

Jaarstukken 2023

Beek, juni 2024

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 2023 Financieel resultaat	18
2.1	Jaarverslag 2023 / Samenvatting financieel resultaat	19
3	Jaarverslag 2023 Werk en economie	22
3.1	Werk en economie / Samenvatting	23
3.2	Werk en economie / Wat wilden we bereiken?	25
3.3	Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	27
3.4	Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?	31
4	Jaarverslag 2023 Zorg en inkomen	36
4.1	Zorg en inkomen / Samenvatting	37
4.2	Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?	43
4.3	Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	45
4.4	Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?	54
5	Jaarverslag 2023 Maatschappelijke ontwikkeling	66
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	67
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	69
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	71
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	74
6	Jaarverslag 2023 Ruimtelijk ontwikkelen	80
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	81
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	83
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	85
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	91
7	Jaarverslag 2023 Openbare ruimte	94
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	95
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	97
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	99

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	102
8	Jaarverslag 2023 Bestuur en organisatie	108
8.1	Bestuur en organisatie / Samenvatting	109
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	112
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	113
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	121
9	Paragrafen	128
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandvermogen en risicobeheersing	130
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	137
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	146
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	151
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	165
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	182
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	184
9.8	Paragraaf 8 / Wet open overheid (Woo)	195
9.9	Paragraaf 9 / Rechtmatigheidsverantwoording	197
10	Jaarrekening 2023 Rekening van baten en lasten	198
10.1	Jaarrekening 2023 / De rekening van baten en lasten	199
10.2	Jaarrekening 2023 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	209
11	Jaarrekening 2023 De balans	218
11.1	Jaarrekening 2023 / De balans 2023	219
11.2	Jaarrekening 2023 / Toelichting op de balans	221
Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	258
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	261
Bijlage 3:	Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld	276
Bijlage 4:	Overzicht reserves en voorzieningen	278
Bijlage 5:	Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen	282
Bijlage 6:	Controleverklaring	294
Bijlage 7:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	296
Bijlage 8:	Overzicht vaste geldleningen	305
Bijlage 9:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	306
Bijlage 10:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	308
Bijlage 11:	Overzicht incidentele baten en lasten	309
Bijlage 12:	Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000	318

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevdeling	319
Bijlage 14: Begrippenlijst	325
Bijlage 15: Lijst van afkortingen	347

1

Inleiding



1.1 Inleiding / Bestuursamenvatting

Voor u liggen de jaarstukken 2023 als verantwoordingsdocument. Het tweede jaar waarin uitvoering is gegeven aan het Bestuursakkoord 2022-2026. Met het aanbieden van deze jaarrekening zijn we halverwege deze bestuursperiode. Een bestuursakkoord waarin de kernwoorden daadkrachtig en wendbaar bewust als adagium zijn gekozen. 2023 sluit aan op een reeks van bewogen jaren waarin de onzekerheid van gemeentefinanciën op lange termijn, de krappe arbeidsmarkt en de gevolgen van inflatie en stijgende energiekosten de randvoorwaarden voor het realiseren van ambities niet gemakkelijk maken. Tegelijkertijd is de nood hoog op ingrijpende thema's zoals het klimaat, woningbouw en bestaanszekerheid.

Ondanks deze onzekere achtergrond is het de Gemeente Beek gelukt haar ambities voor 2023 in grotendeels te realiseren. We sluiten het jaar af met een positief financieel resultaat.

Zonder volledig te willen en kunnen zijn, zijn er in Beek - naast de uitvoering van alle reguliere taken - grote stappen gezet op het gebied van:

Preventieve zorg en leefbaarheid

In 2023 is, in aanvulling op de waardering voor mantelzorgers en inzet op preventieve zorg, aan de slag gegaan met het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA). In het GALA staan afspraken over het bereiken van een gezonde generatie in 2040: weerbare, gezonde mensen die opgroeien, leven, werken en wonen in een gezonde leefomgeving met een sterke sociale basis. Het GALA biedt een fundament voor samenhangend gezondheidsbeleid. Voor de uitvoering van beide akkoorden haakt de gemeente Beek stevig aan op de regionale samenwerking in Zuid-Limburg. Voor de periode 2024-2026 is een plan van aanpak opgesteld.

Borgen van goed onderwijs in Beek

In 2023 besloot de gemeenteraad van Beek om de verkenning naar de realisatie van een KC Beek nabij sportlandgoed de Haamen door te zetten. Daarbij is gekozen voor een KC Baeks Kompas met onderwijs, opvang, kind en jeugd plusfuncties aangevuld met kindgerichte functies.

Verduurzamen en vergroenen

In 2023 is ook fors ingezet op klimaat en energie. Bijvoorbeeld door de inzet van Het Groene Huis, de WoonWijzerWinkel, energiecoaches en energiearmoedebestrijding. De gemeente Beek werkt mee aan het Warmtenet Zuid-Limburg en maakt de gemeente het gebied rondom MAA duurzamer. In 2023 zijn tevens de eerste stappen gezet om te komen tot het project Lokale Aanpak Isolatie Beek.

Een veilige haven in een turbulente wereld

2023 is ook het eerste jaar geweest waarin de gemeentelijke opvang Oekraïners het gehele jaar open was met 529 opvangplekken. Alle Oekraïense vluchtelingen zijn ingeschreven, voor ieder kind is er onderwijs, de aansluiting op de Beekse maatschappelijke voorzieningen is gemaakt en wie kan en wil werken wordt geholpen aan een arbeidsplaats. De Oekraïense vluchtelingen maken onderdeel uit van de Beekse samenleving. Dit heeft er voor gezorgd dat, met instemming van het Rijk, het huurcontract is verlengd tot en met 1 maart 2026.

Financieel

Specifieke uitkeringen

Als we met een financiële bril kijken naar de jaarstukken 2023 dan zien we ook in 2023 het aantal specifieke uitkeringen hard stijgen. Dit zorgt enerzijds weliswaar voor extra impulsen voor onze samenleving en financiële mogelijkheden, maar anderzijds ook voor onvoorspelbare, steeds incidentele inkomsten en een extra belasting van het ambtelijk apparaat.

Algemene reserve

Naar aanleiding van het negatieve resultaat 2022 en de daaraan gekoppelde daling van de Algemene Reserve heeft in 2023 onderzoek plaatsgevonden naar alle reserves. Dit heeft ervoor gezorgd dat er bijna vijf miljoen euro is gestort in de Algemene Reserve. Tezamen met het positieve jaarrekeningresultaat 2023 beschikt de gemeente Beek weer over een uitstekend weerstandsvermogen. Een weerstandsvermogen dat gezien het naderende ravijnjaar geen overbodige luxe is.

Beeks versnellingsplan

Zoals hierboven aangegeven vormt de afsluiting van het boekjaar 2023 ook de midterm-review van de huidige bestuursperiode: Hoe goed zij we op weg met de maatschappelijke opgaves van Beek? De meeste ambities uit het bestuursakkoord zijn inmiddels in uitvoering, maar nog niet allemaal met de snelheid die werd voorgenomen.

Nu de helft van de bestuursperiode voorbij is, en de financiën op middellange termijn onzeker zijn, kiest het college ervoor om als uitgangspunt geen nieuwe beleid meer te initiëren maar in te zetten op het intensiveren en versnellen van bestaande ambities. Daarom zal in de Afwijkingenrapportage 2024 worden voorgesteld om middelen beschikbaar te stellen voor het Beeks Versnellingsplan.

De cijfers: het rekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 9.659.300. De jaarstukken die voor u liggen bevatten zowel positieve als negatieve bijstellingen.

In de nu voorliggende jaarstukken is het resultaat € 9.881.200 positiever ten opzichte van het verwachte resultaat in de slotrapportage 2023. 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	-3.895.200	N	6.842.800	V	10.738.000	V
Inzet reserves	3.673.300	V	2.816.500	V	-856.800	N
Saldo	-221.900	N	9.659.300	V	9.881.200	V

(*) Slotrapportage 2023

De cijfers: onze financiële positie

In de nota Risicomanagement 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 2,5 zien waarbij voldaan wordt aan het door de raad gestelde kader.

Recapitulatie begrotingsevenwicht:

	2023
Saldo baten en lasten	6.842.800
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.816.500
Jaarrekeningsaldo na bestemming	9.659.300
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	7.906.800
Structureel jaarrekeningsaldo	1.752.500

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

Beek in de Westelijke Mijnstreek

Tot slot worden een aantal kengetallen getoond die – uitgedrukt per inwoner – een beeld geven van de Beekse financiële structuur in relatie tot die van onze buurgemeenten in de Westelijke Mijnstreek. Omdat bij de samenstelling hiervan nog niet alle rekeningcijfers 2023 bekend waren/zijn, hanteren we hiervoor de gegevens uit de vastgestelde jaarstukken 2022.

Cijfers per 31-12-2022 Kengetallen per inwoner	Stein	Sittard-Geleen	Beek
Aantal inwoners per 1 januari	24.803	91.719	15.817
Lasten	3.099	4.012	3.726
Alg. uitkering gemeentefonds	1.904	2.386	1.823
Vaste schuld	2.390	4.092	1.071
Algemene reserve	661	324	264

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

Cijfers per 31-12 Kengetallen per inwoner	2020	2021	2022	2023
Aantal inwoners per 1 januari	15.865	15.875	15.817	16.132
Lasten	3.125	3.147	3.726	4.361
Gecorrigeerde lasten (zie 1.4 Beek in cijfers)	3.123	3.138	3.695	4.360
Alg. uitkering gemeentefonds	1.450	1.572	1.823	1.877
Vaste schuld	315	705	1.071	1.015
Algemene reserve (voor resultaatbestemming)	388	265	264	391

1.2 Inleiding / Belangrijke data

In het vergaderschema 2024 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de jaarstukken 2023:

Datum	Tijdstip	Actie
31 mei 2024		Toezening aan de gemeenteraad van de jaarstukken 2023
13 juni 2024	19:00 uur	Infoavond raads- en commissieleden voor het stellen van technische vragen, eventueel digitaal.
13 juni 2024		Indienen van technische vragen door de fracties.
21 juni 2024		Beantwoording technische vragen aan de fracties.
25 juni 2024	17:00 uur	Behandeling jaarstukken 2023 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Auditcommissie stelt advies op aan de raad.
27 juni 2024	19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2023 in de gecombineerde commissie Bestuurszaken.
3 juli 2024	19:00 uur	Vaststelling jaarstukken 2023 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 2023

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2023 aan.

Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2023 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 2023 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 2023.

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 2023

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

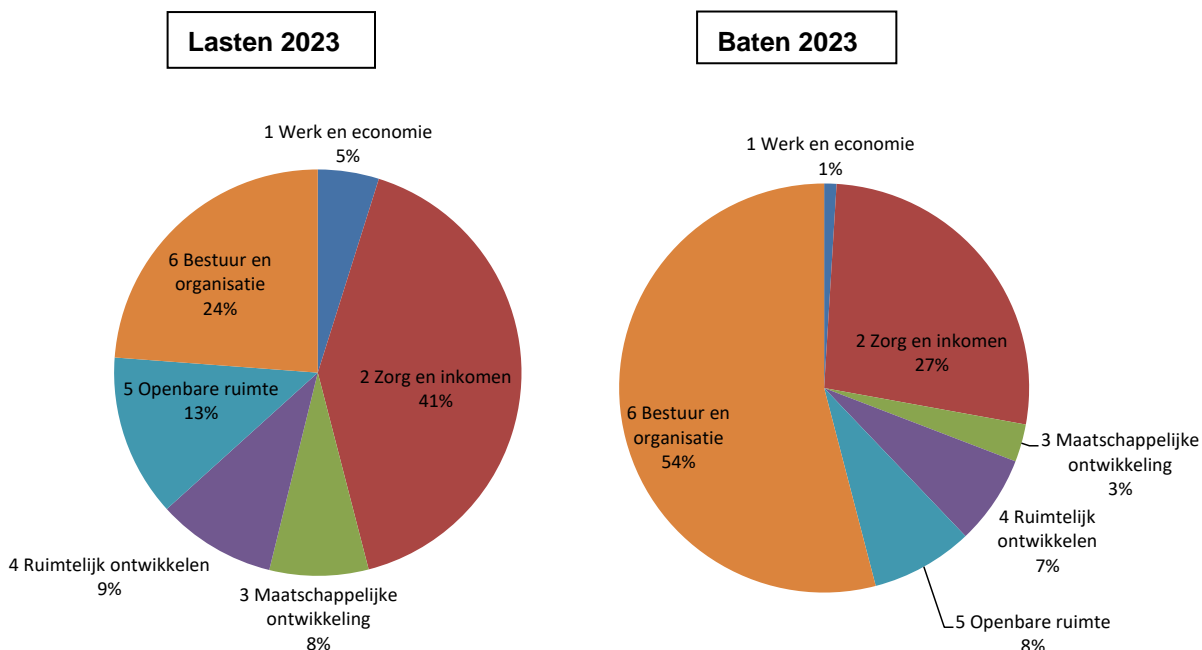
Omschrijving	Bron	2018	2019	2020	2021	2022	2023
A. Sociale structuur (per 1 januari)							
Aantal inwoners	2	15.895	15.929 ¹	15.865	15.875	15.817	16.132 ¹
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	471	473	502	520	531	553
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.134	1.139	1.139	1.173	1.150	1.216
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.084	1.025	963	894	882	884
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	9.226	9.217	9.155	9.095	8.988	9.129
Aantal 65 plussers	2	3.980	4.075	4.106	4.193	4.266	4.350
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	438	472 ¹	483	479	471	844
Aantal mannen	2	7.752	7.774	7.749	7.738	7.699	7.850
Aantal vrouwen	2	8.143	8.155	8.116	8.137	8.118	8.282
Beroepsbevolking (15 t/m 66 jaar)	2	10.463	10.620	10.273	10.216	10.100	10.213
Niet werkende werkzoekenden	2/4	595 ²	595	575	620	588	551
Percentage niet werkende werkzoekenden		5,7% ²	5,4%	5,0%	6,1%	5,8%	5,4%
B. Fysieke structuur (per 1 januari)							
Aantal woningen	3	7.448	7.507	7.515	7.525	7.538	7.547
Aantal bedrijven	3	1.755	1.751	1.759	1.810	1.925	1.980
C: Financiële structuur (per 31 december x €1.000)							
Lasten	1	48.325	47.995	49.580	49.966	58.935	70.351
Gecorrigeerde lasten	1	43.388 ³	47.866 ³	49.551 ³	49.818 ³	58.451 ³	70.342 ³
Opbrengsten belastingen en heffingen	1	7.879	9.309	9.417	10.227	9.847	11.429
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,BIZ)	1	4.427	4.844	4.945	5.009	5.298	5.427
• milieuheffingen (riool,afval)	1	2.892	3.462	3.605	3.868	3.974	4.115 ⁴
• overige heffingen en leges	1	560	1.003	867	1.350	575	1.887
Algemene uitkering "oud"	1	13.904	20.251	21.237	23.140	27.057	29.072

Omschrijving	Bron	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Integratie-uitkering sociaal domein	1	7.047	1.845	1.767	1.817	1.776	1.208
Totaal Algemene uitkering	1	20.951	22.096	23.004	24.957	28.833	30.280
Overige inkomensoverdrachten Rijk	1	3.833	4.257	4.210	6.318	9.714 ⁵	23.255 ⁵
Overige baten	1	13.714	15.722	13.392	8.337	8.653	15.046
Totale baten	1	46.377	51.384	50.023	49.839	57.047	80.010
Vaste schuld:	1	0	10.000	5.000	11.190	16.933	16.377
waarvan voor woningbouw	1	0	0	0	0	0	0
per inwoner:							
Lasten		3.040	3.013	3.125	3.147	3.726	4.361
Gecorrigeerde lasten		2.730 ³	3.005 ³	3.123 ³	3.138 ³	3.695	4.360
Opbrengsten belastingen en heffingen		496	584	594	644	623	708
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,biz)		279	304	312	316	335	336
• milieuheffingen (riool,afval)		182	217	227	244	251	255
• overige heffingen en leges		35	63	55	84	36	117
Algemene uitkering "oud"		875	1.271	1.339	1.458	1.711	1.802
Integratie-uitkering sociaal domein		443	116	111	114	112	75
Totaal Algemene uitkering		1.318	1.387	1.450	1.572	1.823	1.877
Overige inkomensoverdrachten Rijk		241	267	265	398	614	1.442
Overige baten		863	987	844	525	547	933
Totale baten		2.918	3.225	3.153	3.139	3.607	4.960
Vaste schuld:		0	628	315	705	1.071	1.015
waarvan voor woningbouw		0	0	0	0	0	0

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

- De toename met 34 inwoners in 2019 ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door de stijging van het aantal inwoners met een niet-Nederlandse nationaliteit (huisvesting statushouders). Daarnaast is vergrijzing zichtbaar. De stijging van het aantal inwoners vanaf 2023 heeft voornamelijk te maken met de Oekraïne opvang.
- Aantal en bijgevolg het percentage zijn aangepast t.o.v. de jaarrekening 2018 vanwege een nieuwe peildatum per ultimo van het jaar.
- In verband met technische verwerking van investeringen via de reserve dekking kapitaallasten.

4. In 2023 is in totaal € 191.500 aan rioolheffing gerestitueerd aan twee woningcorporaties ten behoeve van het beëindigen van de hoger beroepsprocedures over de belastingjaren 2013 en 2014 en het intrekken van de lopende bezwaarprocedures over de belastingjaren 2015 tot en met 2019.
5. Grote stijging wordt veroorzaakt door de bijdrage van het Rijk voor de opvang van Oekraïners.



Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-3.401	4,83%	797	1,00%
2 Zorg en inkomen	-29.024	41,26%	21.187	26,48%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-5.512	7,83%	2.384	2,98%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-6.737	9,58%	5.693	7,12%
5 Openbare ruimte	-8.968	12,75%	6.337	7,92%
6 Bestuur en organisatie	-16.709	23,75%	43.612	54,50%
Totaal	-70.351	100%	80.010	100%

2

Jaarverslag 2023 Financieel resultaat



2.1 Jaarverslag 2023 / Samenvatting financieel resultaat

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 9.659.300 positief.

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2023 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 6.842.800 positief, indien er geen inzet van reserves zou zijn geweest. Echter, conform raadsbesluiten, zijn voor € 2.816.500 reserves ingezet, waardoor dit positieve resultaat verder oploopt naar een positief resultaat van € 9.659.300. 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	-3.895.200	N	6.842.800	V	10.738.000	V
Inzet reserves	3.673.300	V	2.816.500	V	-856.800	N
Saldo	-221.900	N	9.659.300	V	9.881.200	V

(*) Slotrapportage 2023

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten na inzet van reserves over 2023 is € 9.881.200 positiever dan de bijgestelde begroting 2023. 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			136.200	V
3.1 Economische ontwikkeling: Regionale samenwerking	32	I	25.900	V
6.5 Arbeidsparticipatie: Loonkosten subsidies	33	I	83.000	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			27.300	V
Programma 2 Zorg en inkomen			7.847.400	V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: BMV Spaubeek	55	I	114.900	V
6.1 Samenkracht en burgerpartic.: Statushouders & vluchtelingen	56	I	7.791.200	V
6.3 Inkomensregelingen: Algemene bijstand uitkeringen	57	I	-41.900	N
6.3 Inkomensregelingen: Algemene bijstand zelfstandigen	57	I	36.300	V
6.3 Inkomensregelingen: Bijzondere bijstand leenbijstand	58	I	-32.600	N
6.3 Inkomensregelingen: Bijzondere bijstand Energietoeslag	58	I	-730.000	N
6.3 Inkomensregelingen: BUIG afrekening reserve FWI	57	I	299.200	V
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo) - Woonvoorzieningen	58	I	35.300	V
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo) - Zorg in Natura	59	I	133.000	V
6.72a Jeugdhulp begeleiding - Zorg in Natura	59	I	-72.700	N
6.72b Jeugdhulp behandeling – Zorg in Natura	60	I	-108.300	N

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
6.72c Jeugdhulp dagbesteding – Zorg in Natura	60	I	144.500	V
6.73a Pleegzorg – Zorg in Natura	60	I	-25.400	N
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	61	I	-81.500	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		I	385.400	V
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling			104.500	V
4.2 Onderwijshuisvesting - heffingen	75	I	25.600	V
4.2 Onderwijshuisvesting - nagekomen last vorig jaar	75	I	-39.000	N
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken - basisonderwijs	75	I	43.800	V
4.3 Peuterspeelzalen – subsidie	76	I	86.800	V
5.2 Sportaccommodaties - de Haamen	76	I	33.700	V
5.2 Sportaccommodaties - Spuk Sport 2022	77	I	63.500	V
5.2 Sportaccommodaties: Onderhoud buitensportvelden	77	I	-55.600	N
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie - Subsidie	77	I	35.300	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-89.600	N
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen			187.500	V
8.3 Bouwen en Wonen: Legesopbrengst omgevingsvergunningen	92	I	218.400	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-30.900	N
Programma 5 Openbare ruimte			194.300	V
2.1 Rijbanen: Straatwerkvergoedingen	102	I	159.400	V
2.1 Rijbanen: Openbare verlichting: onderhoud	103	I	-37.500	N
2.1 Rijbanen: Openbare verlichting: energie	103	I	38.500	V
5.7 Openbaar groen: Onderhoud bomen	103	I	38.900	V
5.7 Openbaar groen: voorziening achterstallig onderhoud bomen	103	I	-26.400	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		I	21.400	V
Programma 6 Bestuur en organisatie			1.919.200	V
0.1 Bestuur: Algemene kosten	122	I	-25.600	N
0.2 Burgerzaken: Leges ID-kaarten	122	I	-38.600	N
0.5 Treasury: Belastingrente BTW-suppletie BMV-Spaubeek	123	I	-29.500	N
0.5 Treasury: Rentekosten kasgeldleningen	123	I	-41.300	N
0.5 Treasury: Rente rekening-courant	123	I	168.100	V
0.7 Algemene uitkering: Bijdrage rijk huidig dienstjaar	123	I	1.046.900	V
0.7 Algemene uitkering: Bijdrage rijk vorig dienstjaar	124	I	29.800	V
0.8 Overige baten en lasten: Correctie deb./cred. W&I	124	I	103.600	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			705.800	V
Kostenverdeelstaat			-507.900	N
Salarissen	160	I	1.035.800	V
Uitkeringen en premies	160	I	88.700	V
Pensioenen en uitkeringen wethouders	160	I	35.200	V
Voormalig personeel	160	I	-123.000	N

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
Stelpost salarissen	160	I	102.200	V
Storting voorziening verlofsparen	160	I	-92.000	N
Externe inhuur	160	I	-539.300	N
Traineekosten	160	I	-41.000	N
ICT	161	I	27.800	V
Implementatie Wet open overheid	161	I	34.000	V
Uitvoeringskosten Wet open overheid	161	I	41.000	V
Advies en onderzoekskosten	161	I	-97.800	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-979.500	N
Afronding			0	V
Totale afwijking t.o.v. Slotrapportage 2023			9.881.200	V
Verwacht resultaat 2023 bij Slotrapportage 2023			-221.900	N
Totaal rekening resultaat			9.659.300	V

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

In bovenstaand overzicht is de post Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten opgenomen. De afwijkingen van de indirecte lasten worden toegelicht in paragraaf 4 bedrijfsvoering.

3

Jaarverslag 2023 Werk en economie



3.1 Werk en economie / Samenvatting

BBV taakvelden

Taakveld	BBV Toelichting
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Tot dit taakveld behoren taken met betrekking tot onroerend goed dat niet in exploitatie is en niet aan een specifiek beleidsveld is toe te delen: beheer, verhuur, instandhouding van gebouwen, gronden en landerijen die de gemeente (al of niet tijdelijk) in bezit heeft en niet in exploitatie neemt.
3.1 Economische ontwikkeling	Tot dit taakveld behoort algemeen beleid ter versterking van de economische bedrijvigheid. Denk o.a. aan: clusterontwikkeling en versterking van sectoren, stimulering van (samenwerkings-) projecten van onderzoeksinstituten en bedrijven; lokale, regionale, bovenregionale, internationale op versterking van de economische structuur en innovatie gerichte samenwerkingsverbanden; samenwerking met bedrijfsleven en kennis- en onderzoeksinstituten; ontwikkelen van stedelijke en wijkgerichte economische programma's.
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente. Denk o.a. aan: bedrijvenloket; stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; financiële steunregelingen voor bedrijven.
3.4 Economische promotie	Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het "op de kaart zetten" van de gemeente. Denk o.a. aan: promotionele activiteiten, gericht op het aantrekken van nieuwe bedrijvigheid en nieuwe werkers; aantrekken van overige instellingen ter versterking van het profiel van de gemeente; investeren in bovenlokale, regionale, landelijke en internationale kennis- en economische relatienetwerken; promotie toerisme.
6.4 Begeleide participatie	Tot dit taakveld behoren voorzieningen ter bevordering van de (arbeids)participatie onder aangepaste omstandigheden of waarbij de doorstroom naar arbeid een langere route kent. Denk o.a. aan de sociale werkvoorziening en beschut werken.
6.5 Arbeidsparticipatie	Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte re-integratie- en participatievoorzieningen. Denk o.a. aan Work First, detacheringsbanen, proefplaatsing, participatieplaatsen, job coaching en werkplekaanpassing, sociale activering, scholing, loonwaardebepaling, inburgering (WI) cursus Nederlands, voorzieningen ter voorbereiding van een zelfstandig bestaan als startend ondernemer en ter begeleiding van startende ondernemers uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz).

BBV indicatoren

Indicator	Eenheid	2019	2020	2021	2022	2023
Functiemenging	%	57,10%	57,80%	58,00%	59,00%	g.g.b.
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	156,9	163,8	167,4	177,0	g.g.b.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	67,90%	68%	68,90%	69,40%	70,70%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	0%	1%	1%	2%	g.g.b.

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 25-04-2024

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (vastgesteld 2017)
- Verordeningen Participatiewet Beek 2020 e.v.
- Visie Vrijtijdseconomie Zuid-Limburg (vastgesteld april 2020)
- Overeenkomst convenant Visit Zuid-Limburg 2021-2026 (vastgesteld september 2020)
- Toeristische Visie "Licht op Beek" (vastgesteld september 2020) en Actieplan 'Licht op Beek' (september 2021)
- Toekomstvisie centrum Beek 2021-2030 (vastgesteld juni 2021)
- Lokaal Herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)
- Kadernota Economie 2024-2030 (vastgesteld november 2023)
- Detailhandelsvisie Westelijke Mijnstreek (vastgesteld december 2023)

3.2 Werk en economie / Wat wilden we bereiken?

Onze toekomstplannen

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

- 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 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 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 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.
- 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.
- 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.

Onze plannen voor 2023-2026

- Het is in het belang van het vestigingsklimaat, de werkgelegenheid en de economische kracht van Beek dat de nog braakliggende gronden op bedrijventerrein Aviation Valley worden ontwikkeld. **In 2026 moet minimaal tien hectare bebouwd zijn.**
- De onlangs vastgestelde visie op het centrum voor Beek wordt doorgezet: **in 2023 ligt er een stedenbouwkundige uitwerking voor het centrum van Beek, gebaseerd op de gedachte van Petit Cour en is de upgradering van de Markt klaar.** Daarbij staan het vergroenen en vergroten van verblijfskwaliteit voorop. De parkeerplaatsen blijven ongemoeid. **De leegstand in het centrum bedraagt niet meer dan een verantwoorde frictieleegstand van zes procent. Panden die langer dan drie jaar leegstaan in het gebied centrum twee zijn in 2026 getransformeerd naar wonen.**
- We leven in een tijd waarin de scheidslijnen in de samenleving scherper worden. Daarom gaan wij ons in Beek de komende jaren hard maken om de kansgelijkheid te vergroten. Iedereen

moet kunnen meedoen. Wij willen ervoor zorgen dat zoveel mogelijk mensen meedoen in de maatschappij en op de arbeidsmarkt. **In 2026 hebben alle mensen in Beek die kunnen werken werk.**

- Wij zetten in op het vergroten van de 'brede welvaart'. Dit betekent dat waar er geïnvesteerd wordt in economische ontwikkelingen, er ook geïnvesteerd moet worden in de leefbaarheid. **In 2026 is MAA als luchthaven duurzamer dan ooit en willen we dat het aantal ernstig gehinderden is gehalveerd.** Wij investeren in de vergroening, verduurzaming en verkeersveiligheid voor omwonenden rondom MAA. **In 2023 stellen wij een omgevingspakket vast dat we voor 2026 willen realiseren.**

Indicatoren 2023-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2021	2022	2023	2023
Leegstandspercentage winkelvloeroppervlak (waar staat je gemeente.nl/Locatus)	19,2%	19,2%	6,2% (*)	6,1% (**)
Leegstandspercentage verkooppunten (waar staat je gemeente.nl/Locatus)	12,4%	12,4%	5,0% (*)	6,9% (**)
Werkgelegenheid:	50,4%	50,0%	50% (***)	51%
• % werkzame beroepsbevolking in Beek (gegevens CBS)				
• Aantal personen dat werkt/participeert i.h.k.v.de Participatiewet (eigen gegevens)	100	100	100	120
Werkloosheid (gegevens CBS)	3,6%	3,2%	3,2% (***)	3,2%

(*) Per januari 2024.

(**) Streven is gesteld op realisatie 2019.

(***) CBS gegevens over 2023 zijn bij het ter perse gaan van de Jaarrekening 2023 nog niet beschikbaar.

3.3 Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

De gemeente Beek heeft gebouwen in eigendom die niet of niet meer gebruikt worden voor maatschappelijke functies. Concreet gaat het hier om:

- het voormalige MFC in Spaubeek en de voormalige basisschool in Spaubeek, waar leegstandsbeheer aan de orde is in afwachting van toekomstige woningbouwontwikkelingen ter plaatse. Beek is in een overleg met ZOWonen om te komen tot ontwikkeling van de bouw van circa 40 sociale huurwoningen;
- het winkelpand aan de Markt 6 in Beek, dat is verhuurd aan een winkelier;
- het pand Markt 6B, dat leeg staat per december 2023 (voormalig Groene Huis). Momenteel wordt de mogelijkheid verkend om in het kader van de Gebiedsontwikkeling centrum Beek op termijn een informatiepunt te realiseren in dit pand. Om die reden is verhuur van dit pand momenteel niet aan de orde.

Voor deze gebouwen, die niet aan een ander specifiek beleidsveld zijn toe te delen, is het streven ze doelmatig en voldoende te onderhouden en beheren, passend bij het (al dan niet tijdelijke) gebruik.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

De gemeente Beek kiest ervoor de economische clusters Aviation Valley en Makado duurzaam te versterken met aandacht voor de leefomgeving. Naast de economische clusters Aviation Valley (luchthaven, grootbedrijven, MKB en kantoren) en Makado (retail/ondersteunende horeca) vormen het centrum van Beek (retail, kantoren, en horeca/leisure), bedrijventerrein Beekerhoek (maakindustrie/MKB), toerisme en startend ondernemerschap de basis voor een krachtig economisch en leefbaar profiel van Ondernemend Beek. Daar waar nodig werken wij samen met andere (overheids)instanties om de regionale economie te versterken. Dit beleid is verankerd in onder meer de Kadernota Economie 2024-2030 en de Detailhandelsvisie WM, welke in november respectievelijk december 2023 door de raad zijn vastgesteld.

Ten aanzien van de Luchthaven MAA zijn diverse procedures, waaronder het PIP en het Luchthavenbesluit, in 2023 in gang gezet. Daarnaast is in 2023 de Stichting Omgevingsfonds MAA opgericht met als doel het leveren van een bijdrage aan het verbeteren van de leefomgeving rondom MAA.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over regionaal Detailhandelsbeleid Westelijke Mijnstreek.
- Besluitvorming over Omgevingspakket MAA.
- Besluitvorming over Stimuleringsregeling ten behoeve van versterken ondernemerschap in centrumgebied 1 en transformatie winkelpanden naar andere functie(s) in centrumgebied 2 conform Toekomstvisie centrum Beek.
- Besluitvorming over Evaluatie Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL).
- Besluitvorming over het Economisch Beleid gemeente Beek.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan het Economisch Beleid gemeente Beek.
- Uitvoering geven aan het Uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek.
- Uitvoering geven aan het Uitvoeringsprogramma Licht op Beek.

- Inzetten van maximale gemeentelijke bevoegdheden c.q. input leveren ten behoeve van de provinciale Businesscase MAA.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

De gemeente Beek werkt aan een optimaal woon- en leefklimaat voor inwoners, bedrijven en organisaties. De dienstverlening wordt hier zo goed mogelijk op afgestemd. Beek is een ondernemersvriendelijke gemeente die aantrekkelijk is voor bedrijven om zich hier te vestigen alsook voor werknemers die in Beek werken. De gemeente Beek is toegankelijk voor gevestigde en nieuwe ondernemers in de gemeente.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Starterscentrum Limburg inzetten om startend ondernemerschap te stimuleren.
- Ondernemersklankbord en andere instanties faciliteren om (startend) ondernemerschap te stimuleren.
- Uitvoering geven aan het dienstverleningsconcept gericht op ondernemers onder andere door bedrijfsbezoeken en participatie Dag van de Ondernemer.
- Controleren en faciliteren van de BIZ centrum Beek en BIZ Aviation Valley op basis van de desbetreffende verordeningen.

Taakveld 3.4 Economische promotie

De gemeente Beek zet met promotionele activiteiten Beek op de kaart en draagt bij aan het realiseren van de ambities uit de herijkte Strategische Toekomstvisie 2030. Beek wordt op de kaart gezet als een gemeente waar het goed wonen, werken, leren en leven is. Met promotionele activiteiten stimuleren wij deelname aan het Beekse verenigingsleven en leveren we een bijdrage aan de beleving van het prettige woonklimaat. In 2023 is het tracéonderzoek naar het doortrekken van de Parkstadroute door Beek afgerond en is het conceptontwerp voor het nieuwe wandelknopensysteem opgeleverd. Tevens is de samenwerking met de gemeenten Stein en Sittard-Geleen op het gebied van promotie van de vrijetijdseconomie versterkt.

De gemeente zet in op economische promotie ter versterking van Beek als ondernemende gemeente voor nieuwvestigings en bestaande ondernemers. Beek wordt hierdoor op de kaart gezet als een ondernemende gemeente met een luchthaven, een bovenregionaal winkelcentrum, een prettig ondernemersklimaat, hoogwaardige bedrijventerreinen en een gevarieerd winkelaanbod. Ook benut de gemeente de toeristische kansen die de gemeente Beek als 'scharniergemeente' heeft. Bij een goed vestigingsklimaat zijn namelijk ook recreatieve mogelijkheden belangrijk. Door meer economische activiteiten in Beek te stimuleren wordt geprobeerd de economische dynamiek te bevorderen.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Samen met de Westelijke Mijnstreek gemeenten uitvoering geven aan het Brilliant Business platform en de jaarlijkse Awards.
- Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Licht op Beek.
- Uitvoering geven aan promotionele activiteiten conform de doelen en activiteiten zoals opgenomen in het Communicatiebeleidsplan Gemeente Beek.

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

De begeleide participatie omvat in hoofdzaak de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. De begroting hiervan omvat de Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw, waar het werkgeverschap van de sw-medewerkers is belegd. De uitvoering van de werkzaamheden is ondergebracht bij het Participatiebedrijf Vidar, waarvan de begroting de Centrumregeling Vidar betreft.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Begroting GR Vidar WSW (sociale werkvoorziening).

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Uitvoeren jaarlijkse evaluatie Centrumregeling Vidar 2023.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

In het kader van de Participatiewet krijgen mensen met een bijstandsuitkering hulp en ondersteuning aangeboden bij de ontwikkeling naar passende arbeid, bij voorkeur in betaald werk. De activiteiten zijn gericht op (re-)integratie in het arbeidsproces, dan wel het bieden van zo passend mogelijke arbeid. De uitvoering van de werkzaamheden is ondergebracht bij het Participatiebedrijf Vidar, waarvan de begroting de Centrumregeling Vidar betreft.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Begroting centrumregeling Vidar.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Evaluatie van de Centrumregeling Vidar (2023).
- Besluitvorming over Uitvoeringsplan “Iedereen werkt in Beek”. Dit is een nog te ontwikkelen plan om de gehele Beekse beroepsbevolking in 2026 aan het werk te hebben. Ook de beroepsbevolking die buiten de invloedssfeer van de gemeente Beek ligt.
- Besluitvorming over Uitvoeringsplan “werk voor Oekraïense ontheemde werkzoekenden”.

Welke verbonden partijen spelen een rol?

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

Centrumregeling Vidar

De Centrumregeling Vidar omvat alle werk- en inkomenstaken als ook de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening binnen de Westelijke Mijnstreek, waar de gemeente Beek onder valt. De gemeente Beek is deelnemer aan de centrumregeling en de werkzaamheden en activiteiten die Vidar voor Beek uitvoert zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst die jaarlijks wordt geëvalueerd en, zo nodig, geactualiseerd. In de begroting van de centrumregeling worden als belangrijkste kostencomponenten opgenomen de programma- en uitvoeringskosten en de project- en implementatiekosten.

GR Vidar WSW

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) Vidar WSW heeft als enige taak het formele werkgeverschap uit te voeren voor alle medewerkers met een WSW-arbeidsovereenkomst bij Vidar. Vidar is opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1 van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Sedert 1 januari 2020 is de GR Vidar WSW formeel de werkgever van alle Wsw- werknemers die tot 1 januari in dienst waren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia. GR Vidar WSW heeft de publiekrechtelijke taak tot uitvoering van de Wsw en de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken alsmede de werkgeverstaken opgedragen aan Vidar BV. Verder vinden er binnen GR Vidar WSW geen activiteiten plaats.

3.4 Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 1 werk en economie (x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.118	-3.321	-3.847	-3.395
Baten exclusief mutatie reserves	185	183	176	207
Saldo van baten en lasten programma 1	-2.933	-3.138	-3.671	-3.188
Stortingen in reserves (lasten)	-137	-82	0	-6
Onttrekkingen uit reserves (baten)	399	241	931	590
Saldo mutatie reserves programma 1	262	159	931	584
Totaal resultaat programma 1	-2.671	-2.979	-2.740	-2.604

Het programma Werk en economie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 136.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 4,96% 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 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-83	-70	13	
3.1 Economische ontwikkeling	-41	-15	26	
3.4 Economische promotie	-183	-159	24	
6.4 Begeleide participatie	-1.504	-1.476	28	
6.5 Arbeidsparticipatie	-822	-772	50	
Overige mutaties	-107	-112	-5	
Totaal	-2.740	-2.604	136	

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 13.400. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

Er is in 2023 een niet geraamde vergoeding ontvangen van € 10.600 van de verzekeraar naar aanleiding van een glasschade aan het pand van de voormalige basisschool in Spaubeek.

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

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 26.300. De indirecte lasten zijn € 11.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

In 2023 was voor de uitvoering van de Nota economische zaken een budget voorhanden van € 33.000 plus een restant van 2022 van € 37.500. Hiervan resteert € 13.500. In 2023 is prioriteit gegeven aan het

opstellen van de Kadernota Economie gemeente Beek 2024-2030 en het hieraan gekoppelde uitvoeringsprogramma. Hiertoe is een deel van de restant middelen van 2022 ingezet. Daarnaast is het niet gelukt om het project 'scan businesscase bedrijventerrein' welke aanspraak maakt op het voorziene budget in 2023, af te ronden in 2023.

Op het jaarlijks budget regionale economische samenwerking van € 48.600 (3 euro per inwoner) resteert € 25.900. Dit jaarlijks budget wordt ingezet voor regionale projecten die een duidelijk aantoonbare meerwaarde hebben voor de gemeente Beek (onder de noemer van "coalition of the willing"). In 2023 waren onvoldoende projecten op regionale schaal die hieraan voldeden. Daarnaast is voor één project ervoor gekozen om op regionaal niveau eerst een verkenningsfase nader uit te werken en pas dan het besluit te nemen om dit project wel/niet door te zetten.

De incidentele restantbudgetten Gebiedsvisie Aviation Valley van € 31.000 en 'Vortex-project' van € 133.000 zijn overgeheveld naar 2024. De bijbehorende onttrekking aan de reserve Maatregelen luchthaven is hierdoor eveneens € 164.000 lager dan geraamd.

Het incidentele restantbudget Toekomstvisie Centrum van € 132.600 is overgeheveld naar 2024. De bijbehorende onttrekking aan de reserve Toekomstvisie centrum is hierdoor eveneens € 132.600 lager dan geraamd.

Het incidentele restantbudget van € 25.000 inzake Omgevingsfonds MAA is overgeheveld naar 2024. De bijbehorende onttrekking aan de reserve Omgevingskwaliteit is hierdoor eveneens € 25.000 lager dan geraamd.

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

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 24.000. De indirecte lasten zijn € 14.000 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Op het budget voor toeristische projecten resteert € 12.000. In 2023 is ingezet op het afronden van de R&T-projecten waarvoor binnen het kader van het Actieplan "Licht op Beek" 2021-2023 budget was voorzien.

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

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 28.200. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De doorbetaling van de fictieve rijksbijdrage aan Vidar is € 18.200 lager 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 meer dan verwacht aantal Beekse SW-medewerkers in 2023 is uitgestroomd moet dus minder 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 bijdrage voor de overige SW-bedrijven was € 11.800 lager. Een verhoging van het budget in de Slotrapportage 2023 bleek achteraf toch niet nodig. De financiële druk die voor de gemeenten ontstaat door het verschil tussen de subsidie enerzijds en de loonkosten anderzijds, is wisselend. Dit komt onder meer omdat er geen instroom van Wsw-medewerkers met een laag salarisniveau is, waardoor de

gemiddelde loonkosten verder stijgen. Daar staat tegenover dat het subsidiebedrag onregelmatig zal stijgen.

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

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 49.400. De indirecte lasten zijn € 1.600 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er is € 83.000 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 € 24.900 meer uitgegeven aan re-integratietrajecten. De reden hiervoor is dat in 2023 een meer dan begroot aantal personen is ingezet op re-integratietrajecten, waarbij zij geholpen worden op weg naar zo regulier mogelijke arbeid en bij voorkeur uitstroom uit de bijstand.

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

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma 1 Werk en economie (x € 1.000)

	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	-157	-19	-96	-94
Taakveld 3.1. Economische ontwikkeling	-219	-308	-606	-273
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket- en regelingen	-206	-191	-242	-248
Taakveld 3.4. Economische promotie	-209	-221	-246	-228
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	-1.392	-1.467	-1.505	-1.476
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	-936	-1.116	-1.152	-1.076
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.118	-3.321	-3.847	-3.396
Taakveld 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	12	13	13	24
Taakveld 3.1. Economische ontwikkeling	15	0	0	19
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket- en regelingen	107	107	114	116
Taakveld 3.4. Economische promotie	48	53	38	46
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	0	0	0	0
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	5	12	12	4
Baten exclusief mutatie reserves	187	185	177	208
Saldo programma 1 voor mutatie reserves	-2.931	-3.136	-3.670	-3.187
Taakveld 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	0	0	0	0
Taakveld 3.1. Economische ontwikkeling	-86	-82	0	-4
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket- en regelingen	0	0	0	0
Taakveld 3.4. Economische promotie	-50	0	0	-2
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	0	0	0	0
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0
Stortingen in reserves (lasten)	-136	-82	0	-6
Taakveld 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	127	0	0	0
Taakveld 3.1. Economische ontwikkeling	115	229	565	244
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket- en regelingen	9	0	20	20

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma 1 Werk en economie(x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 3.4. Economische promotie	35	0	25	25
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	4	0	0	0
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	107	11	318	300
Onttrekkingen uit reserves (baten)	397	240	928	589
Saldo mutatie reserves programma 1	261	158	928	583
Resultaat programma 1 na mutatie reserves	-2.670	-2.978	-2.742	-2.604

(*) Bijgestelde Begroting (inclusief Slotrapportage)

4

Jaarverslag 2023 Zorg en inkomen



4.1 Zorg en inkomen / Samenvatting

BBV Taakvelden

Taakveld	BBV Toelichting
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen (waarvoor geen individuele beschikking van de gemeente nodig is) gericht op participatie. Denk o.a. aan: ondersteunen op participatie gerichte burgerinitiatieven, ondersteuning vrijwilligers en mantelzorg; sociaal en cultureel werk; preventie (bijv. eenzaamheidsbestrijding, preventie op het gebied van GGZ); buurt- en clubhuizen; LHBT-beleid; collectief aanvullend vervoer; toegankelijkheid voorzieningen (inclusie); kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang en peuterspeelzalen; noodopvang vluchtelingen; vreemdelingen.
6.2 Wijkteams	Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en -dienstverlening). Denk o.a. aan voorlichting, advisering, cliëntondersteuning, toegang tot 1e en 2e lijn voorzieningen, preventie, vroeg signalering.
6.3 Inkomens regelingen	Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen. Denk o.a. aan: inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet; adviezen in verband met de bijstandsverlening; IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers); IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen); gemeentelijk armoedebeleid.
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen om zelfstandig te kunnen functioneren (Wmo) voor mensen met fysieke beperkingen die op basis van een beschikking verstrekt worden. Denk o.a. aan: huisautomatisering (domotica); woningaanpassingen, hulpmiddelen, overige voorzieningen gehandicapten, Gehandicaptenparkeerkaart (incl. leges), eigen bijdragen.
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Het iWMO-product "01 Hulp bij huishouden" wordt geboekt op dit taakveld. Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan personen met een fysieke, psychische of psychosociale beperking en de daarmee verband houdende extra kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.
6.71b Begeleiding (Wmo)	De volgende iWMO-producten worden geboekt op dit taakveld: "01 Begeleiding", "03 Persoonlijke verzorging", "04 Kortdurend verblijf" en "06 Overige ondersteuning gericht op het individu of huishouden/gezin". Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan personen met een fysieke, psychische of psychosociale beperking en de daarmee verband houdende extra kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.
6.71c Dagbesteding (Wmo)	De volgende iWMO-producten worden geboekt op dit taakveld: "07 Dagbesteding" & "09 Overige groepsgerichte ondersteuning". Verder wordt de inloopfunctie GGZ geboekt op dit taakveld. Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan personen met een fysieke, psychische of psychosociale beperking en de daarmee verband houdende extra kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.

Taakveld	BBV Toelichting
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	Baten en lasten van overige maatwerkarrangementen moeten op dit taakveld worden geboekt als ze niet kunnen worden toebedeeld aan de taakvelden 6.71a, 6.71b of 6.71c.
6.72a Jeugdhulp begeleiding	<p>Begeleiding is gericht op het oefenen en structureren van dagelijkse vaardigheden, dit kan zowel bij enkelvoudige en meervoudige problematiek en vanuit iedere discipline. Verzorgen betreft ondersteuning bij de Algemeen Dagelijkse Levensverrichtingen (ADL). De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 40 Persoonlijke verzorging; • 43 Jeugdhulp verblijf (inclusief behandeling) voor zover gericht op (deeltijd-)verblijf/logeren; • 44 Jeugdhulp verblijf (exclusief behandeling) voor zover gericht op (deeltijd-)verblijf/logeren; • 45 Jeugdhulp ambulante, daar waar het gaat om begeleiding. <p>Onder dit taakveld dient ook geboekt worden:</p> <ul style="list-style-type: none"> • tijdelijk verblijf met logeerkarakter ter ontlasting van de mantelzorger en de respijtzorg. <p>Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan jeugdigen en de daarmee verband houdende (extra) kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.</p>
6.72b Jeugdhulp behandeling	<p>De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 45 Jeugdhulp ambulante, daar waar het gaat om behandeling. <p>Tot dit taakveld behoort niet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • GGZ-behandeling moet worden geboekt op taakveld 6.74a –Behandeling GGZ zonder verblijf. <p>Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan jeugdigen en de daarmee verband houdende (extra) kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.</p>
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	<p>De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 41 Dagbehandeling; • 42 Vervoerdiensten; • 45 Jeugdhulp ambulante, daar waar het gaat om dagbesteding of dagactiviteiten. <p>Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan jeugdigen en de daarmee verband houdende (extra) kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.</p>
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	<p>De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 50 Maatwerkarrangementen jeugdhulp, alleen indien deze niet door de gemeenten toebedeeld kan worden aan de taakvelden 6.72a, 6.72b of 6.72c. <p>De volgende iJw-productcodes dienen niet op dit taakveld te worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 50 Maatwerkarrangementen jeugdhulp indien deze wel door de gemeenten toebedeeld kan worden aan de taakvelden 6.72a, 6.72b of 6.72c. <p>Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan jeugdigen en de daarmee verband houdende (extra) kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.</p> <p>Jeugdhulp met verblijf</p> <p>Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen</p>

Taakveld	BBV Toelichting
	<p>van de ouders. De jongere verblijft formeel niet thuis in het eigen gezin. Dit betekent dat het hier alleen om de verblijfsvormen gaat waarbij er sprake is van een overnachting. Ook verblijf in logeerhuizen, alleen tijdens weekenden of juist door de week, vallen onder jeugdhulp met verblijf.</p>
6.73a Pleegzorg	<p>Vorm van jeugdhulp waarbij een jongere (tijdelijk) wordt opgenomen in een pleeggezin en waarbij pleegkind, pleegouders en eigen ouders worden begeleid door een pleegzorgaanbieder. Ook PGB-gefinancierde jeugdhulp is hierin meegenomen. De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 43 Jeugdhulp met verblijf (inclusief behandeling) voor zover het gaat om code 11 uit het Informatieprotocol Beleidsinformatie Jeugd: pleegzorg; • 44 Jeugdhulp met verblijf (exclusief behandeling) voor zover het gaat om code 11 uit het Informatieprotocol Beleidsinformatie Jeugd: pleegzorg.
6.73b Gezinsgericht	<p>De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 43 Jeugdhulp met verblijf (inclusief behandeling) voor zover het gaat om code 12 uit het Informatieprotocol Beleidsinformatie Jeugd: gezinsgericht; • 44 Jeugdhulp met verblijf (exclusief behandeling) voor zover het gaat om code 12 uit het Informatieprotocol Beleidsinformatie Jeugd: gezinsgericht. <p>Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan jeugdigen en de daarmee verband houdende (extra) kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.</p>
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	<p>Jeugdhulp waarbij de jongere verblijft op de accommodatie van de jeugdhulpaanbieder, veelal in een groep met andere jongeren. In feite betreft het alle vormen van verblijf die niet onder een van de taakvelden 6.73a en 6.73b vallen. Hieronder vallen ook begeleid wonen en kamertraining. Ook PGB-gefinancierde jeugdhulp is hierin meegenomen. De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 43 Jeugdhulp met verblijf (inclusief behandeling) voor zover het gaat om code 14 uit het Informatieprotocol Beleidsinformatie Jeugd verblijf bij een jeugdhulpaanbieder anders dan bovenstaand; • 44 Jeugdhulp met verblijf (exclusief behandeling) voor zover het gaat om code 14 uit het Informatieprotocol Beleidsinformatie Jeugd: verblijf bij een jeugdhulpaanbieder anders dan bovenstaand; <p>Onder taakveld dient ook geboekt worden:</p> <ul style="list-style-type: none"> • alle toeslagen die aan de aanbieders worden uitgekeerd zoals woonzorg, observatie en MFC <p>De financiële tegemoetkoming (zoals een PGB) aan jeugdigen en de daarmee verband houdende (extra) kosten voor de benoemde onderwerpen in dit taakveld moet op dit taakveld worden geboekt</p>
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	<p>De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 51 Generalistische Basis GGZ; • 53 Kindergeneeskunde; • 54001 Jeugd-ggz behandeling regulier / generalistisch; • 54002 Jeugd-ggz behandeling specialistisch; • 54004 Jeugd-ggz diagnostiek. <p>Financiële tegemoetkomingen (zoals een PGB) aan jeugdigen en de daarmee verband houdende (extra) kosten voor de onderwerpen in dit taakveld moeten op dit taakveld worden geboekt.</p>

Taakveld	BBV Toelichting
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	<p>Dit betreft jeugdhulp dat vanwege een crisissituatie verleend wordt thuis of bij een aanbieder, alle jeugdhulp die valt onder het Landelijk Transitiearrangement (LTA), en GGZ-handeling waarbij sprake is van opname. De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 46 Crisisjeugd hulp; • 54 Jeugd-GGZ-behandeling met opname; • 55 Jeugd-GGZ-behandeling met opname.
6.74c Gesloten plaatsing	<p>Jeugdhulp waarbij de jongere verblijft bij een jeugdhulpaanbieder op basis van een machtiging gesloten jeugdzorg of een machtiging BOPZ (Wet Bijzondere Opname Psychiatrische Ziekenhuizen, tot en met 2019), of machtiging Wvvgz (Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg, met ingang van 2020). PGB-gefinancierde jeugdhulp is hierin niet meegenomen. De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 43 Jeugdhulp met verblijf (inclusief behandeling) voor zover het gaat om code 13 uit het Informatieprotocol Beleidsinformatie Jeugd: gesloten plaatsing. <p>Verder moet op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jeugdzorg-plus (gesloten jeugdhulp).
6.81a Beschermd wonen (WMO)	<p>De volgende iWMO-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 15 Beschermd wonen; • 10 Maatwerkarrangementen indien het intramuraal of GGZ-wonen betreft. <p>Verder moet op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dagbesteding voor mensen die in Beschermd Wonen verblijven; • lasten die betrekking hebben op het pakket Beschermd Thuis zijnde een uitvoeringsvariant van beschermd wonen. <p>De financiële tegemoetkoming (zoals een PGB) aan jeugdigen en de daarmee verband houdende (extra) kosten voor de benoemde onderwerpen in dit taakveld moet op dit taakveld worden geboekt.</p>
6.82b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	<p>De volgende iWMO-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 06 Opvang; • 17 Spoedopvang; • 18 Overige beschermd wonen en opvang. <p>Verder moet op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • vrouwenopvang; • maatschappelijke opvang voor cliënten met een meervoudige problematiek, waaronder verslaving; • dagbesteding voor mensen die in maatschappelijke opvang verblijven; • zorg die wordt verleend in het kader van de Wet verplichte GGZ en de Wet zorg en dwang.
6.82a Jeugdbescherming	<p>De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 48 Jeugdbescherming (kinderbeschermingsmaatregelen OTS en Voogdij).
6.82b Jeugdreclassering	<p>Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen.</p> <p>De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:</p>

Taakveld	BBV Toelichting
	<ul style="list-style-type: none"> 47 Jeugdreclassering
7.1 Volksgezondheid	Tot dit taakveld behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen. Denk o.a. aan: het monitoren van de gezondheidssituatie; uitvoering van preventieprogramma's, het vroegtijdig signaleren van specifieke stoornissen en gezondheidsbedreigende factoren; uitvoering van programma's voor gezondheidsbevordering en maatregelen tegen bedreigingen van de gezondheid; bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties; het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders; het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen; het bevorderen van medisch milieukundige zorg; het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen; Centra voor Jeugd en Gezin; ambulance en ziekenvervoer.

BBV-indicatoren

Indicator	Eenheid	2019	2020	2021	2022	2023
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	1001,9	1042,6	1061,9	1122,4	g.g.b.
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	1%	g.g.b.	1%	g.g.b.	g.g.b.
Kinderen in armoede	% kinderen tot 18 jaar	5%	5%	5%	4%	g.g.b.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	67,90%	68%	68,90%	69,40%	70,70%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	0%	1%	1%	2%	g.g.b.
Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr en ouder	237,2	275,3	271,4	245,9	234,5
Aantal re-integratievoorzieningen	per 10.000 inw 15-64jr	100,6	142,4	123,2	124,9	133,6
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	13,90%	15,70%	15,80%	16,40%	12,80%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,20%	0,80%	0,90%	0,90%	0,70%
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 maatwerkvoorziening Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	730,0	740,0	750,0	730,0	g.g.b.

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 25-04-2024

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Beleidsregels Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (2017)
- Integraal beleidsplan sociaal domein 2018 – 2021 (vastgesteld december 2017)
- Uitvoeringsplan Trainingscentrum aangepast sporten (vastgesteld okt 2018)
- Beleidsregels tegemoetkoming kosten kinderopvang gemeente Beek 2018 (vastgesteld juli 2018)
- Verordening burgerparticipatie gemeente Beek (vastgesteld 2019)
- Beek, een seniorvriendelijke gemeente, activiteitenplan 2019-2022 (vastgesteld april 2019)
- Regionale nota Gezondheidsbeleid Zuid-Limburg 2020-2023 'Zuid Springt Eruit' (vastgesteld 2019)
- Uitvoeringsagenda Zuid Limburg Geweld Hoort Nergens Thuis 2019-2022 (vastgesteld 2020)
- Verordening jeugdhulp gemeente Beek 2021 (vastgesteld in 2020)
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Beek 2022 (vastgesteld 2021)
- Lokaal Herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)
- Nota Vrijwilligerswerk gemeente Beek 2021-2025 (vastgesteld 2021)
- Mantelzorg gemeente Beek 2022-2026 (vastgesteld september 2022)
- Uitvoeringsplan Sport en Bewegen 2017-2022 (vastgesteld sept 2017): wordt opgevolgd door Uitvoeringsplan Beek in beweging (geagendeerd voor raad december 2023).
- Besluit Wmo 2023 - 2 (vastgesteld 2023) en beleidsregels Wmo gemeente Beek 2020 (vastgesteld 2020)
- Beleidskader 2019-2022: 'Zuid-Limburg voor de jeugd' (vastgesteld 2019)
- Sportakkoord 2023-2027

4.2 Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?

Onze toekomstplannen

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

- 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.
- 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.
- Beekenaren worden gestimuleerd om mee te praten en mee te denken met de gemeente. De gemeente faciliteert en initieert dit en betreft hierbij ook proactief de maatschappelijke organisaties. De gemeente moedigt eigen initiatieven van harte aan en vraagt bij deze initiatieven dan ook een actieve houding van de inwoners.
- De gemeente en haar maatschappelijke organisaties werken samen aan de positieve gezondheid en vitaliteit van de Beekenaren en zetten gezamenlijk in op preventie.

Onze plannen voor 2023-2026

- We leven in een tijd waarin de scheidslijnen in de samenleving scherper worden. Daarom gaan wij ons in Beek de komende jaren hard maken om de kansgelijkheid te vergroten. Iedereen moet kunnen meedoen. Wij willen ervoor zorgen dat zoveel mogelijk mensen meedoen in de maatschappij en op de arbeidsmarkt. **In 2026 hebben alle mensen in Beek die kunnen werken werk.**
- Vanaf 2023 werken we samen met woningcorporaties, Vidar en andere maatschappelijke partners om armoedebestrijding door arbeidsparticipatie integraal aan te pakken. **In 2026 leven er minder mensen in armoede dan op dit moment.**
- Zorg van mensen die naar elkaar omzien is onbetaalbaar en van grote meerwaarde voor zowel diegenen die zorg ontvangt, als diegene die zorg biedt. Het is één van de preventieve maatregelen om te voorkomen dat mensen gebruik moeten maken van dure zorgarrangementen. **In 2026 is het aantal mantelzorgers met tien procent gestegen.**
- Wij willen de instroom in de jeugdzorg verlagen door vroegtijdig in te grijpen met passende begeleiding. **In 2026 zijn de uitgaven voor jeugdzorg en de beschikbare middelen met elkaar in balans.**
- Om tal van redenen ondervinden Beekenaren drempels om deel te nemen aan de samenleving. Beek is een inclusieve gemeente. **In 2026 geven alle Beekenaren aan dat ze zich een onderdeel voelen van de samenleving.**

Indicatoren 2023-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2021	2022	2023	2023
Aantal ingeschreven mantelzorgers bij Steunpunt Mantelzorg Westelijke Mijnstreek (bron: Steunpunt Mantelzorg WM)	450	450	512	470
Aantal unieke inwoners met Wmo-voorziening(en) op 1 januari van het betreffende jaar (eigen gegevens)	1.006	1.016	1.016	1.006
% inwoners dat aangeeft voldoende contacten met andere mensen te hebben (Burgerpeiling gemeente Beek, eenmaal per 2 jaar)	76	(*)	85	77
% inwoners dat zich nooit of zelden eenzaam voelt (Burgerpeiling gemeente Beek, eenmaal per 2 jaar)	81	(*)	79	82
Aantal unieke jeugdigen die jeugdzorg ontvangen (% jongeren tot 18 jaar, op basis van waarstaatjegemeente.nl)	15,7	16,3	12,8	15

(*) Burgerpeiling wordt 2-jarlijks uitgevoerd.

4.3 Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Inclusieve samenleving

Gemeente Beek wil een samenleving waarin iedereen op zijn eigen manier kan meedoen en erbij hoort. In zo'n gemeenschap kunnen mensen met een beperking precies dezelfde dingen doen als mensen zonder beperking. Bijvoorbeeld op het gebied van werk, onderwijs, vervoer, cultuur, sport en leuke dingen doen. In 2023 is de gemeente aan de slag gegaan met de nieuwe lokale inclusieaanpak met als doel om een nieuwe lokale inclusieagenda vast te stellen. Dat is het plan waarin staat hoe de gemeente ervoor wil zorgen dat in Beek iedereen kan meedoen. In de zomer van 2023 is met medewerking van de VNG een brede netwerkbijeenkomst georganiseerd om commitment en bewustwording bij betrokken netwerkpartners te creëren. Daarnaast is een nieuwe communicatiecampagne 'Beek voor iedereen' opgezet die ook in 2024 vervolgd zal worden om voor meer bewustwording in de Beekse samenleving te zorgen. Tot slot is een nieuw platform van Beekse inwoners en ervaringsdeskundigen samengesteld dat in 2024 middels enkele bijeenkomsten met de gemeente de inhoud van de nieuwe inclusieagenda zal bespreken. De nieuwe lokale inclusieagenda zal in 2024 gereed zijn.

Daarnaast blijft de gemeente maatschappelijke partners en verenigingen stimuleren in het ontwikkelen van een aanbod waaraan meerdere doelgroepen kunnen deelnemen. Sportontwikkelingen, in het bijzonder op het gebied van gehandicapten (in samenwerking met Iedereen Kan Sporten), chronisch zieken en senioren. In het Sportakkoord 2023-2027 is één van de onderdelen inclusie en een veilig sportklimaat. In 2023 zijn de verenigingen in diverse bijeenkomsten hierover geïnformeerd. De vertrouwenspersoon voor alle verenigingen wordt gefinancierd vanuit de Gemeente Beek en hiervan kunnen verenigingen gratis gebruikmaken.

Eén tegen eenzaamheid

Op 24 oktober 2023 is het plan van aanpak 'Beek samen tegen eenzaamheid 2023-2025' vastgesteld door het college. Dit plan van aanpak is tot stand gekomen door een nauwe samenwerking met twaalf kernpartners, waaronder de gemeente Beek. De kernpartners hebben als doel om eenzaamheid aan te pakken en bespreekbaar te maken. De komende jaren wordt de samenwerking uitgebreid met lokale ambassadeurs uit onder meer het vrijwilligerswerk, de zorg en het bedrijfsleven.

Tevens is de gemeente Beek een partner in de Zuid-Limburgse samenwerking 'Een tegen eenzaamheid' waar een actieve bijdrage is geleverd aan de totstandkoming van een gezamenlijk plan van aanpak. Eenzaamheid is tevens een van de onderdelen van het Gezond Actief Leef Akkoord (GALA).

Mantelzorg

In 2023 is een campagne gehouden om de bekendheid en de meerwaarde van Steunpunt Mantelzorg voor het voetlicht te brengen. Dit gebeurde onder andere door het verspreiden van posters, artikelen via lokale en sociale media en door zichtbaar te zijn op bijvoorbeeld weekmarkten. Daarnaast zijn gesprekken geweest met de professionele zorgaanbieders, zodat zij (toekomstige) mantelzorgers kunnen informeren over het Steunpunt. Ook zijn er drie ambassadeurs geworven die zelf mantelzorgers zijn of zijn geweest en die gesprekken aangaan met inwoners, zorgaanbieders en andere organisaties over de meerwaarde van het Steunpunt. Het continu onder de aandacht brengen van het steunpunt Mantelzorg is geborgd in het uitvoeringsplan 'Mantelzorg 2023-2024'.

In 2023 is aan de bij het Steunpunt ingeschreven mantelzorgers, die deze waardering aangevraagd hebben, de jaarlijkse waardering van € 100 uitbetaald. Omdat de regeling mantelzorgwaardering af liep heeft het college een nieuwe regeling Mantelzorgwaardering 2023-2026 vastgesteld. Als waardering voor hun inzet kunnen mantelzorgers een cadeaubon voor Ondernemend Beek ter waarde van maximaal € 100 ontvangen. Hierover zijn de mantelzorgers, zoals elk jaar, persoonlijk geïnformeerd.

Op peildatum 31-12-2023 zijn er 512 mantelzorgers ingeschreven bij Steunpunt mantelzorg.

Vrijwilligerswerk

In 2023 is het Uitvoeringsplan 'Uitvoering vrijwilligersbeleid 2023' vastgesteld en uitgevoerd.

De vernieuwde website van NJOY is regelmatig onder de aandacht van de verenigingen en inwoners gebracht. Alle Beekse verenigingen hebben een eigen pagina op het online platform waar ze informatie kunnen zetten over hun vereniging. Ook is er andere informatie te vinden voor verenigingen, zoals nieuws, subsidies, fondsen, kennis en ontwikkeling en de vertrouwenspersoon. Dit verkort de weg naar de vereniging voor potentiële leden. Verenigingsbesturen vinden zo op laagdrempeliger relevante informatie. Daarnaast ontvangen de verenigingen maandelijks de verenigingsnieuwsbrief met actualiteiten die voor hen interessant zijn.

Vrijwilligerswerkin046.nl is regelmatig onder de aandacht gebracht. Het nieuwe platform bemiddelt tussen vraag en aanbod van vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties, maar ook vraag en aanbod voor buurt- en burenhulp kan er worden geplaatst.

Gedurende het jaar heeft de verenigingsconsulent gesprekken gevoerd met vrijwilligersorganisaties die ondersteuning zochten over diverse thema's, zoals ledenwerving, sponsorwerving en bestuurlijke vraagstukken. In maart was wederom NL Doet waaraan 13 Beekse vrijwilligersorganisaties hebben deelgenomen. Samen met de werkgroep Jong In Beek is een stimulerings- en waarderingsactiviteit voor (toekomstige) Beekse jonge vrijwilligers georganiseerd. Deze is uiteindelijk niet doorgegaan vanwege te weinig aanmeldingen. De werkgroep gaat wel verder met het organiseren van activiteiten.

In december is wederom de vrijwilligersavond geweest waarbij zo'n 450 Beekse vrijwilligers in het zonnetje zijn gezet. Tevens zijn de sport-, cultuur- en vrijwilligersprijs en de jeugd-vrijwilligersprijzen uitgereikt.

Burger!Kracht

Burger!Kracht wordt niet als leidend organisatieprincipe ingevoerd. In het kader van Burger!Kracht zullen wij vragen vanuit de gemeenschap blijven beoordelen en faciliteren zoals dit de afgelopen jaren reeds heeft plaatsgevonden blijven bieden. PIW is vanuit de kernen het eerste aanspreekpunt. De beleidsadviseur Burger!Kracht is het eerste aanspreekpunt vanuit de ambtelijke organisatie.

Kinderopvang

De gemeente is verantwoordelijk voor de handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang, inclusief het registratieproces van kinderopvanginstellingen; voor het uitvoeren van de wettelijke verplichte GGD-inspecties; en het bijhouden van het Landelijk Register Kinderopvang.

Taakveld 6.2 Wijkteams

In 2023 is een definitieve keuze gemaakt voor de toekomstige invulling van het wijkgericht werken, in combinatie met Burger!Kracht, waarbij de huidige werkwijze wordt gecontinueerd.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

De gemeente Beek kent een aantal inkomensregelingen die erop gericht zijn om inwoners van Beek in de gelegenheid te stellen om te kunnen voorzien in hun primaire levensonderhoud. Deze regelingen kennen hun wettelijke basis in de Participatiewet en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Daarnaast kent de gemeente ook minimaregelingen die burgers met een minimuminkomen in de gelegenheid stellen om aan de samenleving te participeren. Hierbij is te denken aan meedoen-regelingen voor volwassenen en kinderen en bijvoorbeeld een collectieve ziektekostenverzekering. Daarnaast zijn er ook landelijke regelingen voor mensen met een langdurig laag inkomen. Er zijn regelingen voor toeslagen en kwijtscheldingen, zoals bijvoorbeeld met betrekking tot de gemeentelijke

belastingen. Tot slot zijn er ook diverse minimaregelingen vastgelegd in de bijzondere bijstand. In 2023 is het minimabeleid geactualiseerd en zal een bredere doelgroep gaan bedienen.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- De raad heeft het minimabeleidsplan 2024- 2027; “Iedereen doet mee” vastgesteld.
- Door de raad heeft de besluitvorming over Begroting Centrumregeling Vidar plaatsgevonden.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Het college heeft de evaluatie van de Centrumregeling Vidar 2023 vastgesteld.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)

Er is uitvoering gegeven aan de door de raad vastgestelde verordening maatschappelijke ondersteuning. Op basis van de verordening en de daarbij behorende beleidsregels is gezorgd voor de juiste voorzieningen op maat voor inwoners die een ondersteuningsvraag hebben, zoals hulpmiddelen, woningaanpassingen en Wmo vervoer. Met nazorggesprekken, via telefonische interviews, heeft de gemeente cliënten gevraagd of ze met de voorzieningen goed geholpen zijn. Aan de hand van de resultaten is per kwartaal bekeken waar bijsturen mogelijk is om de dienstverlening te verbeteren. Door middel van opdrachtgeverschap en contractmanagement is met de Westelijke Mijnstreek gestuurd op kwaliteit, doelmatigheid en rechtmatigheid.

De gemeente Beek is deelnemer in de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz. Omnibuzz zorgt voor de uitvoering van het Wmo-vervoer voor klanten met een Wmo-indicatie. Gedurende 2023 was een geleidelijke stijging van het vervoer zichtbaar. Op totaalniveau zit Omnibuzz echter nog onder het niveau van pré Covid-2019. Een toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen binnen het Wmo-vervoer, de definitieve cijfers en de financiële consequenties hiervan volgen in de jaarrekening 2023 van Omnibuzz. Daarnaast is in 2023 het traject gestart om de gemeenschappelijke regeling van Omnibuzz te wijzigen als gevolg van de wetwijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Hiervoor is ook in de gemeente Beek in het najaar van 2023 het zienswijzetraject doorlopen. De volgende fase van de besluitvorming, de toestemmingsprocedure, volgt in 2024.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Zienswijze gegeven op jaarstukken 2022, begroting 2024 en meerjarenperspectief Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz.
- Eerste deel besluitvorming (zienswijzeprocedure) over wijzigingsvoorstel Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz als gevolg van wetwijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Besluitvorming over beleidskeuzes toekomstige invulling Wmo toezicht is doorgeschoven naar 2024.
- De aanbesteding voor woningaanpassingen die door aannemers worden uitgevoerd is afgerond en geïmplementeerd, in samenwerking met de gemeenten Westelijke Mijnstreek.
- Er is gestart met de aanbesteding hulpmiddelen per 1 juli 2024 in samenwerking met de gemeenten Westelijke Mijnstreek.

Taakveld 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)

De gemeente Beek heeft gezorgd voor dienstverlening op maat voor inwoners die een ondersteuningsvraag voor huishoudelijke hulp hebben, op basis van de Verordening maatschappelijke ondersteuning en de daarbij behorende beleidsregels. Met nazorggesprekken, via telefonische interviews, is door de gemeente aan cliënten gevraagd of ze met de geboden huishoudelijke

ondersteuning goed geholpen zijn. Door middel van opdrachtgeverschap en contractmanagement stuurt de gemeente met de Westelijke Mijnstreek op kwaliteit, doelmatigheid en rechtmatigheid.

Ook de uitvoeringskosten, bijvoorbeeld m.b.t. het cliëntervaringsonderzoek en nazorg Wmo in samenwerking met onderzoeksbureau Zorgfocuz, vallen onder dit taakveld. Zorgfocuz heeft over het hele jaar 2023 het cliëntervaringsonderzoek en nazorg Wmo uitgevoerd a.d.h.v. een continue meting via telefonische interviews. Inwoners die een vorm van ondersteuning vanuit de Wmo ontvangen, zijn hiervoor telefonisch benaderd. In totaal zijn er over 2023 342 interviews afgenomen met een responspercentage van 76%.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- De contracten voor Huishoudelijke Ondersteuning zijn met twee jaar verlengd tot en met 31 december 2025.
- Uitvoeren cliëntervaringsonderzoek en nazorg voor de Wmo.
- Er is gestart met de aanbesteding voor Sociaal Medische Advisering per 1 juli 2024, in samenwerking met de gemeenten Westelijke Mijnstreek.
- Er is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met bijbehorende dienstverleningsovereenkomst en mandaatbesluit afgesloten tussen de gemeenten in de Westelijke Mijnstreek voor inkoop, contractbeheer, contractmanagement en leveranciersmanagement voor de Wmo en leerlingenvervoer. Hierin zijn tevens de regionale afspraken met betrekking tot beschermd wonen opgenomen.

Taakveld 6.71b Begeleiding (Wmo)

De gemeente Beek heeft gezorgd voor de juiste dienstverlening op maat voor inwoners die een ondersteuningsvraag voor Begeleiding hebben, op basis van de Verordening maatschappelijke ondersteuning en de daarbij behorende beleidsregels. Met nazorggesprekken, via telefonische interviews, heeft de gemeente cliënten gevraagd of ze met de geboden begeleiding goed geholpen zijn. Door middel van opdrachtgeverschap en contractmanagement stuurt de gemeente met de Westelijke Mijnstreek op kwaliteit, doelmatigheid en rechtmatigheid.

Taakveld 6.71c Dagbesteding (Wmo)

De gemeente Beek heeft gezorgd voor de juiste dienstverlening op maat voor inwoners die een ondersteuningsvraag voor dagbesteding hebben, op basis van de Verordening maatschappelijke ondersteuning en de daarbij behorende beleidsregels. Met nazorggesprekken, via telefonische interviews, heeft de gemeente aan cliënten gevraagd of ze met de geboden dagbesteding goed geholpen zijn. Door middel van opdrachtgeverschap en contractmanagement stuurt de gemeente met de Westelijke Mijnstreek op kwaliteit, doelmatigheid en rechtmatigheid.

Ook behoort het subsidiebudget voor MEE Zuid-Limburg tot dit taakveld, alsmede het subsidiebudget voor de inloopvoorziening GGZ door Zuyderland. Beide organisaties hebben in 2023 subsidie van de gemeente ontvangen. Daarnaast is aan de gemeente Beek in 2023 een eenmalige specifieke uitkering voor de versterking van de functie van onafhankelijke cliëntondersteuning toegekend. De eerste fase van dit project is in 2023 gestart en zal in 2024 vervolgd worden.

Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding

Er is uitvoering gegeven aan de door de raad vastgestelde verordening jeugdhulp. Op basis van de verordening is gezorgd voor goede en toegankelijke hulp voor de Beekse jeugd. Er wordt hiervoor samengewerkt met de regiogemeenten in Zuid-Limburg en afspraken met aanbieders worden voor het grootste deel gezamenlijk gemaakt.

Het aantal gecontracteerde jeugdzorgaanbieders is in 2023 flink teruggebracht (waarbij veel gewerkt wordt met onderaannemerschap). Om de doelstellingen op deze taakvelden te realiseren wordt de samenwerking met onze partners in de keten zoals onderwijs, huisartsen en het juridische kader stevig opgezocht. De jeugdconsulent met specifieke taak heeft hierin een expliciete rol gekregen. Het streven is om steeds minder jeugdigen in Beek aangewezen te laten zijn op (gedwongen) hulpverlening, door de zelfredzaamheid en opvoedingskracht van gezinnen te versterken.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over structurele voortzetting van jeugdconsulent met specifieke taak op basis van uitgevoerde evaluatie.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Implementatie van de nieuwe contractering Jeugdhulp per 1-1-2023, op basis van Transformatieplan 2023.

Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling

De gemeente Beek heeft gezorgd voor toegankelijke en kwalitatief goede jeugdhulp, op basis van de verordening jeugdhulp. Er wordt hiervoor samengewerkt met de regiogemeenten in Zuid-Limburg en afspraken met aanbieders worden voor het grootste deel gezamenlijk gemaakt.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over structurele voortzetting van jeugdconsulent met specifieke taak op basis van uitgevoerde evaluatie.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Transformatieplan 2023.

Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding

In 2023 heeft er vanwege het afstoten van de MKD zorg door XONAR een versnelling plaatsgevonden van de transformatie op het gebied van kinderen die jeugdhulp krijgen in de vorm van dagbesteding. Er is een projectgroep geformeerd op niveau van de Westelijke Mijnstreek, waarin gemeenten, onderwijs en zorgaanbieders samen hebben gekeken wat nodig is om zoveel mogelijk kinderen deel te laten nemen aan het onderwijs. Het merendeel van de kinderen die MKD zorg ontvingen bij XONAR, zijn overgegaan naar onderwijs (evt met ondersteuning). Door deze nieuwe manier van werken is de verwachting dat de instroom richting het MKD ook zal afnemen.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Starten inzet sport/vrijtijdspedagoog in 2023. → De geambieerde start van dit project was 2023. Het onderzoek naar deze inzet is wel afgerond en start kan 2^e kwartaal 2024 plaatsvinden.

Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig

Onder dit taakveld vallen enkel maatwerkarrangementen voor zover ze niet toegeschreven kunnen worden aan een van de andere taakvelden op het gebied van jeugdhulp. Door de nieuwe contractering is het aantal maatwerkarrangementen toegenomen. Er zijn aanbieders die hun zorg (door)leveren in 2023, op inhoudelijke gronden. Dit is bijvoorbeeld het geval bij jongeren die vanwege het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet onder onze verantwoordelijkheid vallen, maar elders in het land in een pleeggezin wonen.

Taakveld 6.73a Pleegzorg

Verblijf in een instelling voor jeugdzorg moet zo kort mogelijk duren, maar zo lang als nodig. Pleegzorg en gezinshuizen hebben de meest gezinsgerichte woonvorm, en daarmee de voorkeur. Ook in 2023 is door de jeugdhulpregio inzet geplaatst op werving van pleegzorgouders, zodat er meer kinderen gebruik kunnen maken van deze vorm van jeugdhulp. Dit geldt voor zowel deeltijd- als voltijdspiegzorg.

Taakveld 6.73b Gezinsgericht

Verblijf in een instelling voor jeugdzorg moet zo kort mogelijk duren, maar zo lang als nodig. Pleegzorg en gezinshuizen hebben de meest gezinsgerichte woonvorm, en daarmee de voorkeur. In de gemeente Beek is één gezinshuis gevestigd: "All Together" te Spaubeek.

Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig

Verblijf in een instelling voor jeugdzorg moet zo kort mogelijk duren, maar zo lang als nodig. Pleegzorg en gezinshuizen hebben de meest gezinsgerichte woonvorm, en daarmee de voorkeur (taakveld 6.73a en b). Voor de andere woonvormen geldt ook dat deze kleinschalig en huiselijk zijn ingericht. Per definitie in nauwe verbinding met de sociale structuur van een wijk (denk aan onderwijs, sportclubs etc). In 2023 zijn twee combinaties gecontracteerd om deze vorm van zorg aan te bieden. Ze hebben tijdens de aanbesteding een plan van aanpak ingediend t.a.v. de ambities voor de toekomst. Hierbij zijn 'een betere overgang van 18- naar 18+' en 'afbouwen van groeps-groottes in leefhuizen' twee belangrijke speerpunten.

Taakveld 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf

In Zuid-Limburg is dit taakveld enkel in gebruik voor de ambulante jeugdhulp in het kader van dyslexiezorg. Het kan dan gaan om de diagnosebepaling van dyslexie dan wel de behandeling van dyslexie. Binnen de Westelijke Mijnstreek werken een aantal gemeenten samen in het project 'Dyslexie in Transitie'. Hierbij krijgen de basisscholen in Beek extra ondersteuning in het leesonderwijs om dyslexie sneller te herkennen en aan te pakken. In 2023 hebben we een extra aanbod gecreëerd, waarbij leerkrachten worden geschoold in het verbeteren van leesonderwijs aan kinderen met leesproblemen in de bredere zin van het woord. Denk hierbij aan vroegtijdig signaleren van risicolezers in groep 2 of het toepassen van 'Taal in Blokjes'.

Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf

De zorgpartners die zich sinds juli 2022 hebben gecontracteerd zetten zich samen in om jeugdigen die zware klinische zorg nodig hebben zo goed en kortdurend mogelijk te helpen. Na een positieve evaluatie van de Crisishulp Jeugd is dit contract verlengd tot 31-12-2024. Hierbij is de gezamenlijke ontwikkelagenda opgesteld over o.a. versterking van de samenwerking met ketenpartners en een optimaal verloop van de ketenstappen in de crisishulp, zodat de jeugdigen zo kort mogelijk in crisishulp verblijven en doorstromen naar de juiste plek, het liefst thuis.

Taakveld 6.74c Gesloten plaatsing

Hieronder valt de zorg in een JeugdzorgPlus-instelling. Dit is de meest zware vorm van verblijf en komt gelukkig maar zeer zelden voor. In Zuid-Limburg is deze vorm van verblijf in principe vervangen door de zorg zoals geboden onder de variant Gesloten en Intensief Klinische Jeugdhulp (GIKJ) die thuishoort onder taakveld 6.73c.

Taakveld 6.81a Beschermd wonen (Wmo)

De wetwijziging op het gebied van beschermd wonen met betrekking tot het woonplaatsbeginsel en het daarmee samenhangende nieuwe objectief verdeelmodel is in 2023 wederom uitgesteld. De nieuwe streefdatum wordt 1 januari 2026. Met het objectief verdeelmodel krijgen alle gemeenten geld voor beschermd wonen in plaats van alleen de centrumgemeenten. In de Westelijke Mijnstreek heeft vooruitlopend op de wetwijziging reeds een ontvlechting plaatsgevonden van beschermd wonen van de centrumgemeente Maastricht naar de Westelijke Mijnstreek. Tot de invoering van het woonplaatsbeginsel en het nieuwe objectief verdeelmodel draagt de gemeente Beek nog geen kosten en risico's voor beschermd wonen.

Taakveld 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang Wmo)

Maatschappelijke opvang is voor mensen die dakloos zijn of dreigen te raken, bv. door huiselijk geweld, psychische problemen, schulden of verslaving. Deze taak wordt uitgevoerd door centrumgemeenten. De gemeente Beek ontvangt dus zelf geen middelen.

In 2023 zijn, onder coördinatie van de gemeente Sittard-Geleen, de eerste voorbereidingen getroffen voor de Ethos-telling van dak- en thuislozen die in het voorjaar van 2024 in de Westelijke Mijnstreek uitgevoerd zal worden. Het doel van deze telling is zicht te krijgen op het werkelijke aantal (dreigend) dak- en thuisloze mensen in de Westelijke Mijnstreek en op hun leefsituaties en profielkenmerken. N.a.v. de uitkomsten van deze telling en in lijn met het Nationaal Actieplan Dakloosheid "Eerst een Thuis" zal de gemeente Sittard-Geleen, in overleg met de gemeenten Beek en Stein en de verschillende maatschappelijke partners, een uitvoeringsplan opstellen.

Taakveld 6.82a Jeugdbescherming

De gemeenten in Zuid-Limburg verwerven gezamenlijk het aanbod van jeugdbescherming en jeugdreclassering. Dit doen zij door middel van een subsidieregeling. De subsidieregeling wordt daarbij zoveel als mogelijk afgestemd met Noord- en Midden-Limburg. Er is een overeenkomst afgesloten met de volgende Gecertificeerde Instellingen (GI):

- Bureau Jeugdzorg Limburg
- William Schrikker Jeugdbescherming en Jeugdreclassering
- Leger des Heils Jeugdbescherming en Reclassering

In 2023 omvat de subsidieregeling hernieuwde afspraken over de egaliseringsreserves en een tariefsverhoging voor het reduceren van de caseload van de jeugdbeschermers. In de samenwerking wordt door de consulenten jeugd meer afstemming ervaren met de GI's.

Taakveld 6.82b Jeugdreclassering

Dit taakveld sluit aan bij het vorige taakveld rondom jeugdbescherming. Alleen kinderrechtshouders, het Openbaar Ministerie, de Raad voor de Kinderbescherming en justitiële jeugdinrichtingen kunnen jeugdreclassering verplichten. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat er voldoende instellingen zijn die jeugdreclassering uitvoeren. Alleen Gecertificeerde Instellingen mogen jeugdreclassering uitvoeren.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

De gemeente Beek heeft de uitvoering van taken volgens de Wet publieke gezondheid opgedragen aan de GGD Zuid-Limburg. De GGD draagt zorg voor: infectieziektebestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering, psychosociale hulp bij ongevallen en rampen. De gemeente zet in op het stimuleren van een gezonde leefstijl via preventieprogramma's als JOGG en de Lokale Preventie Agenda. Er wordt in regionaal verband gewerkt aan een trendbreuk door

de inzet te focussen op de jeugd. De regionale aanpak Kansrijke Start vormt hier een belangrijk onderdeel van. De gemeente Beek is eind 2022 gestart om deze regionale aanpak op lokaal niveau te vertalen. In 2023 is een coalitie Kansrijke Start Beek-Stein opgezet waarin de lokale partners rondom de eerste 1.000 dagen van het kind de handen ineen slaan om (aanstaande) ouders in een kwetsbare positie zo vroeg mogelijk de juiste ondersteuning te bieden. In deze coalitie zijn o.a. verloskundigen, kraamzorg, jeugdgezondheidszorg, maatschappelijk werk en gemeenten vertegenwoordigd. Ook zorgen deze partners er in gezamenlijkheid voor dat regionale ontwikkelingen en projecten goed in de gemeenten Beek en Stein vertaald worden.

Een majeure ontwikkeling in 2023 is de komst van het Gezond en Actief Leven Akkoord en het Integraal Zorg Akkoord (GALA en IZA). Het GALA omvat afspraken over het bereiken van een gezonde generatie in 2040: weerbare, gezonde mensen die opgroeien, leven, werken en wonen in een gezonde leefomgeving met een sterke sociale basis. Het GALA biedt een nieuw fundament voor samenhangend gezondheidsbeleid. Op basis van deze akkoorden en de bijbehorende brede specifieke uitkering (SPUK) kunnen gemeenten een samenhangende lokale aanpak ontwikkelen op het gebied van gezondheid, sport en bewegen én sociale basis. Het GALA is bedoeld om gezonde inwoners te helpen zo lang mogelijk gezond te blijven, het IZA is een tweede landelijk akkoord over het goed, toegankelijk en betaalbaar houden van de zorg. Voor beide akkoorden haakt de gemeente Beek stevig aan op de regionale samenwerking in Zuid-Limburg. Voor de periode 2024-2026 is een plan van aanpak opgesteld. De SPUK-middelen die voor 2023 beschikbaar waren, zijn in lijn met dit plan van aanpak besteed.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Kennis nemen van jaarstukken 2022 GGD Zuid-Limburg en zienswijze geven op begroting 2024 en het Meerjarenbeleidsplan van de GGD Zuid-Limburg.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Plan van aanpak GALA Gemeente Beek 2024-2026

Welke verbonden partijen spelen een rol?

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

De gemeenschappelijke regeling Omnibuzz voert voor 30 gemeenten in Limburg het Wmo-vervoer voor klanten met een Wmo-indicatie uit. Omnibuzz zorgt voor het vervoer, de vervoerspas, het goed functioneren van taxipoints en de afhandeling van eventuele klachten. Daarnaast controleert Omnibuzz de uitvoering van het vervoer.

Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD)

De GGD-ZL heeft een centrale rol in het bestrijden van de gezondheidsachterstand in Zuid-Limburg. Daartoe is sinds 2020 het Programmabureau Trendbreuk in het leven geroepen en ondergebracht bij de GGD-ZL. In het kader van Trendbreuk worden diverse activiteiten ingezet gericht op samenwerking met gemeenten, provincie Limburg en de rijksoverheid. De GGD-ZL voert verder ook de regie op het programma Jongeren op Gezond Gewicht en het regionale deel van het preventieakkoord.

Centrumregeling Vidar

De Centrumregeling Vidar omvat alle werk- en inkomenstaken als ook de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening binnen de Westelijke Mijnstreek, waar de gemeente Beek onder valt. De gemeente Beek is deelnemer aan de centrumregeling en de werkzaamheden en activiteiten die Vidar voor Beek uitvoert zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst die jaarlijks wordt geëvalueerd en, zo nodig, geactualiseerd. In de begroting van de centrumregeling worden als belangrijkste kostencomponenten opgenomen de programma- en uitvoeringskosten, de overige te diversificeren kosten, zoals de project- en implementatiekosten.

4.4 Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 2 Zorg en inkomen(x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-24.292	-18.327	-20.941	-28.733
Baten exclusief mutatie reserves	9.243	4.002	4.727	20.624
Saldo van baten en lasten programma 2	-15.049	-14.325	-16.214	-8.109
Stortingen in reserves (lasten)	-184	0	0	-291
Onttrekkingen uit reserves (baten)	274	42	532	563
Saldo mutatie reserves programma 2	90	42	532	272
Totaal resultaat programma 2	-14.959	-14.283	-15.682	-7.837

Het programma Zorg en inkomen sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 7.845.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 50,03% 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 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.191	5.967	8.158	
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-474	-435	39	
6.3 Inkomensregelingen	-1.733	-2.178	-445	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-894	-901	-7	
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	-2.596	-2.378	218	
6.71b Begeleiding (WMO)	-878	-844	34	
6.71c Dagbesteding (WMO)	-728	-737	-9	
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-1.345	-1.585	-240	
6.72b Jeugdhulp behandeling	-2.814	-2.520	294	
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-144	0	144	
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	-11	-11	
6.73a Pleegzorg	-173	-232	-59	
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-574	-731	-157	
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-44	-68	-24	
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-124	-153	-29	
6.82a Jeugdbescherming	-153	-198	-45	
6.82b Jeugdreclassering	-6	-13	-7	
7.1 Volksgezondheid	-811	-820	-9	
Totaal	-15.682	-7.837	7.845	

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 8.162.900. De indirecte lasten zijn € 31.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Ouderenzorg

Voor de uitvoering van de beleidsnota ouderenzorg is € 26.200 minder uitgegeven dan geraamd. Op basis van het activiteitenplan behorend bij de beleidsnota ouderenzorg is gestart met de uitvoering. Deze uitvoering loopt door in 2024. Van het restant wordt € 22.500 overgeheveld naar 2024.

Burgerparticipatie

Van het uitvoeringsbudget voor lokale inclusie voor het kalenderjaar 2023 is € 15.600 niet uitgegeven. Bij het vaststellen van de programmabegroting 2024 is besloten om de kosten voor lokale inclusie vanaf 2024 te dekken uit de SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), onderdeel sociale basis. In lijn met dit besluit zijn ook uitgaven voor 2023 naar dit SPUK GALA budget omgeboekt. Hierdoor valt dit uitvoeringsbudget nu in de jaarrekening vrij.

Jongerenwerk

Dit budget ad € 10.000 komt voort uit het coronaherstelplan voor de uitvoering van de motie 'Inzetten op preventie mentale gezondheid jongeren'. Dit budget is niet nodig gebleken omdat er al heel veel rondom dit onderwerp gebeurt. Ook is mentale gezondheid onderdeel van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), met bijbehorende financiering. In het GALA uitvoeringsplan voor mentale gezondheid wordt de focus expliciet op jongeren en jongvolwassenen gelegd.

Kinderopvang

Er is in 2023 € 21.500 minder aan Sociaal Medische Indicatie (SMI) uitgegeven dan geraamd. De regeling Tegemoetkoming kosten kinderopvang SMI is een open einde regeling. Er hebben in 2023 minder ouders een aanvraag ingediend dan aanvankelijk begroot was.

Gemeenschapshuizen

Bij de behandeling van het raadsvoorstel "De aanwending van middelen uit de reserve crisismaatregelen gemeente Beek" is € 175.000 beschikbaar gekomen voor maatregelen ter verlichting van de energiecrisis voor gemeentelijke gemeenschappelijke accommodaties. Uiteindelijk is hiervan € 97.100 minder uitgegeven. Dit is tevens te danken aan het feit dat het Rijk een specifieke uitkering (SPUK) beschikbaar had gesteld genaamd Noodfonds Energie Amateur Sport (NEAS). Hier is ook gebruik van gemaakt. Door dit alles is er uiteindelijk minder onttrokken aan de reserve crisismaatregelen.

Stegen 35

De energiekosten van het pand Stegen 35 waren € 24.500 lager dan geraamd. Dit is te danken aan een creditnota gas van € 19.000 zijnde een eindafrekening van 2023.

BMV-Spaubeek

De exploitatiebegroting van de BMV-Spaubeek was geraamd op een tekort van € 420.700. Het werkelijke exploitatietekort bedraagt € 305.800. De lagere kosten van € 114.900 worden in hoofdzaak veroorzaakt door € 77.900 lagere kosten van elektriciteitsverbruik als gevolg van de in 2023 getroffen energiebesparende maatregelen. Daarnaast zijn de kosten van gemeentelijke heffingen € 34.800 lager dan geraamd omdat in de raming het gehele gebouw is meegenomen, terwijl het gedeelte dat in gebruik is door commerciële partijen (gezondheidszorg en horeca) als apart heffingsobject geldt met een eigen adressering waarbij het OZB-gebruikersdeel rechtstreeks bij deze gebruikers in rekening wordt

gebracht. Het incidentele restant opstartbudget van € 21.700 voor het versterken van de sociale infrastructuur is overgeheveld naar 2024.

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. Vorig jaar is van het totale bedrag € 27.800 overgeheveld naar 2023. Mede door de gelden van de SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en de eenmalige subsidieregeling voor de versterking van de mantelzorgondersteuning zijn dit jaar € 24.200 minder uitgaven geboekt op het reguliere budget. Hiervan wordt € 9.500 overgeheveld naar 2024. Het resterende bedrag van € 14.600 valt nu vrij in het jaarrekeningsaldo.

Statushouders en vluchtelingen

Het Rijk heeft de gemeente Beek een SPUK van € 166.500 toegekend voor het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen die bijdragen aan het voldoen van de inburgeringsplicht. Van dit bedrag is in 2023 € 72.600 uitgegeven. De overige middelen ad € 93.900 worden via de balans overgeheveld naar volgend jaar.

Daarnaast had de gemeente Beek nog een eigen budget voor inburgering. Omdat de implementatie van de nieuwe wet nog niet volledig is afgerond, wordt hiervan € 16.900 overgeheveld naar 2024.

Er zijn in 2023 geen uitgaven geweest ten laste van de regeling 'specifieke uitkering onderwijsroute'. Deze regeling wordt door Sittard-Geleen voor ons uitgevoerd. In de begroting was opgenomen dat het bedrag uit 2022 van € 13.600 besteed zou worden. Dit wordt samen met het bedrag voor 2023, zijnde € 14.300, via de balans overgeheveld naar 2024.

Oekraïne-opvang

Vanwege de oorlog in Oekraïne zijn er veel vluchtelingen Europa in gevlucht. Vanwege de grote vraag naar (goede) noodopvangplekken zijn er landelijk veel opvangplekken gerealiseerd. De gemeente Beek heeft een aanzienlijke bijdrage in deze opvang gerealiseerd door het voormalig KPN-gebouw op de Amerikalaan te Beek te huren van de eigenaar van het pand waarbij de verhuurder het pand volledig heeft verbouwd zodat het geschikt is voor opvang. Reeds in april 2022 is de gemeente met de eigenaar gestart met het gereedmaken van het pand waarna verschillende verdiepingen in het gebouw fasegewijs zijn opgeleverd. Dit heeft geresulteerd in de eerste 130 opvangplekken per 01-08-2022 oplopend tot maximaal 529 opvangplekken vanaf begin december 2022. Inmiddels heeft de gemeente, met instemming van het Rijk, het huurcontract verlengd tot 01-03-2026.

Per 01-08-2022 is de verbouwing van het voormalig KPN-gebouw tot Oekraïne opvang volledig afgerond waardoor voor het gehele jaar 2023 de maximale capaciteit van 529 opvangplekken beschikbaar is.

De totale kosten die samenhangen met de Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) bedraagt € 8.241.800. Dit betreft zowel de reguliere kosten GOO alsook de kosten voor het leefgeld GOO. De vergoeding door het Rijk, gebaseerd op de normbedragen, bedraagt € 16.026.100. Wanneer de kosten en de vergoeding op elkaar in mindering worden gebracht resteert een saldo van € 7.784.300.

Naast de Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) is er in de gemeente Beek ook nog Particuliere Opvang Oekraïners (POO). Het resultaat van de GOO en POO samen is € 7.791.200.

Inmiddels heeft de gemeente, met instemming van het Rijk, het huurcontract voor de GOO verlengd tot 01-03-2026. Aangezien hoogte van de compensatie vanuit het rijk per jaar wordt bezien, en voor 2024 reeds naar beneden is bijgesteld, zal naar verwachting het forse overschot incidenteel van aard zijn.

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

Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 38.700. De indirecte lasten zijn € 30.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Wijkteams

Het Rijk heeft de gemeente Beek een specifieke uitkering (SPUK) van in totaal € 50.000 toegekend voor het versterken van de functie van onafhankelijke cliëntondersteuning. De besteding hiervan mag plaatsvinden in 2023 en 2024. Van het bedrag begroot in 2023 (€ 33.300) is € 27.000 minder uitgegeven. Dit bedrag wordt via de balans overgeheveld naar 2024 en toegevoegd aan het bedrag dat begroot is in 2024 (€ 16.700).

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

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 445.900. De indirecte lasten zijn € 13.600 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Buig

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 2023 werd per saldo € 299.200 op de diverse budgetten meer uitgegeven dan de vanuit het Rijk ontvangen Rijksvergoeding. Dit tekort is onttrokken aan de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen.

Algemene Bijstand

Er is in 2023 € 41.900 meer uitgegeven aan uitkeringen Algemene Bijstand dan geraamd. Dit komt door het volume-effect. Meer mensen hebben een beroep gedaan op een bijstandsuitkering.

Van debiteuren algemene bijstand is € 23.900 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.

Algemene Bijstand zelfstandigen

Er is € 36.300 minder uitgegeven aan leenbijstand dan geraamd als gevolg van volume-effecten.

TOZO

De Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO) is in 2020 in het leven groepen om ondernemers te helpen bij de toenmalige Corona- pandemie. In 2023 heeft op deze regeling de verdere aflossing plaatsgevonden op de diverse leningen die in het kader van TOZO zijn verstrekt.

Over 2023 van debiteuren is € 126.034 retour ontvangen als baten kapitaalverstrekkingen uitsluitend vanwege aflossing. Daarnaast is € 4.500 aan baten levensonderhoud en € 5.010 aan baten kapitaalverstrekking overig ontvangen.

IOAZ

Er is € 17.100 minder uitgegeven aan Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen (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 2023 van de gemiddelde aanspraak op IAOZ van de laatste drie jaren.

Minimabeleid

Er is € 10.900 meer uitgegeven aan uitbestede werkzaamheden. In het begrote bedrag was geen rekening gehouden met het in 2023 uitgevoerde CIO Certificeringsonderzoek NVVK welke niet elk jaar plaatsvindt. Dit onderzoek vormt een noodzakelijk onderdeel binnen de gemeentelijke schuldhulpverlening.

Bijzondere bijstand

Er is € 22.200 meer uitgegeven aan verstrekkingen om niet en € 32.600 meer aan leenbijstand. Dit komt door het volume-effect, naar alle waarschijnlijkheid ten gevolge van de (energie-) crisis en inflatie. Daarentegen waren de kosten voor de individuele inkomensvoetslag € 10.500 lager dan begroot.

Energietoeslag

In de Decemercirculaire is € 730.000 ontvangen van het Rijk voor de uitbetaling van de energietoeslag 2023. Zowel deze inkomsten, als de uitgaven hiervan, waren niet opgenomen in onze begroting. Ten laste van het boekjaar 2023 is er € 517.200 uitgekeerd. Het resterende bedrag ad € 212.800 zal uitgekeerd worden in 2024. Dit bedrag wordt middels de budgetoverheveling overgeboekt naar 2024. Wat wel geraamd was op dit budget was een bedrag van € 150.000 voor de Tijdelijke tegemoetkoming energielasten. De werkelijke kosten hiervan waren € 13.000. Hierdoor hoefde er € 137.000 minder onttrokken te worden aan de reserve Fonds Werk en Inkomen.

Kwijtschelding afvalstoffenheffing

Per ultimo 2023 heeft de BsGW de prognose van de kwijtschelding vaste afvalstoffenheffing met betrekking tot 2019 t/m 2022 met € 21.300 omlaag bijgesteld op basis van de realisatie t/m 2023. Dit is als nagekomen lagere last voorgaande jaren verantwoord en budgettair neutraal verwerkt op het taakveld afval (programma 5).

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

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 7.500. De indirecte lasten zijn € 22.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Woonvoorzieningen

Er is in 2023 € 35.300 minder uitgegeven aan woonvoorzieningen dan geraamd. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal aanvragen en de (soms hoge) kosten van de woonvoorzieningen.

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

Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 217.800. De indirecte lasten zijn € 71.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Zorg in Natura

Er is in 2023 € 133.000 minder uitgegeven ten opzichte van het begrote bedrag. We hebben in 2023 een bedrag van € 68.300 ontvangen van Zuyderland. Dit betrof een verrekening over 2022, omdat er door een systeemfout dubbele betalingen hadden plaatsgevonden. Daarnaast betreft het een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal cliënten, het aantal uur hulp per cliënt en het tarief per uur.

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

Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 34.500. De indirecte lasten zijn € 59.500 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Zorg in Natura

In 2023 is € 22.300 meer uitgegeven aan zorg in natura. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal cliënten, het aantal uur begeleiding per cliënt en het tarief per uur.

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

Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 9.800. De indirecte lasten zijn € 4.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Zorg in Natura

Er is in 2023 € 16.200 meer uitgegeven ten opzichte van het begrote bedrag. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal cliënten, het aantal dagdelen dagbesteding per cliënt en het tarief per dagdeel.

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

Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 240.900. De indirecte lasten zijn € 172.500 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten voor zorg in natura waren € 72.700 hoger dan begroot. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige. Daarnaast is op dit taakveld een gedeelte van de kosten verantwoord die betrekking heeft op het taakveld Jeugdhulp dagbesteding. De gemeente Maastricht, die verantwoordelijk is voor de inkoop van de zorg

en dat vervolgens aan ons in rekening brengt, splitst deze kosten niet uit waardoor er op dit taakveld een overschrijding is en op het taakveld van dagbesteding een onderschrijding. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht

Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 293.800. De indirecte lasten zijn € 408.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Ingeleend personeel

In 2023 is er op het budget voor de pilot 'in- en doorstroom jeugdhulp' € 10.100 minder uitgegeven dan begroot. Dit hangt samen met de lagere kosten die zijn gemaakt voor het inhuren van de betreffende jeugdconsulente.

Zorg in natura en uitvoeringskosten

De kosten voor zorg in natura waren € 108.300 hoger dan begroot. Ook dit betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige. Daarnaast is op dit taakveld een gedeelte van de kosten verantwoord die betrekking heeft op het taakveld Jeugdhulp dagbesteding. De gemeente Maastricht, die verantwoordelijk is voor de inkoop van de zorg en dat vervolgens aan ons in rekening brengt, splitst deze kosten niet uit waardoor er op dit taakveld een overschrijding is en op het taakveld van dagbesteding een onderschrijding. Ten slotte waren de uitvoeringskosten van Maastricht € 19.100 hoger dan geraamd. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht

Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 144.500. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 144.500 lager dan begroot. Zoals bij het taakveld Jeugdhulp begeleiding en Jeugdhulp behandeling is toegelicht, worden de kosten voor dagbesteding door de centrumgemeente Maastricht niet afzonderlijk in rekening gebracht. Dit leidt ertoe dat op dit taakveld nu geen kosten zijn verantwoord, maar dat deze zijn onderverdeeld op bovenstaande 2 taakvelden.

Taakveld 6.73a Pleegzorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 58.700. De indirecte lasten zijn € 33.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten voor zorg in natura waren € 25.400 hoger dan begroot. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht

Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 156.400. De indirecte lasten zijn € 74.900 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten voor zorg in natura waren € 81.500 hoger dan begroot. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige. Ook zijn op dit taakveld de kosten voor maatwerkcontracten gestegen als gevolg van de nieuwe contractering in 2022/2023 wat niet voorzien was in de begroting.

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

Taakveld 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 24.100. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 24.100 hoger dan begroot. Deze kosten betreffen de zorgkosten van dyslexie. De oorzaak van deze overschrijding is de onvoorziene stijging van het aantal jeugdigen wat hier gebruik van maakt. Met deze stijging was in de begroting geen rekening gehouden.

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

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 8.400. De indirecte lasten zijn € 7.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Brede SPUK

Van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) van in totaal € 285.600 is in 2023 € 16.400 minder uitgegeven. Deze middelen mogen tot en met 31 december 2024 worden besteed en worden derhalve via de balans overgeheveld naar 2024.

Legionella

De kosten ter preventie van legionella waren € 20.000 hoger dan geraamd. De oorzaak hiervan was dat er extra preventief onderhoud heeft plaatsgevonden aan algemene waterinstallaties waarbij er zich tevens onvoorziene omstandigheden hadden voorgedaan.

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

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Zorg en inkomen (x € 1.000)

	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	-7.320	-1.782	-2.946	-10.317
Taakveld 6.2 Wijkteams	-244	-244	-520	-485
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-6.195	-4.953	-5.833	-6.322
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.007	-1.118	-1.077	-1.074
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-4.025	-4.226	0	0
Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	-2.596	-2.379
Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)	0	0	-878	-844

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Zorg en inkomen (x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	-728	-742
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening -18	-4.343	-4.717	0	0
Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	-1.345	-1.603
Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling	0	0	-2.854	-2.589
Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	-144	-13
Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	-11
Taakveld 6.73a Pleegzorg	0	0	-173	-232
Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	-574	-731
Taakveld 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	-44	-68
Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	-124	-154
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-182	-222	0	0
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg -18	-219	-260	0	0
Taakveld 6.82a Jeugdbescherming	0	0	-153	-198
Taakveld 6.82b Jeugdreclassering	0	0	-6	-13
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	-756	-806	-948	-958
Lasten exclusief mutatie reserves	-24.292	-18.327	-20.941	-28.733
Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	5.458	45	443	16.168
Taakveld 6.2 Wijkteams	0	0	38	47
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	3.604	3.744	3.924	4.029
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	34	44	183	173
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	133	157	0	0
Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	1
Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	0	5
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening -18	2	2	0	0
Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	17
Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling	0	0	2	31
Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	13
Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0
Taakveld 6.73a Pleegzorg	0	0	0	0
Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0
Taakveld 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0
Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg -18	0	0	0	0
Taakveld 6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	0

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Zorg en inkomen (x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 6.82b Jeugdreclassering	0	0	0	0
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	11	10	137	139
Baten exclusief mutatie reserves	9.243	4.002	4.727	20.624
Saldo programma 2 voor mutatie reserves	-15.049	-14.325	-16.215	-8.108
Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	-119	0	0	-71
Taakveld 6.2 Wijkteams	-9	0	0	-5
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-19	0	0	-215
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0
Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening -18	-38	0	0	0
Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0
Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0
Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0
Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0
Taakveld 6.73a Pleegzorg	0	0	0	0
Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0
Taakveld 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0
Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg -18	0	0	0	0
Taakveld 6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	0
Taakveld 6.82b Jeugdreclassering	0	0	0	0
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0
Stortingen in reserves (lasten)	-185	0	0	-291
Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	204	42	309	188
Taakveld 6.2 Wijkteams	9	0	9	9
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	49	0	176	329
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0
Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening -18	12	0	0	0
Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Zorg en inkomen (x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling	0	0	38	38
Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0
Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0
Taakveld 6.73a Pleegzorg	0	0	0	0
Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0
Taakveld 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0
Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg -18	0	0	0	0
Taakveld 6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	0
Taakveld 6.82b Jeugdreclassering	0	0	0	0
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	274	42	532	564
Saldo mutatie reserves programma 2	89	42	532	273
Resultaat programma 2 na mutatie reserves	-14.960	-14.283	-15.683	-7.835

(*) Bijgestelde begroting (inclusief Slotrapportage)

5

Jaarverslag 2023 Maatschappelijke ontwikkeling



5.1 Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting

BBV Taakvelden

Taakveld	BBV Toelichting
4.1 Openbaar onderwijs	Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken met betrekking tot het openbaar onderwijs. Denk o.a. aan: bestuurskosten voor gemeenten die zelf bestuur zijn, primair openbaar basisonderwijs, bewegingsonderwijs (inclusief schoolzwemmen), passend onderwijs.
4.2 Onderwijshuisvesting	Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs. Denk o.a. aan: nieuwbouw, aanpassing en uitbreiding van bestaande schoolgebouwen; opstellen programma onderwijshuisvesting.
4.3 Onderwijsbeleid en Leerlingenzaken	Tot dit taakveld behoren het lokaal onderwijsbeleid en de leerlingenvoorzieningen. Denk o.a. aan: onderwijsondersteuning: ondersteuning leerkrachten en directie; achterstandenbeleid; afstemming passend onderwijsjeugdhulp; volwasseneducatie; leerlingzorg en leerlingbegeleiding; leerlingenvervoer; stimuleren schooldeelname: leerplicht en voorkomen voortijdig schoolverlaten.
5.1 Sportbeleid en activering	Tot dit taakveld behoren de niet-fysieke maatregelen ter stimulering van professionele- en amateursport. Denk o.a. aan: ondersteunen en stimuleren recreatieve sportbeoefening; ondersteunen van organisaties die zich met sport bezighouden; sport in de buurt en combinatiefuncties.
5.2 Sportaccommodatie	Tot dit taakveld behoren alle accommodaties voor sportbeoefening. Denk o.a. aan: sporthallen, zwembaden; (natuur- en kunstgras) velden; trapveldjes in de wijk.
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie	Tot dit taakveld behoren activiteiten ter bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel. Denk o.a. aan: subsidiëren van podia voor muziek, dans en toneel; subsidiëren gezelschappen voor muziek, dans en toneel; accommodaties voor beeldende kunst; subsidies voor beeldend kunstenaars en projecten; kunstankopen waaronder kunstwerken in de openbare ruimte; subsidiëren van cultuuruitingen op het gebied van film en video; kunstzinnige vorming en cultuureducatie, bevorderen van een educatief aanbod.
5.6 Media	Tot dit taakveld behoren de zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers. Denk o.a. aan: bibliotheken; lokale omroep; lokale informatievoorziening (bijvoorbeeld m.b.v. ICT).

BBV-indicatoren

Indicator	Eenheid	2019	2020	2021	2022	2023
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	0,0	-	-	0,0	g.g.b.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	14	13,0	18,0	14,0	g.g.b.
Voortijdige schoolverlaters	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,50%	1,70%	1,20%	2,00%	2,00%
Niet-wekelijkse sporters	%	g.g.b.	54,4%	g.g.b.	47,9%	g.g.b.

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum 25-04-2024

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Dierenwelzijn gemeente Beek 2012-2015 (vastgesteld 2012)
- Nota Spelen gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2012)
- Nota Voor- en vroegschoolse educatie 2024-2027 Gemeente Beek (vastgesteld 2023)
- Beleidsregels Tegemoetkoming kosten kinderopvang SMI gemeente Beek 2022 (vastgesteld 2022)
- Subsidieregeling Peuteropvang en VVE Gemeente Beek (vastgesteld 2020)
- Uitvoeringsplan Trainingscentrum voor aangepast sporten (vastgesteld 29 okt 2018)
- Beleidskader en subsidieregels in 2021 vastgesteld geldig vanaf januari 2022
- Bibliotheekvisie De Domijnen (2023)
- Uitvoeringsplan Sport en Bewegen 2017-2022 (vastgesteld sept 2017): is opgevolgd door Uitvoeringsplan Beek in beweging (vastgesteld 31 oktober 2023)
- Meerjaren Onderhoudsplan Buitensport 2022-2026 (raad 8 december 2022).

5.2 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?

Onze toekomstplannen

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

- 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.
- 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.
- 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 ook 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.

Onze plannen voor 2023-2026

- In 2026 zijn in alle kernen nog steeds ontmoetingsplekken aanwezig en is goed basisschoolonderwijs per kern verzekerd. **Daarvoor wordt onder andere in Beek een nieuwe unilocatie voor het Baeks Kompas gebouwd bij De Haamen.** Dit wordt een multifunctioneel gebouw met ruimte voor verenigingen en mogelijk ook commerciële partijen.
- We investeren in duurzame huisvesting voor onze verenigingen en maatschappelijke partners. Duurzaam qua energiehuishouding, maar ook qua exploitatie. **In 2024 is er duidelijkheid over de toekomst van alle verenigingsaccommodaties met zicht op gezonde financiële exploitaties, de maximale gemeentelijke bijdrage is daarbij vastgesteld.**
- Het verenigingsleven is het cement van de Beekse samenleving. Wij koesteren onze verenigingen en tradities. **Wij willen dat in 2025 minstens 1 op de 4 inwoners van Beek betrokken is bij het verenigingsleven.**
- We leven in een tijd waarin de scheidslijnen in de samenleving scherper worden. Daarom gaan wij ons in Beek de komende jaren hard maken om de kansgelijkheid te vergroten. Iedereen moet kunnen meedoen. Wij willen ervoor zorgen dat zoveel mogelijk mensen meedoen in de maatschappij en op de arbeidsmarkt. **In 2026 hebben alle mensen in Beek die kunnen werken werk.**
- De komende jaren wil Beek aan meer dan 500 Oekraïense vluchtelingen een tijdelijk thuis bieden. **In 2023 zijn alle Oekraïense vluchtelingen ingeschreven, is er voor ieder kind onderwijs, is de aansluiting op de Beekse maatschappelijke voorzieningen gemaakt en wordt wie kan en wil werken bemiddeld naar werk.**
- Wij willen de instroom in de jeugdzorg verlagen door vroegtijdig in te grijpen met passende begeleiding. **In 2026 zijn de uitgaven voor jeugdzorg en de beschikbare middelen met elkaar in balans.**
- Om tal van redenen ondervinden Beekenaren drempels om deel te nemen aan de samenleving. Beek is een inclusieve gemeente. **In 2026 geven alle Beekenaren aan dat ze zich een onderdeel voelen van de samenleving.**

Indicatoren 2023-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2021	2022	2023	2023
Percentage inwoners dat lid is van een vereniging of stichting. (eigen gegevens)	20%	20%	24%	23%
Percentage gezonde basisscholen in Beek (eigen gegevens)	25%	25%	0%	75%
Beeldbepalende evenementen waarmee Beek toeristisch op de kaart wordt gezet. (eigen gegevens)	3	3	3	3

5.3 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Taakveld 4.1 Openbaar onderwijs

In de gemeente Beek is één openbare basisschool, OBS De Kring in Genhout. Het bevoegd gezag ligt bij schoolbestuur Kindante.

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

In 2023 heeft ICS Adviseurs de Verkenning voortgezet naar de realisatie van een KC/BMV Beek nabij sportlandgoed De Haamen. Op basis van een consultatieronde onder de stakeholders c.q. een eerste advies van ICS is in juni besloten om het aspect Brede Maatschappelijke Voorziening los te laten en te focussen op het realiseren van een Kindcentrum Plus. De Verkenning is in november afgerond en op 7 december heeft besluitvorming ter zake plaatsgevonden.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Onderzoek Realisatie KC Baeks Kompas.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en Leerlingenzaken

Naast de toezichtfunctie op het openbaar onderwijs en de fysieke zorgplicht voor onderwijshuisvesting voert de gemeente Beek voor onderwijsbeleid en leerlingenzaken nog enkele wettelijke taken uit, zoals leerplicht, coördinatie van voor- en vroegschoolse educatie (VVE), afstemmen van Passend Onderwijs en Jeugdhulp, Leerlingenvervoer en Volwasseneducatie. Naast deze wettelijke taken zet de gemeente ook in op een intensieve samenwerking met het schoolbestuur, de kinderopvangorganisaties en andere relevante partners.

VVE

Inzet Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) (coördinerende taak) en monitoring hiervan.

Peuteropvang

Uitvoeren van Subsidiereregeling Peuteropvang en VVE gemeente Beek.

Passend onderwijs

De ontwikkeling naar inclusiever onderwijs heeft meer aandacht gekregen binnen het passend onderwijs. Scholen willen graag dat leerlingen waarbij dat in potentie mogelijk is een diploma halen in het reguliere onderwijs. Om hierover met elkaar in gesprek te gaan zijn knooppuntgesprekken ingericht. Binnen de gemeente Beek zijn twee consultants Jeugd aangewezen als contactpersonen voor de scholen. Op de speciaal onderwijs scholen zijn er doelgroep arrangementen ontwikkeld die zorg in onderwijstijd leveren en hiermee bijdragen aan het beter passend maken van het onderwijs aan deze kinderen. In 2023 is hiervoor wederom nauw samengewerkt met de andere gemeentes binnen de Westelijke Mijnstreek en scholenkoepel Kindante.

Bij (dreigende) thuiszitters worden individuele onderwijszorgarrangementen (IZEO) uitgevoerd door een hulpverlenings- en onderwijspartner welke deels uit de jeugdwet en deels door onderwijs gelden wordt gefinancierd.

Volwasseneneducatie

De gemeente Heerlen voert de wettelijke taken op grond van de Wet Educatie en Beroepsonderwijs worden voor Zuid-Limburg uit. Over de inzet van het door het Rijk beschikbaar gestelde budget en de aan Vidar opgedragen taken vindt ieder kwartaal ambtelijk overleg plaats.

Leerlingenvervoer

De gemeente Beek voert het leerlingenvervoer uit op basis van de vastgestelde Verordening Bekostiging Leerlingenvervoer en de bijbehorende nadere regels. De gemeente Sittard-Geleen vervult voor de regio Westelijke Mijnstreek een coördinatorfunctie. Op basis van het verwachte tekort is in de slotrapportage van 2023 € 80.500 bijgeraamd.

Leerplicht

De gemeente Beek heeft de uitvoering van de Leerplichtwet opgedragen aan het Team Leren en Jongeren van de gemeente Sittard-Geleen.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Besluitvorming over Toelichting Subsidieregeling Peuteropvang en VVE gemeente Beek 2023.
- Besluitvorming over jaarverslag leerplicht 2021-2022.
- Besluitvorming over aanvragen leerlingenvervoer

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering*Levenslang sporten en bewegen*

De gemeente Beek stimuleert amateursporten door middel van subsidies aan verenigingen, door goede sportcomplexen in de gemeente en door bewegen te stimuleren op alle mogelijke manieren. Daarnaast wordt programmatisch via NJOY in samenwerking met Sportlandgoed de Haamen ingezet om zoveel mogelijk inwoners aan het bewegen te krijgen.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over nieuw Sportbeleid.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Brede Regeling Combinatiefuncties en het Sportakkoord geven richting en uitvoering aan activiteiten in het kader van Gezond Actief Leven Akkoord,
- Intensiveren sportcafés samen met Stichting De Haamen.
- Programmeren sport- en bewegingsstimuleringsactiviteiten in de buitenruimte.
- Ondersteunen van (breedte) sportevenementen via het subsidiebeleid.

Taakveld 5.2 Sportaccommodatie

De gemeente Beek zorgt er voor dat de accommodaties in orde zijn en aansluiten bij de behoefte van de inwoners, verenigingen en overige gebruikers. Denk hierbij aan onze gymzalen, trapveldjes en speeltuinen en Sportlandgoed De Haamen.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Sturen op verdere doorontwikkeling van Sportlandgoed De Haamen.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Doorontwikkeling van Sportlandgoed De Haamen.
- Uitvoering geven aan het MOP buitensport 2022-2026.
Uitvoering geven aan het MOP gebouwen 2022-2026

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie

Beekse cultuurverenigingen worden met subsidie ondersteund in hun activiteiten. Via NJOY en in samenwerking met De Domijnen wordt, een cultuureducatie-programma voor de basisscholen ontwikkeld en uitgevoerd. Voor culturele presentaties e.o. wordt de Stichting Asta Theater gesubsidieerd. In het gemeentehuis worden met regelmaat kunst- en andere exposities gehouden. Stichting Myouthic, in 2023 van naam veranderd in CultuurPerron wordt gesubsidieerd in het aanbieden van cursorische activiteiten op het gebied van muziek en dans.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Gemeentehuis openstellen voor tentoonstelling

Taakveld 5.6 Media

Bibliotheekwerk

Cultuurbedrijf De Domijnen zorgt voor de uitvoering van het bibliotheekwerk. De Domijnen heeft in 2023 een nieuwe beleidsvisie over bibliotheekwerk opgesteld.

Streekomroep

De gemeente Beek verstrekt jaarlijks een bijdrage van €1,45 per huishouden aan Streekomroep Bie Os. Daarvoor verzorgt de streekomroep een Lokaal Toereikend Media-aanbod. Daarnaast draagt de gemeente, samen met de gemeenten Sittard-Geleen en Stein, zorg voor de zendmachtiging van de streekomroep, die om de vijf jaar door de het commissariaat voor de media moet worden verstrekt.

Nuutsbaeker

De gemeente Beek verstrekt een jaarlijkse bijdrage aan de Nuutsbaeker. Daarvoor publiceert de gemeente \ maandelijks acht pagina's gemeentenieuws in het huis-aan-huisblad, dat bij nagenoeg alle Beekse huishoudens wordt bezorgd. Daarbovenop kan de gemeente twee keer per jaar kosteloos een extra bijlage in de Nuutsbaeker publiceren.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Bibliotheekvisie.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Intergemeentelijk bestuurlijk overleg bibliotheekwerk.
- Besluitvorming over Jaarrekening en begroting De Domijnen.

5.4 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.083	-4.008	-5.140	-5.497
Baten exclusief mutatie reserves	1.530	636	1.547	2.007
Saldo van baten en lasten programma 3	-3.553	-3.372	-3.593	-3.490
Stortingen in reserves (lasten)	-16	0	-16	-15
Onttrekkingen uit reserves (baten)	556	369	377	377
Saldo mutatie reserves programma 3	540	369	361	362
Totaal resultaat programma 3	-3.013	-3.003	-3.232	-3.128

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 104.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 3,22% 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 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking	
4.2 Onderwijshuisvesting	-181	-197	-16	
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	-799	-631	168	
5.1 Sportbeleid en activering	-381	-470	-89	
5.2 Sportaccommodaties	-1.234	-1.276	-42	
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-271	-186	85	
Overige mutaties	-366	-368	-2	
Totaal	-3.232	-3.128	104	

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 16.500. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

Gymzalen

Er is € 12.000 minder SPUK sport ontvangen vanuit het Rijk. Dit komt met name doordat er minder uitgaven zijn geweest voor groot onderhoud aan de gymzalen wat een lagere BTW compensatie ten gevolg heeft.

Huisvesting basisonderwijs

De heffingen van de basisscholen waren € 25.600 lager dan geraamd. Dit komt doordat de BMV Spaubeek nog niet 100% was gereedgemeld bij pijldatum WOZ-waarde 2022. Daarnaast zijn er in 2023 kosten vergoed voor de bliksemschade aan basisschool De Bron van € 39.000. In de jaarrekening van 2022 was de vergoeding van de verzekeringsmaatschappij hiervoor verwerkt.

Ten slotte zijn er onvoorziene kosten geweest van € 10.300 voor de reparatie van een vloer in een basisschoolgebouw. In 2023 hebben alle gemeenten een brief ontvangen van het ministerie over schades bij MuWi-vloeren in schoolgebouwen. Voor de zomervakantie zijn de schoolgebouwen gecontroleerd en is geconstateerd dat in een basisschool in Beek een dergelijke vloer is toegepast. De vloer is vervolgens met spoed gerepareerd wat vervolgens leidde tot deze extra kostenpost.

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

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 168.100. De indirecte lasten zijn € 11.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Basisonderwijs

Vanuit het Rijk heeft de gemeente Beek in 2021 (€ 25.400), 2022 (€ 61.000) en 2023 (€ 35.600) een specifieke uitkering van in totaal € 121.900 ontvangen voor het inhalen van covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. Dit geld is in 2021 en 2022 niet uitgegeven en geparkeerd op de balans. De middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn bedoeld voor de schooljaren 2021-2022 t/m 2024-2025, en worden conform het Uitvoeringsplan NPO-inzet gemeente Beek besteed ingaande 2024.

Aan het geparkeerde bedrag op de balans wordt nu € 14.200 toegevoegd.

Middels de meicirculaire 2023 is er incidenteel € 43.800 beschikbaar gekomen ter bevordering van de taal voor ontheemden uit Oekraïne. In de bekostiging en uitvoering van taalonderwijs is voorzien via de reguliere budgetten voor de Oekraïense ontheemden. Derhalve is op dit budget geen aanspraak gemaakt.

Leerlingenvervoer

In augustus 2023 is een schatting gemaakt op basis van de op dat moment bekende aantallen leerlingen en de toegekende vormen van leerlingenvervoer waarna een bijraming op het budget 2023 heeft plaatsgevonden. Uiteindelijk waren de kosten € 14.300 lager dan geraamd. Door afmeldingen van leerlingen voor leerlingenvervoer of het anders indelen van routes kunnen de kosten leerlingenvervoer lager uitvallen dan geschat. Ook bleek de uiteindelijke indexering lager dan vooraf verwacht / aangekondigd.

Er is een bedrag van € 22.700 ontvangen zonder dat dit begroot was. Dit bedrag is binnengekomen voor de betaling van busabonnementen van Oekraïense jongeren. De jongeren hebben geen recht op leerlingenvervoer, maar om ze te helpen om naar de middelbare school te reizen (veelal in Sittard en Maastricht) heeft de gemeente Beek eenmalig geholpen met het aanvragen van busabonnementen. De gemaakte kosten zijn doorgerekend naar de ouders. Met Arriva zijn nu afspraken gemaakt dat ouders rechtstreeks bij Arriva een abonnement kunnen afsluiten of verlengen.

Leerplicht

De kosten van leerplicht waren € 16.600 hoger dan geraamd. De bijdrage voor de uitvoering van leerplicht door Team leren en jongeren van de gemeente Sittard-Geleen wordt bepaald op basis van de werkelijke inzet van het personeel. Deze kosten worden op basis van het aantal leerlingen verdeeld over de drie deelnemende gemeenten.

Peuterspeelzalen

Op dit budget is € 93.500 minder uitgegeven. Het budget voor onderwijsachterstandenbeleid bestaat uit een deel SPUK OAB en een gemeentelijk deel. Het jaar 2023 is gebruikt om nieuw beleid te ontwikkelen op het gebied van onderwijsachterstandenbeleid. Dat heeft geresulteerd in de nota Voor- en Vroegschoolse Educatie gemeente Beek 2024-2027. Voor de uitvoering van dit nieuwe beleid zal het volledige budget voor onderwijsachterstandenbeleid worden ingezet. Als gevolg hiervan is het gemeentelijk deel niet benut. Ook van het deel SPUK OAB zijn niet alle beschikbare middelen besteed, dit is het gevolg van een verhoging van de SPUK OAB. Deze middelen ad € 6.700 mogen tot en met 31 december 2026 worden besteed. Per saldo dus een onderuitputting van € 86.800.

Er is € 11.045 meer aan SPUK Onderwijsachterstandenbeleid ontvangen dan voorlopig was toegekend als gevolg van een gewijzigde onderwijsachterstandsscore berekend op basis van CBS-criteria.

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

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 89.000. De indirecte lasten zijn € 48.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Sportondersteuning

Op dit budget is € 17.800 meer uitgegeven. Er is door verenigingen meer gebruik gemaakt van de sportaccommodaties, na corona is een inhaal effect te zien bij verenigingen. Het ledenaantal stijgt bij sportverenigingen dus de vraag naar accommodaties wordt groter.

Er is € 20.700 minder SPUK sport ontvangen vanuit het Rijk. Dit komt met name doordat er op de budgetten voor aangepast sporten minder BTW belaste uitgaven hebben plaatsgevonden.

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

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 41.300. De indirecte lasten zijn € 8.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Sportaccommodatie De Haamen

Uit het jaarverslag 2022 van Stichting De Haamen is gebleken dat de stichting een positief resultaat kende van € 209.600. Als gevolg van overschrijding van de maximaal toegestane reserves bij Stichting De Haamen is € 33.700 terugbetaald aan de gemeente Beek. Dit bedrag wordt bij de vaststelling van deze jaarrekening toegevoegd aan de algemene reserve.

Stichting De Haamen voert de exploitatie van het binnensportcomplex, alle buitensportvelden en gymnastieksalen 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 2023 ging het in totaliteit om € 456.500 excl. btw. (voornamelijk uitgaven voor buitensportveld en groenonderhoud). Jaarlijks wordt aan 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.

In 2023 is de afrekening van Spuk Sport 2022 ontvangen. Dit is een meevaller van € 63.500. De Spuk Sport bedragen worden nooit van tevoren geraamd omdat onzeker is welk bedrag er jaarlijks wordt uitgekeerd, dit is o.a. afhankelijk van aantal landelijke aanvragen.

Daarnaast is er op dit taakveld voor 2023 € 24.700 minder Spuk Sport ontvangen vanuit het Rijk. Dit komt doordat gemeenten slechts 69% van het aangevraagde bedrag hebben gekregen van hun aanvraag. Een mogelijke nabetaling kan pas verantwoord worden bij de definitieve vaststelling.

Onderhoud buitensportvelden

Begin 2023 heeft de gemeente Beek afscheid genomen van de aannemer die integraal het onderhoud van de buitensportvelden verzorgt. Vervolgens is ervoor gekozen om, vooruitlopend op de aanbesteding van de nieuwe bestek periode van 4 jaar in het derde kwartaal van 2024, het onderhoud in 2023 uit te laten voeren door diverse kleinere aannemers. Omdat de prijzen van de onderhoudswerkzaamheden en -materialen zijn gestegen en er extra onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd, is er in 2023 € 55.600 meer uitgegeven dan geraamd.

De hogere uitgaven voor onderhoud buitensportvelden leiden ook tot een hoger bedrag dat ontvangen wordt van de Spuk Sport van het Rijk, namelijk € 17.600.

Binnensportaccommodaties

Er is € 11.200 meer SPUK sport ontvangen vanuit het Rijk. Dit komt met name doordat er op de budgetten voor de binnensportaccommodaties meer BTW belaste uitgaven hebben plaatsgevonden. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie -productie en -participatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 84.400. De indirecte lasten zijn € 24.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Muziekonderwijs en cultuureducatie

De energiekosten waren € 11.900 lager dan geraamd. Dit is te danken aan een creditnota gas van € 4.000 zijnde een eindafrekening van 2023.

Er is € 35.300 minder uitgegeven aan subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie. Er zijn afspraken gemaakt met Cultuurperron (voorheen Myouthic) maar de aanvragen vanuit Beek blijven achter, daarnaast wordt stevig ingezet via CMK (cultuur met kwaliteit) op de basisscholen. In 2023 zijn hier de eerste stappen in gezet, waardoor het budget nog niet volledig nodig is geweest.

Culturele activiteiten

Er is € 15.600 minder uitgegeven aan het budget culturele activiteiten. Dit budget is gereserveerd voor het organiseren van culturele evenementen. Het ene jaar worden er meer evenementen aangevraagd dan het andere jaar. In 2023 (het eerste volledige jaar na corona) waren de verenigingen nog terughoudend met het organiseren van nieuwe evenementen.

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

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	-11	-11	-11	-11
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	-329	-327	-361	-380
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	-828	-606	-1.045	-915
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	-412	-438	-509	-575
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	-2.730	-1.817	-2.393	-2.885
Taakveld 5.3 Cultuurpres- prod- en participatie	-425	-455	-451	-360
Taakveld 5.6 Media	-347	-355	-370	-372
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.083	-4.008	-5.140	-5.497
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	152	87	135	135
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	258	5	246	284
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	29	30	128	105
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	1.035	456	963	1.415
Taakveld 5.3 Cultuurpres- prod- en participatie	56	58	60	53
Taakveld 5.6 Media	0	0	15	15
Baten exclusief mutatie reserves	1.530	636	1.547	2.007
Saldo programma 3 voor mutatie reserves	-3.552	-3.372	-3.593	-3.490
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	-9	0	-9	-8
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	0	0	0	0
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0	0
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	0	0	0	0
Taakveld 5.3 Cultuurpres- prod- en participatie	-7	0	-7	-7
Taakveld 5.6 Media	0	0	0	0
Stortingen in reserves (lasten)	-16	0	-16	-15
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	54	51	55	55
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	0	0	0	0
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	27	0	0	0
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	415	312	195	195
Taakveld 5.3 Cultuurpres- prod- en participatie	59	6	128	128
Taakveld 5.6 Media	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	555	369	378	378
Saldo mutatie reserves programma 3	539	369	362	363
Resultaat programma 3 na mutatie reserves	-3.013	-3.003	-3.231	-3.127

(*) Bijgestelde begroting (inclusief Slotrapportage)

6

Jaarverslag 2023 Ruimtelijk ontwikkelen



6.1 Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting

BBV Taakvelden

Taakveld	BBV Toelichting
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op fysieke condities scheppen voor alle vormen van bedrijvigheid. Denk o.a. aan: grondexploitatie bedrijventerreinen; ontwikkeling en onderhoud van bedrijfslocaties en (her)ontwikkeling van bedrijfspanden; herstructurering en verduurzaming bedrijfslocaties; investeringen in winkelgebieden.
5.4 Musea	Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur. Denk o.a. aan: musea, exposities; archeologie, heemkunde; historische archieven.
5.5 Cultureel Erfgoed	Tot dit taakveld behoren taken gericht op conserveren en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed. Denk aan: historische gebouwen, beschermde dorpsgezichten en overige objecten met historische waarde in de publieke ruimte; subsidie, beheer, onderhoud, toezicht en handhaven van cultureel erfgoed; het (digitaal) zichtbaar maken van cultuurhistorische waarden.
7.4 Milieubeheer	Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu. Denk o.a. aan: bescherming en sanering van de kwaliteit van de bodem en de atmosfeer; beheersing van geluidhinder; bescherming tegen straling en dergelijke; verplaatsing van milieuhinderlijke bedrijven; RUD (Regionale Uitvoeringdiensten).
8.1 Ruimte en leefomgeving	Tot dit taakveld behoren taken op grond van de Wet ruimtelijke ordening en per 1 januari 2023 de Omgevingswet. Denk o.a. aan: voorbereiden van vaststellen omgevingsvisie; voorbereiden en vaststellen bestemmingsplannen/omgevingsplan; faciliterend grondbeleid (passief grondbeleid). De gemeente zelf voert geen actief grondbeleid, zij laat dit over aan private ontwikkelaars. Kosten die de gemeente maakt in het kader van dit faciliterend grondbeleid, (moeten) worden verhaald op de private ontwikkelaars.
8.2 Grondexploitatie	Tot dit taakveld behoren activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitatie. Denk o.a. aan: grondverwerving, bouw- en woonrijp maken; bovenwijkse voorzieningen ten behoeve van de bouwgrondcomplexen; verkoop van bouwrijpe gronden.
8.3 Wonen en bouwen	Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening. Denk o.a. aan: (leges) omgevingsvergunning; bouwtoezicht; basisregistratie adressen en gebouwen (BAG); woningbouw en woningverbetering, renovatie; woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning; stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen.

BBV-indicatoren

Indicator	Eenheid	2019	2020	2021	2022	2023
Hernieuwbare elektriciteit	%	8,0	11,1	12,5	g.g.b.	g.g.b.
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	205	223	238	252	293
Demografische druk	%	0,7	0,3	0,3	3,5	g.g.b.
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (*)	In Euro's	76,00%	77,10%	77,80%	79,10%	79,80%
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (*)	In Euro's	726	771	811	915	958

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 25-04-2024

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

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Kadernota: Beek, een poort voor het verleden naar het heden (vastgesteld 2009)
- Structuurvisie 'Beek 2012-2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit' (vastgesteld 2012)
- Gemeentelijke Erfgoedverordening (vastgesteld 2013)
- Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (vastgesteld oktober 2016)
- Verordening vergunningverlening, toezicht en handhaving (vastgesteld 2016)
- Woonvisie 2019-2035: Samen bouwen voor Beek (vastgesteld 2019)
- Beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven (vastgesteld 2019)
- Transformatievisie wonen Westelijke Mijnstreek (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)
- Omgevingsbeleidsplan klimaat- en energie (vastgesteld 13 oktober 2022)
- Visie "buitengebied Beek - het beste van twee werelden" (vastgesteld 19 januari 2023)
- Beleidsplan omgevingsrecht VTH 2023-2026 (vastgesteld juni 2023)
- Nota Grondbeleid inclusief het kostenverhaal (vastgesteld december 2023)

6.2 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?

Onze toekomstplannen

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

- Beek voorziet op termijn een bevolkingsafname. Beek wil daar slim en adaptief mee om gaan.
- De transformatie op het gebied van wonen is daarvoor een cruciale beleidsinzet.
- 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.
- Tegelijkertijd bestaat de wens om jongeren weer naar Beek toe te trekken of terug te laten keren.
- Basisvoorzieningen (zoals school, zorgvoorzieningen en het kunnen doen van dagelijkse boodschappen) moeten zo veel als mogelijk nabij en in de kernen behouden blijven.
- 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.
- 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.

Onze plannen voor 2023-2026

- Het is in het belang van het vestigingsklimaat, de werkgelegenheid en de economische kracht van Beek dat de nog braakliggende gronden op bedrijventerrein Aviation Valley worden ontwikkeld. **In 2026 moet minimaal tien hectare bebouwd zijn.**
- De onlangs vastgestelde visie op het centrum voor Beek wordt doorgezet, **gebaseerd op de gedachte van Petit Cour en de upgrading van de Markt.** Daarbij staan het vergroenen en vergroten van verblijfskwaliteit voorop. De parkeerplaatsen in het centrum worden geoptimaliseerd. **De leegstand in het centrum bedraagt niet meer dan een verantwoorde frictieleegstand van zes procent. Panden die langer dan drie jaar leegstaan in het gebied centrum twee zijn in 2026 getransformeerd naar wonen.**
- We zetten in op maximale opwekking van zonne-energie op daken: **we willen dat in 2026 het aantal Beekse daken waarop zonnepanelen liggen is verdubbeld.** We zorgen er samen voor dat **in 2026 dertig procent van alle koopwoningen minimaal energielabel A heeft. Alle Beekenaren moeten mee kunnen doen aan de verduurzaming van hun woning.**
- Stilstand is achteruitgang, we willen concrete stappen zetten om huizen te isoleren en energieopwekking te verduurzamen. **In 2024 is er een besluit genomen over het al dan niet realiseren van het Groene Net in onze gemeente.**

- **In 2026 is het groene hart van Beek beschermd en ons landschap versterkt met een duurzaam toekomstperspectief voor onze agrariërs.** Andere ruimtelijke claims worden dus elders gerealiseerd.
- We zetten vol in op de transformatie van onze woningmarkt. Daarbij sturen we op kwaliteit voor de lange termijn. Nieuwbouwplannen moeten een goede mix vormen tussen huur- en koopwoningen, met bijzondere aandacht voor betaalbare woningen. **Tot en met 2026 komen er minimaal 250 nieuwe woningen bij, verspreid over alle kernen.**
- Het Beeks erfgoed is van wezenlijk belang voor de identiteit van Beek. **In 2025 is alle Beeks erfgoed beschreven en beschermd en zo veel als mogelijk toegankelijk voor publiek.**
- Wij zetten in op het vergroten van de 'brede welvaart'. Dit betekent dat waar er geïnvesteerd wordt in economische ontwikkelingen, er ook geïnvesteerd moet worden in de leefbaarheid. **In 2026 is MAA als luchthaven duurzamer dan ooit en willen we dat het aantal ernstig gehinderden is gehalveerd.** Wij investeren in de vergroening, verduurzaming en verkeersveiligheid voor omwonenden rondom MAA. **Het in 2023 op te stellen omgevingspakket willen we voor 2026 realiseren.**
- We willen overlast in onze hele gemeente beperken. **Wij willen dat in 2023 buitenopslag van plastic afval, met vliegenoverlast en stank tot gevolg, niet meer voorkomt in en nabij Beek.**

Indicatoren 2023-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2021	2022	2023	2023
Aantal nieuwbouwwoningen: (*)				
Huur	0	14	9	(*)
Koop	3	23	4	(*)
(eigen gegevens: definitieve bouwplannen)				
Aantal bedrijfsvestigingen per 10.000 inwoners Q1-jaar	1.181	1.235	1.263	1.235
(bron: https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/dashboard/economie)				
Percentage hernieuwbare energie (**)	13,2	14%	20%	16%
(bron: Klimaatmonitor)	%			

(*) t/m 2026 komen er minimaal 250 nieuwe woningen bij, verspreid over alle kernen (doelstelling vanuit Bestuursakkoord 2022-2026 opgave 6 transformeren en vergroenen)

(**) Let op, het percentage hernieuwbare energie is voor 2021 bijgesteld van 14% naar 13,2% (bron klimaatmonitor). De cijfers voor 2022 en 2023 zijn nu nog niet bekend. De cijfers 2022 worden waarschijnlijk pas halverwege dit jaar gepubliceerd. De cijfers voor 2023 pas halverwege 2025. De ingevulde cijfers betreffen dus een inschatting.

6.3 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De gemeente Beek faciliteert als Ondernemende gemeente werklocaties (MAA, bedrijventerreinen, centrum, Makado etc.) om aan de flexibele behoefte aan ontwikkelruimte van aanwezige en nieuwe bedrijvigheid (voornamelijk grootbedrijven en MKB) te voldoen. In dat kader worden tevens de mogelijkheden voor revitalisatie van bedrijventerrein Beekerhoek onderzocht. Daarnaast wordt geïnvesteerd in de (verblijfs)kwaliteit en toekomstbestendigheid van ons kernwinkelgebied.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Stedenbouwkundig Programma van Eisen en Wensen en Schetsontwerp upgrading en herinrichting Markt: in mei 2023 is besloten om beide producten als één integraal project te bezien, en dit uit te breiden door de disciplines Verkeer, Riool, Groen, Openbare Ruimte en Ruimtelijke Ordening te betrekken. Het project wordt gefaseerd en projectmatig aangepakt, en in de eerste helft van 2024 volgen de eerste fysieke resultaten.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Voorbereiding op besluitvorming Uitvoeringsprogramma/uitvoeringsagenda Optimalisatie ruimtegebruik werklocaties Westelijke Mijnstreek schuift door naar 2024. Onderdeel hiervan is een eerste verkenning met betrekking tot het komen tot de revitalisatie van delen van het bedrijventerrein Beekerhoek/Schuttersstraat.
- Detailhandelsbeleid Westelijke Mijnstreek is vastgesteld per december 2023.
- Ten aanzien van Aviation Valley zijn alleen nog strategische kavels voor de luchthaven zelf (aan de start- en landingsbaan) uitgifbaar (ca. 16,6 ha). De overige kavels op Businesspark Aviation Valley zijn allemaal verkocht en voor het merendeel is een omgevingsvergunning Bouwen verleend.
- Uitvoering geven aan (onderdelen van) strategielijnen 1.4 'Begeleiden en aanjagen van initiatieven' en 3.4 'Kwaliteitsimpuls van de Markt' uit de Toekomstvisie Centrum Beek 2021-2030.

Taakveld 5.5 Cultureel Erfgoed

Waardevolle bebouwing en het bodemarchief is voor de toekomstige generaties beschermd. 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. De gemeente Beek blijft inzetten op het geven van een nieuwe duurzame invulling van beeldbepalende panden.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Het proces om het gemeentelijke archeologiebeleid te actualiseren is in 2023 opgestart en het archeologiebeleid zal in 2024 ter besluitvorming worden aangeboden.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- In 2023 is een Kerkensvisie opgesteld. Deze zal in 2024 worden vastgesteld in overleg met de parochiebesturen en partners.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Wettelijke taken

De gemeente Beek voert jaarlijks de wettelijke taken ter bescherming van het milieu uit. Denk onder andere aan: bescherming en sanering van de kwaliteit van de bodem, beheersing van geluidhinder, controle milieu-inrichtingen, etc. De verbonden partij in deze is de RUD ZL (Regionale Uitvoeringdienst Zuid-Limburg).

Klimaat en Energie

De gemeente Beek creëert continu bewustwording, faciliteert en ondersteunt. In 2023 bijvoorbeeld door de inzet van Het Groene Huis, de WoonWijzerWinkel, energiecoaches (advies aan de keukentafel), energiearmoede bestrijding, etc. Voor de bestrijding van energiearmoede is een energiebespaaractie opgezet in samenwerking met WoonWijzerWinkel en ZOWonen. Hierbij kwamen energiecoaches voor energiebesparing en energiefixers voor het toepassen van kleine energiebesparende maatregelen in de woning. Men kon tevens gebruik maken van een witgoedregeling om oud witgoed om te ruilen. In 2023 zijn tevens de eerste stappen gezet in het opzetten van verschillende andere projecten. De gesprekken met het Regionaal EnergieLoket zijn gestart voor de uitrol van het Nationaal Isolatie Programma, dat in 2024 wordt uitgevoerd. Hiermee worden bewoners van slecht geïsoleerde woningen geholpen om hun woning te isoleren.

Daarnaast zijn ook stappen gezet in de regionale samenwerking in de Westelijke Mijnstreek. De eerste gesprekken zijn geweest om een regionaal duurzaamheidshuis op te zetten en is er een samenwerking met Stadslab voor alle MKB'ers (MKB Greendeal).

Ook werkt de gemeente mee aan het Warmtenet Zuid-Limburg en maakt de gemeente het gebied rondom MAA duurzamer.

Stikstof

De provincie Limburg heeft een richtinggevend doel gekregen van 52% minder stikstofemissie in de landbouw. Depositie van stikstofverbindingen heeft invloed op mens en natuur door een reductie van biodiversiteit. Ook draagt het bij aan vermindering van de luchtkwaliteit en levert het mogelijk gezondheidsrisico's op. Stikstofregels hebben tevens consequenties voor nieuwe ontwikkelingen, zoals woningbouw. Wat de exacte gevolgen van dit richtinggevend doel zijn, is nog niet inzichtelijk. Hierover zal in 2024 mogelijk meer duidelijkheid ontstaan.

Aanpak geur- en vliegenoverlast

Samen met de gemeente Sittard-Geleen en het mogelijk overlast gevende bedrijf is onderzoek gedaan naar maatregelen om geur- en vliegenoverlast te beperken. Hieruit volgend is er een vergunning verleend aan het bedrijf door de gemeente Sittard-Geleen voor de bouw van een schoorsteen om de geuroverlast significant te verminderen. De schoorsteen wordt naar verwachting opgeleverd medio 2024. Daarnaast zijn de mogelijkheden onderzocht om de buitenopslag van het bedrijf te verplaatsen. Dit heeft echter tot op heden niet geleid tot een alternatieve locatie voor de buitenopslag.

In opdracht van gemeente Sittard-Geleen en Beek is in 2023 hernieuwd geuronderzoek uitgevoerd bij het bedrijf door Buro Blauw.

Op de gemeentewerf en op milieupark De Haamen zijn perscontainers geplaatst om mogelijke vliegen- en geuroverlast vanuit deze locaties uit te sluiten.

Bij het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat is, mede namens de gemeente Sittard-Geleen en provincie Limburg, aangedrongen op landelijke normeringen voor geur- en vliegenoverlast.

Warmtetransitie

De bedoeling van de Regionale Energie Strategie (RES) en de Regionale Structuur Warmte (RSW) is om de opwek van duurzame elektriciteit en warmte over het hele land te verdelen in onderling overleg

tussen de verschillende gemeenten en regio's. Iedere gemeente staat aan de lat voor een deel van de energietransitie. Het is (in beginsel) niet de bedoeling dat gemeenten zich hieraan geheel of gedeeltelijk onttrekken. Voor grote delen van onze regio biedt industriële restwarmte van Chemelot in potentie een alternatief (warmte). In 2023 is gestart met de voorbereiding van het project Lokale Aanpak Isolatie Beek en participeert Beek in het project Warmtenet Zuid-Limburg. Bovendien is een start gemaakt om te komen tot het allesomvattende wijkgericht uitvoeringsprogramma warmte (warmteprogramma t.b.v. het toekomstige Omgevingsplan).

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

- Het project 'allesomvattende wijkgericht Uitvoeringsprogramma warmte' (warmteprogramma onder het toekomstige Omgevingsplan) is opgestart in 2023, wordt uitgewerkt in 2024 en zal in 2025 ter besluitvorming worden aangeboden.
- RES ZL 2.0 wordt een tweejaarlijkse evaluatie van de RES ZL 1.0 en de besluitvorming in de gemeenteraad is doorgeschoven naar medio 2024.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

- De uitvoering van het energie-armoedeproject huurwoningen is gestart in 2023 loopt door in 2024 voor heel Beek.
- Het energie-armoedeproject koopwoningen is aanbesteed in 2023, de uitvoering start in 2024 en loopt door in 2025 voor heel Beek.
- Het project VerduurzaamjeMKB is opgestart in 2023, de uitvoering start in 2024 en loopt door in 2025.
- Het project MKB Green Deal is opgestart in 2023, de subsidieverordening is vastgesteld in de raadsvergadering van 8 februari 2024, de uitvoering start in 2024 en loopt door in 2025.
- Het project Lokale Aanpak Isolatie Beek is aanbesteed in 2023, de subsidieverordening is vastgesteld in de raadsvergadering van 8 februari 2024, de uitvoering start in 2024 en loopt door in 2025 en 2026 in Geverik, Kelmond en Genhout.

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

Woon- en leefklimaat

De opgave voor de komende jaren is kwaliteitsverbetering van de bestaande woningvoorraad en van de fysieke leefomgeving. De gemeente Beek zet in op het realiseren van levensloopbestendige woningen via nieuwbouw en transformatie. Ten behoeve van een goed woon- en leefklimaat in de gemeente worden verschillende projecten gerealiseerd.

Om deze te behandelen en faciliteren beschikt de gemeente over wettelijk instrumentarium. Nadat begin 2023 duidelijk is geworden dat de Omgevingswet definitief inwerking treedt op 1 januari 2024, zijn de implementatiewerkzaamheden geïntensiveerd, om klaar te zijn voor de start. Zo is een plan van aanpak ontwikkeld voor de transitie van het Omgevingsplan van rechtswege naar een gebiedsdekkend Omgevingsplan onder de Omgevingswet en is gestart met het opzetten van een structuur en systematiek voor het nieuwe Omgevingsplan. Over de vorderingen is de raad middels raadsinformatiebrieven geïnformeerd.

NOVEX Zuid-Limburg

De grote opgaven van de gemeenten zijn gedeelde opgaven. In het kader van het NOVEX-gebied Zuid-Limburg wordt samen met Rijk, regio en partners gewerkt aan die opgaven.

Binnen deze context is in 2023 het document Panorama Zuid-Limburg ontwikkeld. Dat is een inspiratie- en gespreksdocument voor de complexe ruimtelijke afwegingen die in de nabije toekomst samen in Zuid-Limburg gemaakt moeten gaan worden. Panorama Zuid-Limburg is dan ook geen eindstation, maar een gezamenlijk vertrekpunt voor de ruimtelijke trajecten waar we als overheden samen aan werken. Ook

is samen met het Rijk gestart aan de totstandkoming van een ontwikkelperspectief. Dat is een document waarin de regio samen met het Rijk -op basis van de regionale agenda- uitgangspunten en uitdagingen beschrijft voor Zuid-Limburg. Dit vormt de basis voor de vervolgens op te stellen uitvoerings- en investeringsagenda waarin concreet met het Rijk tot afspraken wordt gekomen over samenwerking op ruimtelijk gebied. Daarbij gaat het met name om zaken die een langjarige samenwerking vragen tussen overheden én Rijkscoördinatie (o.a. prioritering keuzes, grensoverschrijdende samenwerking en regelruimte). Het ontwikkelperspectief is tevens de Zuid-Limburgse input voor de door het Rijk op te stellen Nota Ruimte.

Grondbeleid

De gemeente Beek kiest voor een situationeel grondbeleid. Gebiedsontwikkeling blijft maatwerk, dus per situatie wegen we af welke type grondbeleid geschikt is. De mogelijkheid bestaat actief grondbeleid te voeren, mits het financiële risico aanvaardbaar is.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- In januari 2023 is de visie "Buitengebied Beek – het beste van twee werelden" vastgesteld. Het doel van de visie is een bijdrage te leveren aan een proactieve en duurzame aanpak voor de ontwikkeling van het buitengebied als geheel en als inspiratie te dienen om landschappelijke kenmerken mede aan de basis te laten staan van integrale (maatschappelijke) ontwikkelingen.
- In de commissie GGZ van januari 2023 heeft een presentatie plaatsgevonden over de gebiedsvisie/het kwaliteitsplan voor de betonfabriek in Kelmond. Dit kader vormt de basis voor de verdere planuitwerking door de initiatiefnemer.
- Het opstellen van de Verordening Fysieke leefomgeving wordt in verband met prioriteitstelling verder ter hand genomen in 2024.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- In 2023 is een start gemaakt met het opstellen van (een plan van aanpak voor) een omgevingsvisie. De verwachting is dat in 2024 een aanbestedingsprocedure kan worden gestart voor het opstellen van de omgevingsvisie.
- In 2023 is in projectverband doorgewerkt aan de totstandkoming van een Omgevingsplandeel. Zo is een concept regeling uitgewerkt, hebben botsproeven plaatsgevonden en is een regeling voor stikstofdepositie uitgewerkt. Verder is een concept plan-mer-beoordeling opgesteld. De verwachting is dat de ontwerpregeling in de loop van 2024 aan de raad kan worden voorgelegd.
- De bouw van het project Heer van Beek, dat voorziet in 25 appartementen op de locatie van het voormalige lampenpaleis, is in 2023 gestaag gevorderd. Ook de particuliere woning aan de Siekendaalstraat is in een afrondende fase. Voor de locatie 't Auwt Patronaat is in 2023 het bestemmingsplan onherroepelijk geworden en een aanvraag omgevingsvergunning ingediend. Voor de locatie van de zorgappartementen bij het vml. Carmelitessenklooster is de eigenaar met een andere ontwikkelende partij aan de slag om de plannen aan te passen. Voor het project van de 8 woningen Stegen ong. (tussen huisnummer 6-8) is in 2023 een omgevingsvergunning aangevraagd waarop in 2024 beslist wordt.
- Het dossier over het bestemmingsplan Landgoed Looiwinkel te Spaubeek ligt bij de Raad van State. Er zijn in 2023 van gemeentewege een tweetal aanvullende verweerschriften ingediend met betrekking tot twee aanvullende beroepen. Gewacht wordt op een uitnodiging voor een zitting.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie

De nieuwe Nota Grondbeleid inclusief de Nota Kostenverhaal is in december 2023 vastgesteld.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Nota grondbeleid inclusief de Nota Kostenverhaal heeft plaatsgevonden in december 2023.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Er is uitvoering gegeven aan de Nota Grondbeleid en bijbehorende Grondprijzennota.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

De gemeente Beek focust op het toevoegen van het juiste woonproduct op de juiste plek en het informeren van burgers dat de toekomstige woonwens niet alleen door nieuwbouw kan worden vervuld. In het algemeen is er voor de langere termijn een dalende vraag naar woningen met daartegenover een groeiende vraag naar kwalitatief betere woningen. Met het toevoegen van de juiste woningen wil de gemeente doorstroming, beweging op de woningmarkt, mogelijk maken. Het transformeren of aanpassen van de eigen woning en langer in de eigen (al dan niet aangepaste) woning blijven is een van de mogelijke oplossingen om een passende woning te realiseren.

De gemeente Beek heeft speciale aandacht voor de doelgroepen jongeren-starters, gezinnen en senioren. Nieuwe woonvormen zoals meergeneratiewoningen c.q. generatie neutrale woningen, kompaswoningen, (tijdelijke) (zorg en mantelzorg) woningen, familiewoningen en collectief particulier opdrachtgeverschap enz. kunnen hierbij mogelijk oplossingen bieden.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- In 2023 is nagedacht over een andere uitwerking van de Visie experimenteerwijk Spaubeek. De verwachting is dat deze uitwerking in 2024 zal plaatsvinden.
- In 2023 is nagedacht over een andere uitwerking van de Visie experimenteerwijk Beek. De verwachting is dat deze uitwerking in 2024 zal plaatsvinden.
- In 2023 is het traject opgestart voor de Stedenbouwkundige visie MFC, basisschool Spaubeek. Deze visie zal in 2024 worden uitgewerkt en ter vaststelling worden aangeboden.

Welke verbonden partijen spelen een rol?

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)

De RUD Zuid-Limburg werkt samen met 16 gemeenten en de provincie Limburg aan een veilige en gezonde leefomgeving. De RUD Zuid-Limburg levert kennis en expertise op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuvadvis. Ook zorgen ze voor de afhandeling van incidenten en klachten op milieugebied.

Bodemzorg Limburg

Bodemzorg Limburg beheert afgewerkte stortplaatsen in Limburg. Ze zorgen voor nazorg van de gesloten stortplaatsen. Er worden nieuwe functies voor de stortplaatsen gecreëerd zoals bijvoorbeeld natuur en landschap, recreatie en zonneparken. De gemeenten in Limburg zijn aandeelhouder van Bodemzorg Limburg.

N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

In WML participeren de Provincie en 31 Limburgse gemeenten met als doel om burgers toegang te verschaffen tot (drink)water tegen acceptabele kosten. Het streven van WML is en blijft om voor de komende jaren én daarna een acceptabele en consistente tariefstructuur te bewerkstelligen, gebaseerd op een gezonde financiële huishouding met beheersbare kapitaallasten.

6.4 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.872	-2.597	-5.711	-5.142
Baten exclusief mutatie reserves	1.469	458	3.898	4.109
Saldo van baten en lasten programma 4	-2.403	-2.139	-1.813	-1.033
Stortingen in reserves (lasten)	-566	-368	-1.102	-1.595
Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.017	459	1.684	1.584
Saldo mutatie reserves programma 4	451	91	582	-11
Totaal resultaat programma 4	-1.952	-2.048	-1.231	-1.044

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een positiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 187.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 15,19% 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 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking
5.5 Cultureel erfgoed	-118	-111	7
7.4 Milieubeheer	-869	-848	21
8.1 Ruimtelijke ordening	-743	-700	43
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-215	-261	-46
8.3 Wonen en bouwen	718	879	161
Overige mutaties	-4	-3	1
Totaal	-1.231	-1.044	187

Taakveld 5.5 Cultureel Erfgoed

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 7.300. De indirecte lasten zijn € 7.700 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

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

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 21.800. De indirecte lasten zijn € 2.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De restanten van de specifieke uitkeringen CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie) van € 177.700 en geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo van € 135.600, alsmede het restantbudget Klimaatplan van € 162.500 en het budget voor geuronderzoek CeDo van € 19.000 zijn overgeheveld naar 2024.

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

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 42.600. De indirecte lasten zijn € 18.600 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Eind 2023 is een bijdrage van de Provincie gerealiseerd van € 21.500 uit hoofde van een in december 2023 door de Provincie beschikte specifieke uitkering voor de Gebiedsvisie Centrum.

De vooruitontvangen specifieke uitkering Huisvesting aandachtsgroepen voor het realiseren van 8 woonruimten inzake de herstructurering van de woonwagenlocatie Bosserveldlaan van € 40.000 is doorbetaald aan ZOWonen.

De restantbudgetten Omgevingsplan en -visie van € 200.000 en implementatie Omgevingswet van € 67.400 zijn overgeheveld naar 2024.

Het incidentele restant budget schetsplan gebiedsvisie centrum van € 84.000 dat gedekt wordt vanuit de reserve toekomstvisie centrum is eveneens overgeheveld naar 2024.

De vanuit de DUB-gelden gedekte incidentele restant budgetten Samen bouwen aan Baek van € 45.300, experimenteerwijk Beek van € 28.600, werkbudget woonwagenzaken van € 13.400, en woningbouwlocatie school Neerbeek van € 11.600 zijn overgeheveld naar 2024.

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

Taakveld 8.2 Grondexploitatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 45.500. De indirecte lasten zijn € 50.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er is in 2023 € 12.100 aan grondverkopen van verspreide percelen gerealiseerd, die is verrekend op de boekwaarde van het materieel vast actief verspreide percelen.

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

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 161.000. De indirecte lasten zijn € 34.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De legesopbrengst omgevingsvergunningen is € 218.400 hoger dan geraamd omdat er meer vergunningaanvragen zijn behandeld dan geraamd en de aanvragen betrekking hebben gehad op relatief grote bouwwerken zoals het realiseren van bedrijfspanden, onder andere op MAA.

Het uitvoeringsbudget welstand is met € 19.300 overschreden omdat er door diverse personeelswisselingen extern is ingehuurd voor het uitvoeren van het secretariaat van de welstandscommissie.

In december 2023 is door de Provincie een specifieke uitkering beschikbaar van € 30.000 voor het project herontwikkeling voormalige multifunctionele accommodatie Spaubeek, locatie voormalige basisschool Spaubeek en locatie voormalige basisschool Neerbeek. De uitgekeerde bevoorschotting van € 27.000 is verrekend naar de balanspost vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel.

Het in 2023 ontvangen voorschot op specifieke uitkering nationaal isolatieprogramma van € 578.100 is eveneens verrekend naar de balanspost vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel.

Het restant van de specifieke uitkering energie-armoede van € 316.100 is overgeheveld naar 2024.

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-474	0	-1	-1
Taakveld 5.4 Musea	-1	-3	-3	-2
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	-81	-29	-52	-23
Taakveld 7.4 Milieubeheer	-586	-842	-2.478	-2.295
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	-1.244	-734	-1.241	-777
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	-264	-231	-264	-309
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	-1.223	-758	-1.673	-1.736
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.872	-2.597	-5.711	-5.142
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	119	0	0	0
Taakveld 5.4 Musea	0	0	0	0
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	1	2	2	0
Taakveld 7.4 Milieubeheer	16	0	1.390	1.420
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	490	19	181	127
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	22	16	16	29
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	821	422	2.309	2.533
Baten exclusief mutatie reserves	1.469	458	3.898	4.109
Saldo programma 4 voor mutatie reserves	-2.403	-2.139	-1.813	-1.033
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0
Taakveld 5.4 Musea	-1	0	0	0
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	-31	-15	-95	-106
Taakveld 7.4 Milieubeheer	-218	0	0	-190
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	-264	-53	-53	-330
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	-32	0	0	-14
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	-20	-300	-954	-954
Stortingen in reserves (lasten)	-566	-368	-1.102	-1.594
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	447	0	0	0
Taakveld 5.4 Musea	0	0	0	0
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	72	0	28	18
Taakveld 7.4 Milieubeheer	2	7	218	218
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	339	140	370	280
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	35	0	32	32
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	123	312	1.036	1.036
Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.018	459	1.684	1.584
Saldo mutatie reserves programma 4	452	91	582	-10
Resultaat programma 4 na mutatie reserves	-1.951	-2.048	-1.231	-1.043

(*) Bijgestelde begroting (inclusief Slotrapportage)

7

Jaarverslag 2023 Openbare ruimte



7.1 Openbare ruimte / Samenvatting

BBV Taakvelden

Taakveld	BBV Toelichting
2.1 Verkeer en vervoer	Tot dit taakveld behoren de taken op het gebied van verkeer te land (inclusief voetgangers) en bijbehorende droge infrastructuur. Denk o.a. aan: verkeersbeleid; verkeersmaatregelen (verkeersborden, verkeersregelinstallaties, bewegwijzering en straatmeubilair t.b.v. verkeersregulering); aanleg, reconstructie en onderhoud van de verharde openbare ruimte; civieltechnische kunstwerken: inspectie, beheer en onderhoud bruggen, tunnels, spoorwegovergangen en dergelijke; verlichting wegen: aanleg, beheer en onderhoud; gladheidbestrijding; straatreiniging: schoonmaken en (toezien op) schoonhouden van de openbare ruimte van veeg- en zwerfafval.
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Tot dit taakveld behoren openbaar groen, natuur en recreatie. Denk o.a. aan: natuurbescherming, onderhoud bos, heide en overige natuurgebieden; aanleg, onderhoud openbaar groen inclusief plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte; aanleg en onderhoud van openbaar water; aanleg en onderhoud van recreatievoorzieningen; volkstuinderverenigingen.
7.2 Riolering	Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding. Denk o.a. aan: opvang en verwerking van afval- en hemelwater; inzameling en transport huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater; voorkomen van grondwaterproblemen, onder meer door afvoer van overtollig grondwater; rioolwaterzuivering; bestrijding verontreiniging oppervlaktewater.
7.3 Afval	Tot dit taakveld behoren de inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval. Denk o.a. aan: afvalscheiding en recycling; vuilophaal en afvoer; vuilstort en verwerking.
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken op het terrein van de lijkbezorging. Denk o.a. aan: begraafplaatsen en crematoria; lijkschouw (het vaststellen dat de betrokkene is overleden).

BBV-indicatoren

Indicator	Eenheid	2019	2020	2021	2022	2023
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	108,0	119,0	120,0	109,0	g.g.b.

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum 25-04-2024.

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Groenbeleidsplan “Groenbelevend Beek” (vastgesteld 2016)
- Nota Wegbeheer 2023-2027 (vastgesteld november 2023)
- Aanwijzingsbesluit brengvoorzieningen voor glas, textiel, PMD en restafval (vastgesteld 2019)
- Nota Openbare Verlichting 2021-2025 (vastgesteld 2021)
- Plaatsingsbeleid Laadinfrastructuur gemeente Beek (vastgesteld 2021)
- Beleidsplan Water en Klimaatadaptatie Westelijke Mijnstreek 2022-2027 (vastgesteld 2022)
- Mobiliteitsvisie (vastgesteld 2022)
- Gladheidsbestrijdingsplan 2023-2024 (wordt jaarlijks geactualiseerd)
- Regionaal Uitvoeringsplan (UVP) van afval naar grondstof 2022-2025 (vastgesteld juli 2022)
- Afvalstoffenverordening Beek 2023 (vastgesteld november 2022)
- Uitvoeringsregeling afvalstoffenverordening Beek (vastgesteld november 2022)

7.2 Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?

Onze toekomstplannen

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

- 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 Beekenaren '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.
- Verduurzaming van woningen, bedrijfspanden en andere gebouwen wordt gestimuleerd.
- Beekenaren, bedrijven en maatschappelijk partners hebben ook een verantwoordelijkheid in de verduurzaming en vergroening van Beek. Buurt- en inwonersinitiatieven worden actief aangemoedigd door de gemeente.

Onze plannen voor 2023-2026

- De onlangs vastgestelde visie op het centrum voor Beek wordt doorgezet: **in 2023 ligt er een stedenbouwkundige uitwerking voor het centrum van Beek, gebaseerd op de gedachte van Petit Cour, en is de upgrading van de Markt klaar.** Daarbij staan het vergroenen en vergroten van verblijfskwaliteit voorop. De parkeerplaatsen blijven ongemoeid. **De leegstand in het centrum bedraagt niet meer dan een verantwoorde frictieleegstand van zes procent. Panden die langer dan drie jaar leegstaan in het gebied centrum twee zijn in 2026 getransformeerd naar wonen.**
- We vinden verkeersveiligheid van groot belang. Bij verkeersaanpassingen is er altijd aandacht voor kwetsbare verkeersdeelnemers. **De besluitvorming over de tracékeuze voor de snelle fietsroute is in 2024 afgerond. In 2026 zijn de projecten 'Stationsomgeving Beek-Elsloo' en 'Schimmerterweg' gereed.**
- **In 2026 hebben we 750 nieuwe bomen geplant in onze gemeente.** Samen met onze inwoners willen we 'tegels wippen' en voortuinen vergoenen. **In 2026 is minimaal vijftig procent van alle voortuinen 'groen'.**
- Klimaatadaptatie is een belangrijke uitdaging die wij oppakken. We vergroenen onze openbare ruimte en nemen maatregelen tegen wateroverlast. **In 2026 is de Keutelbeek over het gehele**

traject in Beek en Neerbeek ontkluist. Bij iedere gebiedsontwikkeling of ontwikkeling in de openbare ruimte wordt water geïnfiltreerd en wordt er meer groen toegevoegd dan voorheen aanwezig was.

- Wij zetten in op het vergroten van de 'brede welvaart'. Dit betekent dat waar er geïnvesteerd wordt in economische ontwikkelingen, er ook geïnvesteerd moet worden in de leefbaarheid. **In 2026 is MAA als luchthaven duurzamer dan ooit en willen we dat het aantal ernstig gehinderden is gehalveerd.** Wij investeren in de vergroening, verduurzaming en verkeersveiligheid voor omwonenden rondom MAA. **In 2023 stellen wij een omgevingspakket vast dat we voor 2026 willen realiseren.**

Indicatoren 2023-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2021	2022	2023	2023
Aantal nieuw geplante bomen per jaar (eigen gegevens) (*)	384	19	680	680
Percentage afgekoppeld verhard oppervlak (m ²) van de riolering (BRP+ paragraaf 3.6 tabel 3.2 en paragraaf 5.2.2 t/m 2021 (0-meting))	20,12%	20,12%	21,25%	20,66%
Percentage onverhard (vergroend) oppervlak binnen de bebouwde kommen van de kernen. (eigen gegevens)	(**)	(**)	(**)	(**)
Verkeersveiligheid:				
Ongevallen (***)	57	72	79	0
Letsel	9	7	11	0
Doden (STAR Data)	0	1	0	0

(*) In samenwerking met het Stichting Limburgs Landschap is nabij het vrouwenbos 3400 stuks bosplantsoen gezet die omgerekend kunnen uitgroeien tot 680 stuks bomen. Hiermee is voor een groot deel invulling gegeven aan de doelstelling om 750 nieuwe bomen te planten in deze coalitieperiode. Dit laat onverlet dat wij een uiterste inspanning doen om zoveel mogelijk bomen aan te planten.

(**) Wegens het ontbreken van een nulmeting kunnen de percentages niet aangegeven worden. Er is eind 2023 opdracht gegeven aan een ingenieursbureau die het nieuw groenbeleidsplan samen met ons vorm gaat geven. In dit nieuwe groenbeleidsplan zal de inventarisatie opgenomen worden en zullen de indicatoren worden ingevuld.

(***) Streven is 0: (landelijke) beleidslijn "maak een punt van nul".

7.3 Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

De twee thema's van de Mobiliteitsvisie zijn leefbaarheid (inclusief verkeersveiligheid en duurzaamheid) en bereikbaarheid. De projectenlijst die is opgesteld bestaat uit alle structurele posten voor verkeer, projecten, onderzoeken en infrastructurele werken die wij op dit moment in beeld hebben. Voor de meeste posten is aangegeven welke middelen nodig zijn voor realisatie. De projectenlijst moet worden gezien als het gewenste prioriteitenlijstje voor de komende jaren. Pas als middelen in de begroting worden opgenomen, kunnen projecten en investeringen gerealiseerd worden. Deze afweging vindt jaarlijks plaats bij de begrotingsbehandeling.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over het ontwerp voor de Schimmerterweg en het voteren van de daarvoor benodigde middelen is doorgeschoven naar het eerste kwartaal van 2024.
- Besluitvorming over geactualiseerde Nota Wegbeheer heeft plaats gevonden in november 2023.
- Besluitvorming over uitwerking van de tracéstudie recreatieve fietsroutestructuur Westelijke Mijnstreek vindt nog niet plaats omdat het grootste deel van het tracé binnen lopende projecten wordt meegenomen.
- Besluitvorming over de haalbaarheidsfase MAA/A2-zone, Vliegveldweg heeft plaatsgevonden in december 2023.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Besluitvorming over Haalbaarheidsfase van de snelle fietsroute Maastrichterlaan – Chemelot campus is doorgeschoven naar het tweede kwartaal van 2024.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In december 2023 heeft de raad krediet gevoteerd om te starten met het opstellen van een nieuw groenbeleid. In januari 2024 is een eerste startbijeenkomst gehouden om te komen tot een integraal groenstructuurplan 2024. In 2023 is het initiatief geveltuintjes succesvol gestart en is een samenwerking gezocht met agrarische bedrijven die biodiversiteit willen bevorderen. In 2023 zijn 680 nieuwe bomen geplant. In 2023 is een inhaalslag in het onderhoud van de bomen gestart deze zal ook in 2024 worden voortgezet.

In november 2023 is gestart met de evaluatie van de buitendienst. In 2024 worden de resultaten verwerkt in een advies over de toekomstige buitendienst van Beek.

Taakveld 7.2 Riolering

Water en klimaatadaptatie

Binnen het samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek (Sittard-Geleen, Stein en Beek) is het beleids- en uitvoeringskader water en klimaatadaptatie vastgesteld. Dat kader bestaat uit onder andere een regionaal beleidsplan water en klimaatadaptatie Westelijke Mijnstreek voor de periode 2022-2027. In dit beleidsplan worden de gezamenlijke visie, missie, ambities en strategieën vastgelegd voor het waterbeheer de komende jaren. Het beleidsplan maakt onderdeel uit van vier plandocumenten voor water in de regio. Daarnaast is een regionaal beheerplan opgesteld en voor elke gemeente afzonderlijk een projectplan en kostendekkingsplan. In het projectplan is beschreven welke Beekse projecten in de planperiode worden uitgevoerd. In het kostendekkingsplan is berekend wat de zorg voor de Beekse

waterketen kost en vertalen we dit naar de benodigde ontwikkeling van de hoogte van de Beekse rioolheffing.

Met het vaststellen van het beleidsplan water en klimaatadaptatie Westelijke Mijnstreek wordt voldaan aan de planverplichting uit de Wet Milieubeheer. Het beleidsplan behandelt de in de wet omschreven zorgplichten aangaande afvalwater, hemelwater en grondwater. Daarbij worden onder de zorgplicht hemelwater de kaders gesteld voor de inspanningsverplichting voor hemelwater en daarmee tevens voor wateroverlast. Daarnaast is invulling gegeven aan de doelen ten aanzien van de klimaatopgave, bescherming van de volksgezondheid en de waterkwaliteit.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Niet van toepassing.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Uitwerken projecten conform projectenplan.
- Voor fase 2 van het Keutelbeekproject zijn gesprekken met perceeleigenaren gevoerd om de haalbaarheid van de aanleg van de Keutelbeek door de voortuinen in de Keulsteeg in kaart te brengen
- De regionale samenwerking in de afvalwaterketen is in 2023 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 digitaliseren van rioolgegevens en communicatie via het platform Waterklaar.nl.
- Ook is in 2023 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 2023 regulier preventief en curatief onderhoud plaatsgevonden aan ons rioolstelsel zoals huisaansluitingen, kolken, berg- en bezinkbassins en gemalen.

Taakveld 7.3 Afval

In 2023 is gestart met uitvoering van de maatregelen die gesteld zijn in het Regionaal Uitvoeringsplan Grondstoffen (UVP) 'Van Afval naar Grondstof'. Vanaf januari 2023 is de inzamelfrequentie van het restafval gewijzigd van 26 naar 13 keer per jaar en wordt het PMD 26 keer ingezameld in plaats van 13 keer. De Diftar-tarieven zijn aangepast, waardoor restafval duurder is geworden.

Er is een communicatieplan opgesteld en vanaf oktober 2023 zijn grondstoffencoaches ingezet om afvalscheiding te bevorderen en bewustzijn te creëren bij inwoners. Er is gestart met een werkgroep optimalisatie milieuparken om te onderzoeken hoe de milieuparken toekomstbestendig kunnen worden ingericht. Bovendien is de gezamenlijke regelgeving in de Westelijke Mijnstreek geactualiseerd en geüniformeerd.

Het UVP geeft hiermee invulling aan het doel in het regionaal beleidskader Van Afval naar Grondstof (VANG) 2025 van maximaal 100 kg restafval per persoon per jaar.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Niet van toepassing.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan de maatregelen uit het UVP.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

In 2023 is op de gemeentelijke begraafplaatsen uitvoering gegeven aan het voorgenomen onderhoudsniveau A conform de CROW-norm. Ook de onkruidbestrijding is in 2023 uitgevoerd. Alle begravingen en urn-bijzettingen zijn in 2023 correct verzorgd. In 2023 zijn geen graven geruimd.

Welke verbonden partijen spelen een rol?

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)**

RWM zorgt voor de afvalinzameling van de Westelijke Mijnstreek. Zij doen dit voor de gemeenten Beek, Beekdaelen, Echt-Susteren, Sittard-Geleen en Stein. Naast afvalinzameling voert RWM ook verschillende reinigingstaken uit zoals het bestrijden van onkruid, gladheidsbestrijding en reiniging van de openbare weg. Ook verzorgt RWM het beheer van de milieuparken in de gemeenten

7.4 Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 5 Openbare ruimte (x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-9.566	-8.000	-8.830	-8.856
Baten exclusief mutatie reserves	5.252	4.857	5.287	5.621
Saldo van baten en lasten programma 5	-4.314	-3.143	-3.543	-3.235
Stortingen in reserves (lasten)	-369	0	0	-112
Onttrekkingen uit reserves (baten)	300	66	718	716
Saldo mutatie reserves programma 5	-69	66	718	604
Totaal resultaat programma 5	-4.383	-3.077	-2.825	-2.631

Het programma Openbare ruimte sluit met een positiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 194.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 6,87% 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 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking	
2.1 Verkeer en vervoer	-1.466	-1.330	136	
5.7 Onderhoud groen	-1.631	-1.609	22	
7.2 Riolering	206	221	15	
7.3 Afval	185	182	-3	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-119	-95	24	
Totaal	-2.825	-2.631	194	

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 135.100. De indirecte lasten zijn € 6.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De opbrengsten van straatwerkvergoedingen zijn € 159.400 hoger dan geraamd omdat er in verband met de sanering van water- en gasleidingen grotere delen asfalt zijn opgebroken dan ten tijde van het opstellen van de Slotrapportage 2023 was voorzien door Enexis/WML.

Voor het opbreken van asfalt geldt een substantieel hogere straatwerkvergoeding (€ 346/m²) dan voor het opbreken van straatwerk (€ 4/m²).

De vrijval van de voorziening achterstallig onderhoud wegen was in de Slotrapportage 2023 geraamd op € 250.000 maar is € 10.400 lager gebleken op basis van het per ultimo 2023 aanwezige areaal aan verhardingen met onderhoudsniveau-D (achterstallig) van € 146.300.

De ontvangen degeneratievergoeding is € 17.500 lager dan geraamd omdat start van de aanleg van glasvezel op bedrijventerrein Beekerhoek en TPE door capaciteitsgebrek van uitvoerend personeel is

doorgeschoven naar april 2024. De bijbehorende degeneratievergoeding van € 17.600 is daardoor eveneens doorgeschoven naar 2024.

De ontvangen vergoedingen van derden voor aanleg van particuliere inritten zijn € 10.900 lager dan geraamd omdat er relatief weinig inritten zijn aangelegd in 2023.

De uitvoeringkosten openbare verlichting zijn € 37.500 hoger dan geraamd omdat Beek in 2023 circa 40 aansluitingen bij MAA heeft overgenomen van de Provincie (areaaluitbreiding) en er een kostenstijging heeft plaatsgevonden per aansluiting bovenop de jaarlijkse indexatie (marktwerking).

Dit wordt gecompenseerd doordat de energiekosten openbare verlichting € 38.500 lager zijn dan geraamd. De raming energiekosten openbare verlichting is in de Slotrapportage 2023 reeds voorzichtig omlaag bijgesteld met € 50.000 aangezien de eindafrekening van 2022 op dat moment nog niet bekend was, deze bleek geen impact te hebben.

De energiekosten van verkeersregelingen zijn € 10.600 lager dan geraamd omdat bij het opstellen van de Slotrapportage 2023 de eindafrekening van 2022 en 2023 nog niet bekend was, deze bleek een voordelige impact te hebben.

De storkosten straatreiniging zijn € 16.500 lager dan geraamd omdat de helft van de storkosten van de handmatige straatreiniging het reinigen van milieuperrons betreft en dus toegerekend is aan het product afval.

De incidentele restantbudgetten uit hoofde van het uitvoeringsprogramma mobiliteit van € 25.000 inzake snelheidsremmende maatregelen Carmel en € 15.000 inzake studie fietsroute Chemelot zijn overgeheveld naar 2024.

Het incidentele restantbudget toezicht glasvezel bedrijventerreinen van € 20.900 met de bijbehorende legesvergoeding van € 20.900 is overgeheveld naar 2024.

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

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 22.200. De indirecte lasten zijn € 38.100 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Op het onderhoudsbudget bomen resteert € 38.900 omdat de geplande werkzaamheden niet geheel in 2023 uitgevoerd konden worden. De oorzaak hiervan is met name een inschattingfout van de hoeveelheid vrijkomend snoeihout, waardoor de dagproductie veelal lager was dan gebruikelijk en anderzijds niet-werkbare dagen als gevolg van hevige regenval en stevige wind.

Voor het resterende achterstallig onderhoud bomen per ultimo 2023 is een voorziening achterstallig onderhoud bomen gevormd van € 26.400 omdat deze bomen alsnog in 2024 gesnoeid dienen te worden om de achterstand weg te werken.

Het budget onkruidbestrijding op verhardingen is met € 18.200 overschreden omdat RWM extra inzet van derden benodigd heeft en tijdelijk extra materiaal heeft ingehuurd voor onkruidbestrijding.

Het aantal maaibeurten is lager uitgevallen dan verwacht omdat door de zeer natte zomerperiode niet elke week gemaaid kon worden. Hierdoor resteert op het budget maaien gazons € 12.900.

De onderhoudskosten van speelvoorzieningen zijn € 11.000 lager dan geraamd omdat er meevallers waren in de functionele en technische staat van onderhoud.

Het incidentele restantbudget Groenbeleidsplan van € 50.000 is overgeheveld naar 2024.

Het incidentele budget pilot geveltuintjes van € 18.300 en de bijbehorende eigen bijdrage van de burger van € 9.200 is overgeheveld naar 2024.

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

Taakveld 7.2 Riolering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 15.100. De indirecte lasten zijn € 17.500 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten van databeheer zijn € 21.900 lager dan geraamd de gegevens van het hoofdsysteem van het riool reeds vóór 2023 op grote lijnen zijn geactualiseerd. Eind 2023 is een start gemaakt met het digitaliseren van de analoge huis- en kolkaansluitleidingen, dit project zal in 2024 een vervolg krijgen. De onderhoudskosten riolen zijn € 29.200 lager dan geraamd omdat er minder correctief onderhoud heeft plaatsgevonden.

De inspectiekosten riolen zijn € 17.800 hoger dan geraamd omdat er aanvullend aan het reguliere inspectieprogramma ad hoc inspecties zijn uitgevoerd naar aanleiding van klachten en/ of storingen.

De onderhoudskosten van beken, waterbuffers en greppels zijn € 17.300 hoger dan geraamd omdat in 2023, aanvullend op het reguliere onderhoud, groot onderhoud is uitgevoerd aan de regenwaterbuffers op TPE, zoals het verwijderen van struiken en bomen en het herstellen van taluds.

De doorbelasting vanuit het product straatreiniging is € 14.300 lager dan geraamd omdat de storkosten van handmatige straatreiniging € 16.400 lager zijn dan geraamd omdat de helft van de storkosten van de handmatige straatreiniging het reinigen van milieuperrons betreft en is toegerekend aan het product afval.

De energiekosten van pompgemalen en bergbezinkbassins zijn € 56.853 lager dan geraamd omdat er geen accurate inschatting te maken was a.g.v. ontbrekende afrekeningen 2022.

De kosten van advies en onderzoek zijn € 45.700 lager dan geraamd omdat binnen het samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek conform het jaarprogramma in 2023 minder onderzoeken zijn uitgevoerd en meer is ingezet op gezamenlijk uitvoeren van operationele taken.

In 2023 is voor de watertaken gebruik gemaakt van parttime inhuur van personeel, ook is gebruik gemaakt van externe expertise/ inhuur voor specifieke vraagstukken. Op dit zorgplichtbrede inhuurbudget resteert in 2023 € 93.100. De verwachting is dat hier in 2024 meer gebruik van gemaakt zal worden.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 529.600 lager dan geraamd.

Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld riolering is € 16.100 onttrokken aan de voorziening riolen.

Het incidentele restantbudget 'stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater' (€ 66.200) en de bijbehorende dekking vanuit het Waterschap (€ 27.500), is overgeheveld naar 2023.

Het incidentele restantbudget voor de inhuur van een projectleider riolen van € 93.100 is overgeheveld naar 2024.

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

Taakveld 7.3 Afval

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 2.700. De indirecte lasten zijn € 22.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De per kwartaal van Nedvang te ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval (PMD) is € 165.900 hoger dan geraamd door te voorzichtigte aannames van RWM wat betreft de hoeveelheid en de hoogte van de vergoeding voor het ingezamelde PMD, glas en papier. De kosten voor inzameling PMD zijn € 13.000 lager dan geraamd omdat er minder vraag was naar gratis PMD zakken.

De ontvangen poortinkomsten milieuparken zijn € 25.900 hoger dan geraamd omdat de milieupark-tarieven voor diverse afvalstromen per 2023 significant verhoogd zijn, om toe te werken naar een meer

kostendeekkende milieupark-exploitatie. De milieuparkkosten zijn € 65.400 hoger dan geraamd in verband met meer transporten op de milieuparken en meer klein onderhoud aan de milieuparken. De opbrengst oud papier is € 37.500 lager dan geraamd omdat oud papier gemiddeld € 90 per ton heeft opgeleverd in 2023 (marktwerking), terwijl de RWM-begroting gebaseerd was op € 132,50 per ton. De gemaakte kosten in het kader van de aanpak van zwerfafval zijn € 27.600 lager dan geraamd omdat vooruitlopend op 2023, eind 2022 reeds extra is ingezet op zwerfafvalbestrijdingsmaatregelen. Op basis van het UVP Van Afval naar Grondstof is verwacht dat er in 2023 40% minder huishoudelijk restafval zou worden aangeboden. De realisatie van 2023 laat zien er dat er 20% minder huishoudelijk restafval is aangeboden, waardoor de stortkosten € 16.500 hoger zijn dan geraamd. De algemene kosten van afvalinzameling zijn € 36.300 lager dan geraamd omdat er door RWM in 2023 minder communicatiekosten zijn gemaakt dan verwacht. De variabele opbrengsten afvalstoffenheffing zijn € 28.100 hoger dan geraamd omdat door de wijziging van de Diftar-tarieven en de inzamelfrequentie van restafval per 2023 een inschatting gemaakt is van de te verwachten opbrengsten. Deze inschatting is te voorzichtig geweest, met name omdat de inzameling van restafval minder is afgenomen dan ingeschat. Per ultimo 2023 heeft de BsGW de prognose van de vaste afvalstoffenheffing met betrekking tot 2019 t/m 2022 met € 25.000 omhoog bijgesteld op basis van de realisatie t/m 2023. Dit is als nagekomen bate voorgaande jaren verantwoord. Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld afval is ultimo 2023 € 316.800 gestort in de voorziening afval. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 24.600. De indirecte lasten zijn € 17.400 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten van aanleg graffunderingen zijn € 10.500 lager dan geraamd omdat in 2023 nog ruim voldoende graffunderingen op de begraafplaats aanwezig waren om aan de vraag te voldoen.

Opbrengst begraafplaatsleges

De opbrengsten van de begraafplaatsleges waren in 2023 € 13.500 lager dan aanvankelijk begroot. Voor de eerste begravingen zijn altijd facturen verzonden, maar het versturen van facturen inzake de verlengingen van de grafrechten is echter vertraagd. Dit had meerdere oorzaken. In de overgang naar een nieuwe begraafplaatsenadministratie waren er diverse technische problemen bij de conversie van de oude naar de nieuwe applicatie. Ook was er sprake van onderbezetting bij de FrontOffice. Het alsnog sturen van de facturen inzake de verlengingen zal in de loop van 2024 ingehaald worden.

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

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Openbare ruimte (x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	-3.778	-2.282	-2.690	-2.653
Taakveld 5.7 Openbaar groen	-1.355	-1.371	-1.751	-1.650
Taakveld 7.2 Riolering	-1.939	-1.776	-1.730	-1.746
Taakveld 7.3 Afval	-2.333	-2.376	-2.460	-2.646
Taakveld 7.5 begraafplaatsen en crematoria	-161	-194	-199	-161
Lasten exclusief mutatie reserves	-9.566	-8.000	-8.830	-8.856
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	412	263	723	863
Taakveld 5.7 Openbaar groen	25	21	67	60
Taakveld 7.2 Riolering	2.303	1.982	1.818	1.848
Taakveld 7.3 Afval	2.459	2.541	2.630	2.812
Taakveld 7.5 begraafplaatsen en crematoria	58	54	54	40
Baten exclusief mutatie reserves	5.257	4.862	5.291	5.623
Saldo programma 5 voor mutatie reserves	-4.310	-3.138	-3.539	-3.232
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	-102	0	0	-40
Taakveld 5.7 Openbaar groen	-136	0	0	-72
Taakveld 7.2 Riolering	-118	0	0	0
Taakveld 7.3 Afval	-14	0	0	0
Taakveld 7.5 begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0
Stortingen in reserves (lasten)	-370	0	0	-112
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	72	31	502	501
Taakveld 5.7 Openbaar groen	130	3	52	53
Taakveld 7.2 Riolering	19	0	118	118
Taakveld 7.3 Afval	50	1	15	15
Taakveld 7.5 begraafplaatsen en crematoria	26	27	26	26
Onttrekkingen uit reserves (baten)	297	62	713	713
Saldo mutatie reserves programma 5	-73	62	713	601
Resultaat programma 5 na mutatie reserves	-4.383	-3.076	-2.826	-2.631

(*) Bijgestelde begroting (inclusief Slotrapportage)

8

Jaarverslag 2023 Bestuur en organisatie



8.1 Bestuur en organisatie / Samenvatting

BBV Taakvelden

Taakveld	BBV Toelichting
0.1 Bestuur	Tot dit taakveld behoort de facilitering van de bestuursorganen. Denk aan: college van burgemeester en wethouders (loonkosten, reis- en verblijfskosten e.d.); raad en raadscommissies (vergoedingen, excursies e.d.); de ondersteuning van de raad, griffie; regionale, landelijke en internationale bestuurlijke samenwerking; lokale rekenkamer, lokale ombudsfunctie, accountantscontrole.
0.2 Burgerzaken	Tot het taakveld burgerzaken behoren o.a. paspoorten en rijbewijzen; bevolkingsregister; straatnaamgeving en kadastrale informatie; burgerschap; verkiezingen.
0.4 Overhead	Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces
0.5 Treasury	Tot dit taakveld behoren de activiteiten van de gemeente met betrekking tot de treasury-functie: financiering, beleggingen, dividenden etc. waaronder dividend nutsbedrijven; schenkingen en legaten.
0.61 OZB Woningen	Tot dit taakveld behoort de onroerend zaakbelasting op de woning: belasting op eigendom woningen; waardering woningen; heffing en invordering, uitvoering OZB (woningen); bezwaar en beroep.
0.62 OZB niet-woningen	Tot dit taakveld behoort de onroerend zaakbelasting op niet-woningen: belasting op eigendom en gebruik niet-woningen, waardering onroerende zaken (niet woningen); heffing en invordering; uitvoering OZB (niet woningen); bezwaar en beroep.
0.63 Parkeerbelasting	Tot dit taakveld behoort de parkeerbelasting: heffing en invordering; opbrengsten parkeerfaciliteiten; opbrengsten boetes.
0.64 Belastingen overig	Tot dit taakveld behoren overige gemeentelijke belastingen, zoals: hondenbelasting; precariobelasting; reclamebelasting; heffing en invordering; bezwaar en beroep.
0.7 Algemene uitkering en ov.uitkering gem.fonds.	Tot dit taakveld behoren de uitkeringen uit het gemeentefonds: algemene uitkering; integratie-uitkeringen; decentralisatie-uitkeringen; artikel 12-uitkering.
0.8 Overige baten en lasten	Tot dit taakveld behoren: stelposten, taakstellende bezuinigingen, begrotingsruimte, etc. (schatting) niet voorziene uitgaven.
0.9 Vennootschapsbelasting	Op dit taakveld wordt (de raming van) het te betalen bedrag vennootschapsbelasting als last geboekt.
0.11 Resultaatrekening van baten en lasten	Dit taakveld is het saldo van de rekening van baten en lasten van alle andere taakvelden, inclusief de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves op die taakvelden.
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Tot dit taakveld behoren alle reguliere taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen.
1.2 Openbare orde en veiligheid	Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid. Denk o.a. aan: toezicht en handhaving openbare orde, BOA's; Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit; preventie van criminaliteit; opstellen en handhaven APV; veilige woon- en leefomgeving.
2.2 Parkeren	Tot dit taakveld behoren ontwikkeling en beheer van (afzonderlijke) parkeervoorzieningen. Denk o.a. aan: parkeerbeleid: parkeerzone,

Taakveld	BBV Toelichting
	ontheffingen en vergunningen; inrichting en onderhoud open en gesloten parkeervoorzieningen; baten en lasten die betrekking hebben op parkeervoorzieningen (exclusief de opbrengst van parkeerbelasting zie taakveld 0.63); parkeermeters; fietsenstalling; algemene parkeervoorzieningen die door gehandicapten kunnen worden gebruikt.

BBV-indicatoren

Indicator	Eenheid	2019	2020	2021	2022	2023
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	5,87	6,04	6,33	6,49	6,72
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	5,69	5,78	6,05	6,14	6,12
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	645,92	714,51	758,70	903,15	811,47
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	10,68%	10,56%	13,10%	17,08%	14,77%
Overhead	% van totale lasten	8,93%	9,61%	10,29%	11,63%	8,32%
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	205	223	238	252	293
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	7,0	18,0	8,0	5,0	g.g.b.
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	1,6	1,3	0,6	0,9	1,9
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	3,8	2,8	2,8	1,9	2,5
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2,8	1,9	0,9	0,9	0,6
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	5,7	5,7	3,8	3,8	6,8

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum 25-04-2024.

Waar is ons beleid geformuleerd?

- De strategische visie op samenwerking (vastgesteld december 2011)
- Treasurystatuut (vastgesteld december 2023)
- Bibob-beleid gemeente Beek (vastgesteld maart 2016)
- Nota risicomanagement en weerstandsvermogen (vastgesteld maart 2016)
- Kadernota belastingen (vastgesteld in maart 2016)
- Parkeernota 2018 gemeente Beek (vastgesteld oktober 2018)
- Nota activeren en afschrijven 2019 (vastgesteld maart 2019)
- Nota reserves en voorzieningen 2020 (vastgesteld december 2020)
- Inkoopbeleid Gemeente Beek (vastgesteld maart 2023)
- Communicatiebeleidsplan 2021-2024 (vastgesteld juni 2021)
- Herijking strategische toekomstvisie (vastgesteld juni 2021)
- Lokaal herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)
- Dienstverleningsvisie (vastgesteld november 2021)
- Privacybeleid en -reglementen gemeente Beek 2022 (vastgesteld april 2022)
- Kadernota Integrale Veiligheid Westelijke Mijnstreek 2023-2026 (vastgesteld januari 2023)

- Informatiebeveiligingsbeleid (vastgesteld februari 2023)
- Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen Beek 2023 (vastgesteld april 2023)

8.2 Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?

Onze toekomstplannen

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

- Beek ambieert niet *per se* groei in omvang of aantal inwoners. Wel is er behoefte om het aantal inwoners minimaal te behouden, met als doel om vitaal en relevant te blijven.
- 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.

Onze plannen voor 2023-2026

- We vinden het belangrijk dat we onze inwoners snel en persoonlijk helpen. **In 2023 krijgt iedereen binnen twee werkdagen een inhoudelijke reactie op een vraag aan de gemeente of een concrete afhandelingstermijn. Voor complexere dossiers is er altijd één aanspreekpunt voor het gehele dossier. Bouwinitiatieven beginnen met een startgesprek.**
- We vinden het belangrijk dat onze inwoners meer zeggenschap krijgen in hun eigen omgeving. Dat doen wij doormiddel van wijkgericht werken, Burger!kracht (initiatief vanuit de samenleving) en participatie (initiatief vanuit de gemeente). **In 2024 is de betrokkenheid van onze burgers groter en is er in iedere kern een aanspreekpunt vanuit de gemeente en de samenleving. Burgers die taken willen overnemen van de overheid kunnen dit doen. Burger!kracht en burgerparticipatie maakt deel uit van ieders werk.**

Indicatoren 2023-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2021	2022	2023	2023
Percentage inwoners dat aangeeft zich veilig te voelen in de buurt. (burgerpeiling)	86%	(*)	85%	86%

(*) Burgerpeiling 1 keer in de 2 jaar.

8.3 Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Taakveld 0.1 Bestuur

Onder dit taakveld horen bestuurlijke kosten van het college, de gemeenteraad en de raadscommissies inclusief de ondersteuning door de griffie. Tevens horen daarbij de accountantscontrole, de lokale rekenkamer, de lokale ombudsfunctie en bestuurlijke samenwerking op diverse niveaus (regionaal, landelijk en internationaal). Daarnaast kan de gemeente Beek betrokken raken in (juridische) procedures. In aantal gevallen is het noodzakelijk hiervoor een advocaat of andersoortige bijstand in te schakelen. Ook kan het noodzakelijk zijn om bij dergelijke procedures onderzoeken e.d. te laten uitvoeren. Onderzoeks- en advieskosten die hier betrekking op hebben vallen eveneens onder dit taakveld.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Publiekszaken

Bij Publiekszaken zijn vragen, aanvragen en producten in de eerste lijn afgehandeld. Dit betreft o.a. verhuizingen, reisdocumenten en rijbewijzen, uittreksels en inlichtingen uit de BRP, verklaringen omtrent gedrag, uittreksels en afschriften burgerlijke stand, begraafplaatsen, verkiezingen, leerlingenvervoer, kleinschalige evenementen, gehandicaptenparkeerkaarten e.d.

Dienstverlening

Eind 2021 is het dienstverleningsconcept van de gemeente Beek vastgesteld. Op basis van dit dienstverleningsconcept en het vastgestelde collegeprogramma is een interne werkgroep gestart met het formuleren en het implementeren van projecten/activiteiten om de dienstverlening van de gemeente Beek te verbeteren. Dit in de wetenschap dat verbetering van de dienstverlening een continu proces is waarbij de implementatie van projecten/activiteiten ondersteunend is aan het verbeteren van de dienstverlening maar dienstverlening ook voor een groot deel wordt bepaald door houding en gedrag. In dat kader moet de implementatie van het dienstverleningsconcept ook worden gezien in relatie tot andere projecten die lopen binnen de organisatie zoals het employer branding-traject en het missie en visie- traject van de organisatie. In 2023 zijn diverse acties uitgevoerd in het kader van de verbetering van de dienstverlening waarover uw Raad middels de commissie Bestuurszaken is geïnformeerd.

Verkiezingen

Naast de geplande provinciale en waterschapsverkiezingen hebben in 2023 ook extra Tweede Kamerverkiezingen plaatsgevonden, waarvoor € 40.000 extra zijn opgenomen. Alle verkiezingen zijn goed verlopen.

Het initiatiefvoorstel 'Vervroegd stemmen in de twee dagen voorafgaand aan de verkiezingsdag' is nog niet door de Kamer aangenomen.

Taakveld 0.4 Overhead

Communicatie

Team communicatie van de Gemeente Beek adviseert, ondersteunt en faciliteert de interne en externe communicatie van het college van burgemeester en wethouders en de ambtelijke organisatie. Jaarlijks geeft team communicatie inhoud en uitvoering aan Bestuursondersteuning, projectcommunicatie, online communicatie, promotie, interne communicatie, perscommunicatie en woordvoering. De kernwaarden van waaruit de gemeente Beek communiceert zijn: de klant centraal, doelgericht, kleinschalig, persoonlijk en mensgericht. De gemeente maakt een bewuste keuze voor Burger!kracht en betreft

inwoners, bedrijven en organisaties actief bij het maken en uitvoeren van beleid. Dat doet de gemeente onder meer door de buitenwereld naar binnen te halen, communicatievaardigheden in de organisatie te versterken en met de organisatie en uitvoering van impactvolle (online) communicatieconcepten. Dit bereikt de gemeente door uitvoering te geven aan de (strategische) doelen en activiteiten zoals beschreven in het Communicatiebeleidsplan Gemeente Beek 2020-2024. Het komende jaar evalueert en herijkt team communicatie het communicatiebeleidsplan voor de periode 2025-2029.

Personeel en organisatie

Middels een breed palet van personeelsbeleid en -instrumenten, adviseren over en zorgdragen voor een optimale inrichting van de organisatie en een adequate personeelsbezetting zowel in kwantitatieve als kwalitatieve zin.

ICT

Informatievoorziening en Communicatietechnologie 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. Ze zijn echter 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.

Informatiebeveiliging

Onder informatiebeveiliging verstaat de gemeente Beek het implementeren en onderhouden van een samenhangend pakket aan maatregelen om de betrouwbaarheid van de informatievoorziening aantoonbaar te waarborgen. De kernpunten zijn de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van persoonsgegevens en andere informatie. Het informatiebeveiligingsbeleid is van toepassing op alle processen binnen de gemeente en waarborgt de informatievoorziening gedurende de gehele levenscyclus van informatiesystemen, ongeacht de gebruikte technologieën en de aard van de informatie. Dit beleid beperkt zich niet tot ICT; het heeft betrekking op het politieke bestuur, alle medewerkers, inwoners, gasten, bezoekers en externe relaties. In lijn met het VNG Dreigingsbeeld, erkennen we de toenemende risico's van cyberaanvallen en zetten we ons in om onze weerbaarheid tegen hacking te versterken, waarbij we de bescherming van vertrouwelijke informatie en de integriteit van onze dienstverlening vooropstellen.

Privacy

Binnen de gemeente Beek wordt veel gewerkt met persoonsgegevens van inwoners, medewerkers en (keten)partners. Persoonsgegevens worden voornamelijk verzameld bij inwoners voor het goed uitvoeren van de gemeentelijke wettelijke taken. De gemeente gaat op een veilige manier met persoonsgegevens om en respecteert de privacy van betrokkenen.

Nieuwe technologische ontwikkelingen, innovatieve voorzieningen, globalisering en een steeds meer digitale overheid stellen andere eisen aan de bescherming van gegevens en privacy. De gemeente Beek geeft middels het privacybeleid en -reglement gemeente Beek een duidelijke richting aan privacy en laat zien dat zij de privacy waarborgt, beschermt en handhaaft. Het privacybeleid is van toepassing op de verwerking van persoonsgegevens conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming en de Wet politiegegevens. Jaarlijks legt de FG verantwoording af aan het college van B&W en aan de gemeenteraad.

Inkoop

Gemeente Beek is geclassificeerd als een aanbestedende dienst en dient daarom te voldoen aan de hiervoor geldende aanbestedingswet- en regelgeving. Inkoop draagt zorg voor het uitvoeren ervan op een wijze dat de gemeente op een professionele en integere manier rechtmatig en doelmatig inkoop

en hierover verantwoording aflegt. Inkoop ondersteunt de organisatie middels complexe aanbestedingen, contractmanagement en leveranciersbeoordelingen. Daarnaast levert Inkoop bovendien een bijdrage aan de toetsing van de jaarlijkse *spend* door de accountant.

Informatiemanagement

Informatiemanagement zorgt er mede voor dat de gemeente kan beschikken over de meest actuele, complete en betrouwbare informatie om zodoende op een efficiënte en professionele manier uitvoering te geven aan haar werkzaamheden. In een digitale omgeving is er een grote behoefte aan een duidelijk informatiebeleid en een daaraan gelieerd krachtig Informatiemanagement. De gemeente steekt in op maximaal digitaal werken, door o.a. het invoeren van zaakgericht werken, het leggen van integraties van vakinhoudelijke applicaties met het zaak- en archiefsysteem, digitale archivering bij de bron etc.

Daarnaast is de gemeente Beek bezig met een pilot om een serie te bewaren archiefbescheiden over te dragen naar het eDepot van Historisch Centrum Limburg.

Vanuit informatiemanagement zijn we gestart met data-gedreven werken. Dit kan in Beek bijdragen aan efficiëntere besluitvorming, effectievere dienstverlening en een betere afstemming op de behoeften van de inwoners. We zijn met een werkgroep aan het beoordelen waar behoefte is aan rapportage/dashboards en hoe wij data-gedreven werken vorm kunnen geven. Omdat er vanuit meerdere vakgebieden zoals, Sociaal domein, Ruimte en Financiën al vragen binnen komen, zijn we al begonnen met het maken van diverse Power BI rapporten. Tevens wordt er gekeken in samenwerking verband met buurgemeente tot de mogelijkheid tot het opzetten van een Azure Datawarehouse Framework dit biedt de mogelijkheid een grote diversiteit aan gegevensbronnen te ontsluiten met inachtneming van de geldende AVG/privacyregels en tot geautomatiseerd verwerken van ruwe data tot informatie. Hiermee kan men snel en efficiënt invulling geven aan de sturingsvraagstukken.

Facilitaire Zaken

Facilitaire zaken draagt zorg voor diensten, middelen en voorzieningen die ondersteunend zijn aan de kernactiviteit van de organisatie. Denk hierbij bijvoorbeeld aan catering, schoonmaak, beveiliging, repro werkzaamheden. Maar ook een goed uitgeruste werkplek, vergaderruimten.

Gebouwenbeheer

Gebouwenbeheer geeft vorm, denkt mee en geeft uitwerking aan een visie op gemeentelijke vastgoed. Het gebouwenbeheer wordt aan de hand van vastgestelde meerjarenonderhoudsplannen gecoördineerd en er wordt zorggedragen voor een beheersmatige exploitatie.

Accommodaties

De gemeente beschikt over een rijk en gevarieerd maatschappelijk leven en verenigingsleven. Elke kern telt meerdere verenigingen op het gebied van cultuur, sport, recreatie, et cetera.

Er zijn ook tal van instellingen actief op het gebied van welzijn, zorg, informatie en cultuur.

Voor de huisvesting daarvan beschikt Beek over een fijnmazig netwerk van voorzieningen en gemeentelijke accommodaties. Het betreft accommodaties voor binnen en buitensport, primair onderwijs, gemeenschapshuizen, een cultuurcentrum, et cetera.

Het bestaande aanbod aan gemeentelijke accommodaties staat echter onder druk; krimp en vergrijzing verminderen het draagvlak voor de accommodaties en stellen ook andere eisen aan de gebouwen (op onderdelen sprake van functionele en technische veroudering).

De gemeente Beek wil een toekomstbestendig gemeentelijk accommodatieaanbod ontwikkelen. De gemeente wil een goed inzicht krijgen in de huidige situatie (gebruik, kwaliteit en beheer) en op basis van dat inzicht gericht werken naar een duurzaam aanbod.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over het verslag van horizontale verantwoording 2022.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Besluitvorming over Informatiebeheer 2023.
- Besluitvorming over Communicatieplan.
- Verantwoording afleggen over ENSIA.
Er wordt in het kader van de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) verantwoording afgelegd over de stand van zaken van informatiebeveiliging. Met ENSIA wordt met één verklaring zowel horizontaal (van het college naar de raad) als verticaal (van het college naar de landelijke toezichthouders) verantwoording afgelegd. Dit proces is in lijn met de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en zorgt voor een betere kwaliteit en continuïteit van de bedrijfsvoerings- en dienstverleningsprocessen.
- Uitvoering geven aan Avg privacy normenkader.
De jaarrapportage gegevensbescherming is gedeeld met het college van B&W en met de gemeenteraad en laat een positief resultaat zien voor de uitvoering van de actiepunten en maatregelen die voortvloeien uit zowel het AVG als het Wpg normenkader.
- Uitvoering geven aan Wpg normenkader van NOREA.
De actiepunten en maatregelen voortkomend uit de meting in het integraal beheersysteem voor wat betreft het Wet politiegegevens (Wpg) normenkader van NOREA uitvoeren en hierover verantwoording afleggen. De jaarrapportage gegevensbescherming is gedeeld met het college van B&W en met de gemeenteraad en laat een positief resultaat zien voor de uitvoering van de actiepunten en maatregelen die voortvloeien uit zowel het AVG als het Wpg normenkader. Ook is de Wpg hercontrole uitgevoerd. Deze is door de externe auditor als afdoende beoordeeld inclusief drie verbetermaatregelen benoemd en naar de Autoriteit Persoonsgegevens verstuurd.
- Uitvoering geven aan normenkader Bedrijfscontinuïteit managementsysteem.
De actiepunten en maatregelen voortkomend uit de meting in het integraal beheersysteem voor wat betreft het normenkader Bedrijfscontinuïteit managementsysteem uitvoeren en hierover verantwoording afleggen. Het beleid bedrijfscontinuïteit is in het college ingebracht, zo ook het desaster recovery plan (ICT continuïteitsplan). De Kritische bedrijfsprocessen worden in 2024 opgepakt.

Taakveld 0.5 Treasury

Treasury staat voor het beheren van het geld van de onderneming. 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 de financiële risico's centraal staat.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Treasurystatuut gemeente Beek 2023.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan de betreffende nota.
- Lening aan stichting gemeenschapshuis Genhout t.b.v. podium.

Taakveld 0.61 OZB Woningen

De onroerendezaakbelasting (OZB) bestaat uit een eigenarenbelasting en een gebruikersbelasting. De eigenarenbelasting wordt geheven van de eigenaren van woningen. De gemeente bepaalt het bedrag dat de belastingplichtigen moeten betalen op basis van de waarde van de onroerende zaak. De waarderingsgrondslagen worden jaarlijks opnieuw vastgesteld.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Verordening Onroerende Zaakbelasting Beek 2024.

Taakveld 0.62 OZB niet-woningen

De eigenarenbelasting wordt geheven van de eigenaren van niet-woningen (o.a. winkels, bedrijven, scholen). De gebruikersbelasting wordt alleen geheven van gebruikers van niet-woningen. De gemeente bepaalt het bedrag dat de belastingplichtigen moeten betalen op basis van de waarde van de onroerende zaak. De waarderingsgrondslagen worden jaarlijks opnieuw vastgesteld.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Verordening Onroerende Zaakbelasting Beek 2024.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting

Tot dit Parkeerbelasting behoort de heffing en invordering van de parkeerbelasting alsmede de opbrengsten parkeerfaciliteiten en opbrengsten boetes. Binnen de gemeente Beek wordt geen parkeerbelasting geheven.

Taakveld 0.64 Belastingen overig

Tot dit taakveld belastingen overig behoren de overige gemeentelijke belastingen. Voor gemeente Beek betreft dit de hondenbelasting. De belastingplichtige is de houder van de hond(en).

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Verordening hondenbelasting Beek 2024.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds

De gemeente krijgt ongeveer 60% van haar inkomsten van het Rijk. Afhankelijk van het aantal inwoners, de oppervlakte en andere maatstaven krijgt elke gemeente een bijdrage uit het zogeheten Gemeentefonds: de algemene uitkering. Bedragen die de gemeente krijgt via de algemene uitkering zijn vrij inzetbaar voor beleidsruimte. De Rijksoverheid informeert de gemeenten via circulaire in mei, september en december over de omvang en de verdeling van het gemeentefonds. Gemeenten krijgen naast de algemene uitkering ook decentralisatie- en integratie-uitkeringen uit het gemeentefonds.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over de inzet van de gelden van de algemene uitkering.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Tot dit taakveld behoren de stelposten, taakstellende bezuinigingen, (schatting) van niet voorziene uitgaven, begrotingsruimte etc. van de gemeente Beek.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Begroting 2023 gemeente Beek.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Met de invoering van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen zijn gemeenten per 1 januari 2016 vennootschapsbelastingplichtig geworden indien en voor zover zij met hun activiteiten een fiscale onderneming drijven. Van een fiscale onderneming is sprake wanneer “met een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal wordt deelgenomen aan het economisch verkeer met het oogmerk om winst te behalen, dan wel in concurrentie wordt getreden”.

De Vpb-druk voor de gemeente Beek is relatief beperkt. De door de Belastingdienst opgelegde voorlopige aanslag 2023 bedraagt € 10.300. De definitieve aanslag zal naar verwachting de voorlopige aanslag benaderen.

Taakveld 0.11 Resultaatrekening van baten en lasten

Op dit taakveld wordt het saldo van de begroting en de jaarrekening van de gemeente Beek van alle andere taakvelden, inclusief de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves op die taakvelden verantwoord.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over de Begroting gemeente Beek 2023.
- Besluitvorming over de Jaarrekening gemeente Beek 2023.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan de begroting gemeente Beek 2023.

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)

De VRZL is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en deze is één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van Crisisbeheersing & Rampenbestrijding (C&R) en brandweezorg. De VRZL is nauw betrokken bij het nemen en uitvoeren van maatregelen zoals nu het geval is met de opvang van vluchtelingen. Verder draagt de Veiligheidsregio Zuid-Limburg zorg voor verbeterpunten uit evaluaties, Hoogwater en verwerkt tevens de aanbevelingen uit de evaluatie van de wet op de veiligheidsregio's. Ten behoeve crisisbeheersing levert de gemeente Beek personeel in piketfuncties voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg deze functionarissen worden regionaal ingezet bij crisis.

Kaderstellend en controlerend 2023 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over en eventueel geven van zienswijze op de begroting 2024 inclusief een nieuw meerjarenbeleidsplan voor de periode 2024-2027.

Uitvoering 2023 (collegebevoegdheden)

- Per kwartaal volgen van de financiële ontwikkelingen gelet op de hoeveelheid PM posten in de Begroting 2023 Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Om er voor te zorgen dat iedere inwoner van de gemeente Beek zich veilig voelt en ervaart worden alle vraagstukken rondom overlast en onveiligheid consequent opgepakt. Door een goede samenwerking met ketenpartners als politie, OM en Koninklijke Marechaussee treden wij snel op wanneer zich nieuwe vraagstukken voordoen. Hiervoor is de gemeente onder andere aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem, informeert de gemeente inwoners en medewerkers regelmatig over belangrijke thema's rondom

veiligheid en stuurt de gemeente strak op de aanpak van ondermijning. Door uitvoering te geven aan onder andere de Wet BIBOB, het Damocles beleid, toetsing horeca- en exploitatievergunningen, de Wet Woonoverlast en Wet Openbare Manifestaties blijft de gemeente Beek veilig.

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Kadernota Integrale Veiligheid Westelijke Mijnstreek 2023-2026.
- Besluitvorming over uitvoeringsprogramma Openbare Orde en Veiligheid 2023-2024.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan uitvoeringsprogramma Openbare Orde en Veiligheid 2023-2024.

Taakveld 2.2 Parkeren

Goede parkeerfaciliteiten dragen bij aan de bereikbaarheid van de gemeente Beek en belangrijke faciliteiten en functies. De gemeente past parkeernormen toe en biedt maatwerk daar waar dat nodig is. Voor de langere termijn is het noodzakelijk een parkeer/mobiliteitsfonds op te zetten om de vraag naar parkeren en mobiliteitsoplossingen te kunnen faciliteren.

Welke verbonden partijen spelen een rol?

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

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de ontwerpbegroting. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de begroting.

In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot samen in één veiligheidsregio.

GGD/GHOR Zuid-Limburg

De Geneeskundige Hulpverlening bij Ongelukken en Rampen (GHOR) maakt onderdeel uit van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. De GHOR heeft een belangrijke rol in de verdere vertaling van de benoemde verbeterpunten naar de witte – geneeskundige – keten. De GHOR is daarnaast nauw betrokken bij de vergunningverlening rondom grote evenementen en heeft daarbij vooral aandacht voor de veiligheid en gezondheid van deelnemers en bezoekers.

Belastingensamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Gemeenten en waterschappen verwerken ieder hun eigen lokale belastingen. De processen voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn echter nagenoeg identiek. Ook maken zowel gemeenten als het waterschap voor een belangrijk deel gebruik van dezelfde gegevens en gegevensbronnen. Daarom werken deze gemeenten en waterschappen samen als BsGW. Zij voeren processen maar één

Verbonden partij

keer uit en ze beheren maar één keer en op één plek de gegevens. Hierdoor doen zij dit efficiënter én goedkoper.

Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG)

De Bank Nederlandse Gemeenten is een bank van en voor de publieke sector. Alles wat ze doen staat in het teken van maatschappelijke impact. De BNG fungeert als bankier voor de gemeente Beek.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.

Het Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. is een vennootschap welke is opgericht voor de afwikkeling van de verkoop van Essent aan RWE. De bedoeling is de vennootschap op te heffen en dat de resterende liquide middelen uit te keren aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Enexis Holding N.V.

Enexis Holding N.V. 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. De drie hoofddoelen zijn 1. Sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes; 2. Iedereen altijd toegang bieden tot energie; 3. Klanten moeten weten wat ze aan Enexis Holding hebben.

CSV Amsterdam B.V.

CSV Amsterdam B.V. is een vennootschap welke is opgericht voor de afwikkeling van de verkoop Meurkenssent aan RWE en dan met name gericht op eventuele schade- of garantieclaims. De vennootschap zal voorlopig nog voortbestaan.

8.4 Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 6 Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves en Vpb	-3.808	-4.342	-4.542	-4.050
Lasten overhead (vanaf 2017)	-6.098	-6.498	-6.595	-6.849
Algemene dekkingsmiddelen	-277	-243	-552	-814
Vennootschapsbelasting (Vpb)	-7	-14	-14	-16
Onvoorzien	0	50	0	0
Totale lasten	-10.190	-11.047	-11.703	-11.729
Baten exclusief mutatie reserves	1.083	1.298	1.335	1.013
Baten overhead	44	214	218	43
Algemene dekkingsmiddelen	34.585	33.554	35.089	36.571
Totale baten	35.712	35.066	36.642	37.627
Saldo programma 6 voor mutatie reserves	25.522	24.019	24.939	25.898
Stortingen in reserves (lasten)	-400	0	-4.939	-4.939
Stortingen in reserves overhead	-1.141	0	0	-41
Onttrekkingen uit reserves (baten)	767	474	4.457	4.992
Onttrekkingen uit reserves overhead	342	921	1.031	993
Saldo mutatie reserves programma 6	-432	1.395	549	1.005
Totaal resultaat progr. 6 na mutatie reserves	25.090	25.414	25.488	26.903

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 1.414.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 5,55% 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 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking
0.1 Bestuur	-1.391	-1.425	-34
0.2 Burgerzaken	-648	-586	62
0.5 Treasury	189	291	102
0.61 OZB woningen	2.607	2.640	33
0.62 OZB niet-woningen	2.380	2.400	20
0.7 Algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds	29.267	30.347	1.080
0.8 Overige baten en lasten	-307	400	707
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.145	-1.219	-74

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking
1.2 Openbare orde en veiligheid	-200	-160	40
Overhead	-5.346	-5.854	-508
Overige mutaties	82	68	-14
Totaal	25.488	26.902	1.414

Taakveld 0.1 Bestuur

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 34.500. De indirecte lasten zijn € 12.400 positiever. De personele en indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De Algemene kosten zijn € 25.600 hoger dan geraamd. De voornaamste reden is dat de kosten voor de streamingapparatuur en abonnementskosten van de streaming van de vergaderingen fors hoger zijn uitgevallen dan geraamd.

De Onderzoekskosten zijn € 11.700 lager dan geraamd omdat we momenteel in de opbouwfase van een nieuwe rekenkamer zijn en derhalve wordt het onderzoeksbudget nog niet gebruikt.

De representatiekosten college zijn € 23.200 hoger dan geraamd omdat name als gevolg van het aanvullen van de voorraad van representatieve geschenken van de gemeente.

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

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 62.000. De indirecte lasten zijn € 72.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er is € 38.600 minder ontvangen aan leges en € 21.500 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. De oorzaak van de verschillen liggen in het aantal afgegeven Nederlandse Identiteitskaarten. Deze waren beduidend minder dan waar aanvankelijk in de begroting vanuit is gegaan. In de begroting was uitgegaan van een afgifte van in totaal 958 stuks. Deze raming was gebaseerd op normen van het ministerie. In werkelijkheid zijn er 485 ID-kaarten afgegeven. Een echte verklaring hiervoor is moeilijk te geven. Wellicht hebben burgers door de inflatie de aanschaf voor een nieuw reisdocument uitgesteld en legitimeren zij zich op dit moment met hun rijbewijs. Echter, dit is natuurlijk gissen.

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

Taakveld 0.4 Overhead

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 507.900. De indirecte lasten zijn € 24.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Taakveld 0.5 Treasury

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 102.500. De indirecte lasten zijn € 2.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De rentekosten op belastingaangiften zijn € 29.500 hoger door de naheffing belastingrente op de BTW-suppletie 2018-2022 BMV-Spaubeek.

De rentekosten kort vreemd vermogen zijn € 41.300 hoger door het aantrekken van een kasgeldlening in het 4^e kwartaal van 2023.

De ontvangen rente rekening-courant is € 168.100 positiever doordat de BNG weer rente is gaan betalen vanaf het 3^e kwartaal 2023.

De rentekosten kasgeldlening in verband de kosten van de Oekraïneopvang bedragen € 192.300. Hier staan de inkomsten van de bijdrage van het Rijk voor de crisis Oekraïne tegenover van € 192.300 en is per saldo € 0.

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

Taakveld 0.61 OZB Woningen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 33.100. De indirecte lasten zijn € 3.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten van WOZ-mutatiesignalering zijn € 13.500 lager dan geraamd omdat de mutatiesignalering is doorgeschoven naar 2024 wegens personele krapte. Er is geen sprake van een achterstand.

Per ultimo 2023 heeft de BsGW de prognose van de OZB Woningen met betrekking tot 2019 t/m 2022 met € 13.300 omhoog bijgesteld op basis van de realisatie t/m 2023. Dit is als nagekomen bate voorgaande jaren verantwoord.

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

Taakveld 0.62 OZB Niet-woningen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 20.600. Op dit taakveld zijn geen indirecte lasten.

Per ultimo 2023 heeft de BsGW de prognose van de OZB Niet-woningen met betrekking tot 2019 t/m 2022 met € 20.500 omhoog bijgesteld op basis van de realisatie t/m 2023. Dit is als nagekomen bate voorgaande jaren verantwoord.

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

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 1.076.300. Er zit geen verschil op de indirecte lasten.

De Bijdrage rijk huidig dienstjaar is € 1.046.900 positiever, omdat dit de wijziging betreft over 2023 in de decembercirculaire 2023. Hier is o.a. een bedrag opgenomen van € 730.000 energietoeslag, welke deels is overgeheveld naar 2024.

De bijdrage rijk vorig dienstjaar is € 29.800 positiever, omdat de decembercirculaire 2023 na de slotrapportage is ontvangen. Tevens is een incidentele afrekening corona meegenomen in het jaartotaal van de algemene uitkering voor 2022.

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

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 706.700. De indirecte lasten zijn € 612.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De niet geraamde nagekomen lasten voorgaande jaren bedragen € 11.300 en betreffen de door de Belastingdienst opgelegde naheffing uit hoofde van de btw-suppletie nacalculatie mengpercentage 2022.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 529.600 lager dan geraamd. Dit bedrag is onttrokken uit de reserve BTW-egalisatie.

Daarnaast wordt jaarlijks de waardering van de balanspositie debiteuren/crediteuren W&I bepaald. In 2023 heeft dit geleid tot een voordeel van € 103.600. Voor een nadere toelichting op de stand in de balans wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

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

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 40.900. De indirecte lasten zijn € 70.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

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

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 40.900. De indirecte lasten zijn € 11.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De afrekening van de SPUK naleving controle corona toegangsbewijzen heeft plaatsgevonden via dit taakveld. Terugbetaling toezichtkosten van € 38.600 worden gecompenseerd door de verrekening met het reeds ontvangen voorschot van € 39.600.

De bijdrage veiligheidshuis aan gemeente Sittard-Geleen is € 13.300 lager dan geraamd doordat een lager bedrag is doorberekend dan aanvankelijk begroot.

De kosten van extra inzet BOA's in verband met de Oekraïneopvang bedragen € 133.900. Hier staan de inkomsten van de bijdrage van het Rijk voor de crisis Oekraïne tegenover van € 133.900 en is per saldo € 0.

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

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Bestuur en organisatie (x € 1.000)

	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 0.1 Bestuur	-1.399	-1.387	-1.391	-1.426
Taakveld 0.2 Burgerzaken	-842	-811	-886	-781
Taakveld 0.4 Overhead	-6.098	-6.498	-6.595	-6.849
Taakveld 0.5 Treasury	-118	-83	-383	-651
Taakveld 0.61 OZB woningen	-85	-74	-87	-66
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	-45	-57	-52	-52
Taakveld 0.64 Belastingen overig	-23	-23	-23	-37
Taakveld 0.7 Algemene uitkering	-7	-7	-7	-7
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-20	-490	-656	-22
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	-7	-14	-14	-16
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.203	-1.217	-1.325	-1.399
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	-344	-388	-284	-424
Taakveld 2.2 Parkeren	0	0	0	0

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Lasten exclusief mutatie reserves	-10.191	-11.048	-11.702	-11.730
Taakveld 0.1 Bestuur	0	0	0	0
Taakveld 0.2 Burgerzaken	203	230	238	195
Taakveld 0.4 Overhead	44	214	218	43
Taakveld 0.5 Treasury	565	317	571	942
Taakveld 0.61 OZB woningen	2.642	2.691	2.694	2.706
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	2.426	2.465	2.432	2.453
Taakveld 0.64 Belastingen overig	113	122	117	117
Taakveld 0.7 Algemene uitkering	28.836	27.960	29.275	30.352
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	808	1.062	1.092	633
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	1	1	0
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	75	1	1	181
Taakveld 2.2 Parkeren	0	3	3	3
Baten exclusief mutatie reserves	35.712	35.066	36.642	37.627
Saldo programma 6 voor mutatie reserves	25.521	24.017	24.939	25.897
Taakveld 0.1 Bestuur	0	0	0	0
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0	0	0	0
Taakveld 0.4 Overhead	-1.140	0	0	-41
Taakveld 0.5 Treasury	0	0	0	0
Taakveld 0.61 OZB woningen	0	0	0	0
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	0
Taakveld 0.64 Belastingen overig	0	0	0	0
Taakveld 0.7 Algemene uitkering	0	0	0	0
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-400	0	-4.939	-4.939
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0
Taakveld 2.2 Parkeren	0	0	0	0
Stortingen in reserves (lasten)	-1.540	0	-4.939	-4.980
Taakveld 0.1 Bestuur	0	0	0	0
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0	0	0	0
Taakveld 0.4 Overhead	342	921	1.031	993
Taakveld 0.5 Treasury	0	0	0	0
Taakveld 0.61 OZB woningen	2	0	0	0
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	1	0	0	0
Taakveld 0.64 Belastingen overig	0	0	0	0
Taakveld 0.7 Algemene uitkering	0	0	0	0
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	588	212	4.196	4.728

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	R2022	B2023	BB2023 (*)	R2023
Taakveld 0.9 Venootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	173	179	179	179
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	0	83	83	83
Taakveld 2.2 Parkeren	3	0	0	0
Ottrekkingen uit reserves (baten)	1.109	1.395	5.489	5.983
Saldo mutatie reserves programma 6	-431	1.394	550	1.003
Resultaat programma 6 na mutatie reserves	25.090	25.413	25.490	26.900

(*) Bijgestelde Begroting (inclusief Slotrapportage)

9

Paragrafen



9.1 Paragraaf 1 / Weerstandvermogen en risicobeheersing

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

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

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

Relevante beleidsdocumenten

- Nota reserves en voorzieningen (vastgesteld 2020)
- Nota weerstandvermogen en risicomangement (vastgesteld 2016)

Een op Beekse risico's afgestemd weerstandvermogen

Omvang van de risico's

Bij de opstelling van de jaarstukken 2023 zijn alle bestaande risico's beoordeeld en indien nodig geactualiseerd. Ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2023 waren 78 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat 53 risico's zijn opgenomen. Hiervan zijn er 3 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 risicomangement worden in de paragraaf weerstandvermogen de 10 belangrijkste risico's opgenomen. Deze risico's hebben een invloed van meer dan 68,51%.

Nr.	Risico	Invloed
1	Algemene Uitkering Gemeentefonds biedt onvoldoende ruimte om tekorten op te kunnen vangen	37,12%
2	Prijsopdriving als gevolg van aantrekkende markt in de bouw en techniek	7,58%
3	Tekorten op budgetten jeugdzorg	5,37%
4	Vergoeden van schade als gevolg van verwijtbaar handelen bouw- en woningtoezicht	4,50%
5	Datalek	3,99%
6	Risico rentestijging	3,77%
7	Verhoogde personeelskosten	3,76%
8	Vorbereidingskrediet IKC Beek	2,42%
9	Stijgende kosten voor verstrekking individuele voorziening inzake de WMO	2,27%
10	Onvoorziene kostenverhoging softwarematige oplossingen danwel instandhouding infrastructuur (ICT)	2,27%
Totaal invloed		68,51%

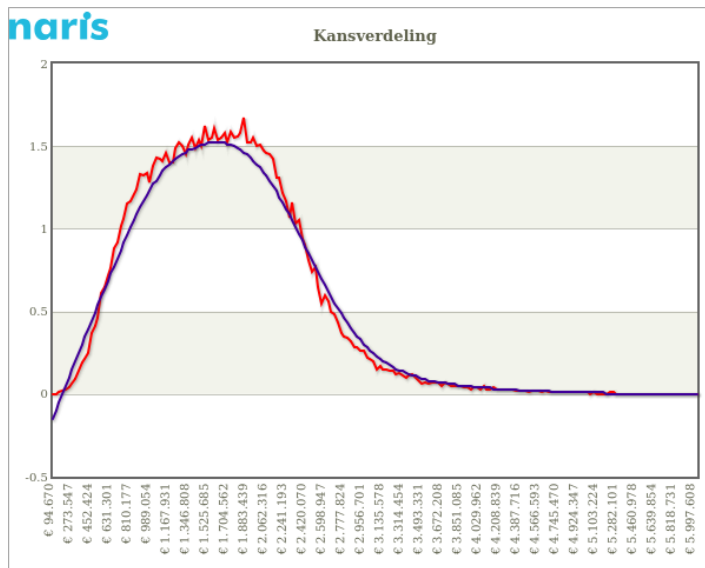
Ten opzichte van de risicosimulatie in de begroting 2023 is de top 10 gewijzigd omdat risico's nieuw in de top 10 zijn opgenomen (nr. 6, 8, 9 en 10) en de kans en/of het bedrag zijn gewijzigd. Daarnaast kunnen risico's die ongeveer gelijk aan impact zijn ook in rangschikking wijzigen door het uitvoeren van een nieuwe risicosimulatie. De risico's 1, 3, 4, 5, 8 en 9 zijn qua kans en bedrag gewijzigd ten opzichte van de begroting 2023. 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	€ 7.350.000
Totaal overige risico's	€ 4.742.531
Totaal alle risico's	€ 12.092.531

Het totaalbedrag van de grootste 10 risico's ad. € 7.350.000 bedraagt 60,78% van het totaalbedrag van alle risico's van € 12.092.531. De mate van invloed hiervan binnen het totale risicoprofiel bedraagt 68,51% 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%	€ 628.102
10%	€ 778.801
25%	€ 1.116.574
50%	€ 1.616.818
75%	€ 2.098.331
80%	€ 2.211.471
85%	€ 2.342.676
90%	€ 2.525.458
95%	€ 2.850.913

Uitgaande dat 90% van alle risico's wordt afgedekt, leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van afgerond € 2.525.458.

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 2023 bedraagt de algemene reserve € 6.311.354.

Niveau weerstandvermogen:

Het weerstandvermogen 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:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 6.311.354}{\text{€ } 2.525.458} = 2,50$$

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

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 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Netto schuldquote	32,0%	10,3%	25,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	23,3%	7,7%	11,5%
Solvabiliteitsratio	34,4%	43,4%	41,5%
Structurele exploitatieruimte	0,1%	0,8%	2,5%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	102,5%	97,2%	95,1%

Beoordeling kengetallen

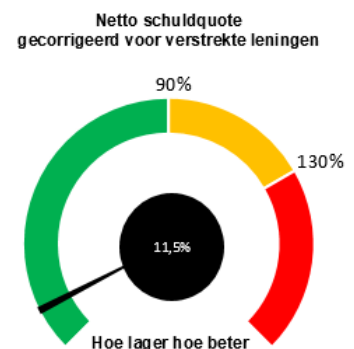
In de publicatie “Houdbare gemeentefinanciën” van de VNG zijn richtlijnen opgenomen voor de netto schuldquote en de solvabiliteitsratio. Voor de netto schuldquote geldt dat deze zich normaal bevindt tussen de 0% en 100%. Bij een netto schuldquote van 130% of hoger is sprake van een zeer hoge schuld. 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	Cat. B	Cat. C
		minst risicovol	neutraal	meest risicovol
1. Netto schuldquote	zonder correctie	< 90%	90%-130%	> 130%
	correctie verstrekte leningen	< 90%	90%-130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio		> 50%	20%-50%	< 20%
3. Structurele exploitatieruimte		> 0%	0	< 0%
4. Grondexploitatie		< 20%	20%-35%	> 35%
5. Belastingcapaciteit		< 95%	95%-105%	> 105%

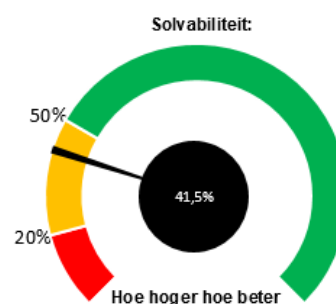
Netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

De ratio bedraagt 11,5%. De daling (minder negatief en daardoor verhoudingsgewijs minder schuld) van de netto schuldquotes ten opzichte van 2022 (20,3%) wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de vlottende passiva in 2023 € 3,3 mln. lager zijn t.o.v. 2022. De schuldquote is gunstig, omdat deze ruim binnen de marge tot 90% valt.



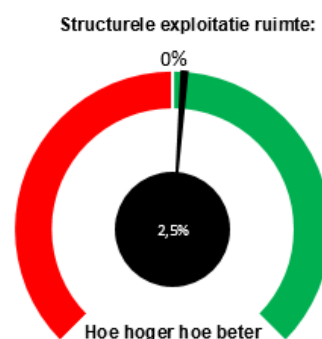
Solvabiliteitsratio

De ratio bedraagt 41,5% en is hiermee positiever dan in de jaarrekening 2022 (34,4%). De solvabiliteit geeft de ratio aan tussen het eigen vermogen (reserves) en het balanstotaal. Het eigen vermogen is met ruim € 7 mln. gestegen ten opzichte van 2022, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het onderzoek reserves in 2023 en het hoge nog te bestemmen positieve resultaat. Daarnaast is het balanstotaal met ruim € 4,5 mln. gestegen.



Structurele exploitatieruimte

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" komt voor de jaarrekening 2023 uit op 2,5%. Dit is positiever dan de rekening 2022 (0,1%). 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.



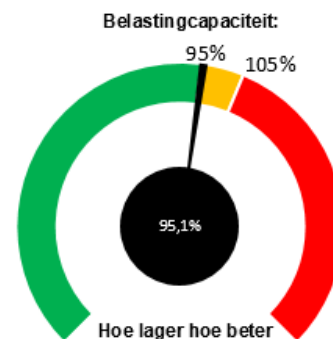
Grondexploitatie

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 2022 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 95,1%. Hierin worden de Beekse woonlasten voor een gezin afgezet tegen de gemiddelde landelijke woonlasten voor een gezin. Voor de landelijk gemiddelde woonlasten wordt gebruik gemaakt van de gegevens van het COELO, dat ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten wordt gepubliceerd. 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. Uit het kengetal blijkt dat Beek voor 2023 qua woonlasten ver onder 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 (2023-2027)
- Nota Openbare Verlichting (2021-2025)
- Groenbeleidplan "Groenbelevend Beek" (2017-2021)

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)

Omschrijving	Stand 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2023
Rioolvoorziening	5.474	0	16	5.458
Wegenreserve	360	0	360	0
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	1.270	0	1.124	146
Voorziening achterstallig onderhoud bomen	0	26	0	26

Omschrijving	Raming	Realisatie	Restant
Onderhoud riolen:			
Huisaansluitingen	16	22	-6
Kolken	49	60	-11
Pompen en gemalen	125	110	15
Bergbezinkbassins	71	48	23

Omschrijving	Raming	Realisatie	Restant
Hemelwaterzorg	89	111	-22
Riolering	209	202	7
Zorgplichtbrede kosten	465	268	197
Totaal	1.024	821	203
Onderhoud wegen:			
Klein onderhoud	81	84	-3
Groot onderhoud	288	276	12
Trottoirs	49	52	-3
Overige	63	65	-2
Totaal	481	477	4
Onderhoud openbare verlichting			
Onderhoud groen	125	163	-38
Onderhoud bomen	835	908	-73
Totaal	296	271	25

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 (m.u.v. bomen) is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Achterstallig onderhoud bomen:

Door middel van een Boom Veiligheid Controle (BVC) is in het voorjaar van 2023 de veiligheid van ons bomenbestand gecontroleerd. Daarbij kwam naar voren dat een groot aantal bomen een veiligheidsrisico vormden waarbij direct snoeimaatregelen noodzakelijk waren. In de overige bomen is achterstallig onderhoud vastgesteld. De inhaalslag in het onderhoud hiervan is in 2023 gestart en zal in 2024 worden doorgezet. Hiervoor zijn incidenteel en structureel extra middelen door de raad beschikbaar gesteld.

Per ultimo 2023 bedraagt het achterstallig onderhoud bomen € 26.300, die is gestort in de voorziening achterstallig onderhoud bomen. In 2023 is een aantal weken met vier snoeiploegen gesnoeid op diverse plaatsen in de gemeente Beek. Ondanks deze inspanningen is het niet gelukt om alle snoei- en kapwerkzaamheden in december af te ronden. Oorzaak hiervan is met name een inschattingfout van de hoeveelheid vrijkomend snoeihout waardoor de dagproductie veelal lager was dan gebruikelijk en anderzijds niet-werkbare dagen i.v.m. hevige regenval en flinke wind. Van de te snoeien bomen is 90% gerealiseerd in 2023 en van de te kappen bomen is 50% gerealiseerd in 2023.

Achterstallig onderhoud wegen:

De kwaliteit van het wegenareaal van de gemeente Beek is gemiddeld ruim voldoende. Het percentage achterstallig scorende wegen (kwaliteitsniveau-D) per ultimo 2023 ligt op 0,5%. Bij de wegen die zich in

kwaliteitsniveau-D bevinden, wordt opgemerkt dat er zich op dit moment geen onveilige situaties voordoen.

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 moet aanhouden in het jaar waarin de omvang van het achterstallig onderhoud is vastgesteld en duidelijk is welke maatregelen moeten worden getroffen. Per ultimo 2023 is daarom een voorziening achterstallig onderhoud wegens aanwezig van € 146.300. Dit betreft het achterstallig onderhoud wegens dat niet reeds is meegenomen in geplande reconstructies waarvoor financiële dekking beschikbaar is in de meerjarenbegroting.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Hieronder wordt voor de onderhoudsvoorzieningen zichtbaar gemaakt welke stortingen en onttrekkingen volgens het onderhoudsplan riolen 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	Vershil	MOP	Werkelijk	Vershil
Rioolvoorziening	0	0	0	557	16	-541
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	0	0	0	1.270	1.124	-146
Voorziening achterstallig onderhoud bomen	0	26	26	0	0	0

Rioolvoorziening:

Op basis van het voor de raad op 17 februari 2022 vastgestelde geactualiseerde kostendekkingsplan riolen is ingeschat dat de voorziening riolen in 2023 zou afnemen met € 557.000. Op realisatiebasis is de voorziening afgenomen met € 16.100. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere compensabele btw uit hoofde van rioolinvesteringen als gevolg van een lager rioolinvesteringvolume dan geraamd.

Voorziening achterstallig onderhoud wegen:

De vrijval van de voorziening achterstallig onderhoud wegen was in de Slotrapportage 2023 geraamd op € 250.000 maar is € 10.400 lager gebleken op basis van het per ultimo 2023 aanwezige areaal aan verhardingen met onderhoudsniveau-D (achterstallig) van € 146.300.

Voorziening achterstallig onderhoud bomen:

Voor het resterende achterstallig onderhoud bomen per ultimo 2023 is een voorziening achterstallig onderhoud bomen gevormd van € 26.400 omdat deze bomen alsnog in 2024 gesnoeid dienen te worden om de achterstand weg te werken. De in 2023 geplande werkzaamheden konden niet geheel uitgevoerd worden. De oorzaak hiervan is met name een inschattingfout van de hoeveelheid vrijkomend snoeihout, waardoor de dagproductie veelal lager was dan gebruikelijk en anderzijds niet-werkbare dagen als gevolg van hevige regenval en stevige wind.

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	02-11-2023	2023/ /2027	2027
Nota Openbare Verlichting	14-10-2021	2021 / 2025	2025
Groenbeleidsplan "Groenbelevend Beek"	08-12-2016	2017 / 2020	2024

Gebouwen, inrichting gymzalen en speeltuinen

Het onderdeel gebouwen omvat:

- Ambtelijke huisvesting
- Overige gemeentelijke gebouwen

Relevante beleidsdocumenten

Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2023-2026

Matrix onderhoud gebouwen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2023
Gemeentelijke gebouwen	992	197	335	854

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; d.w.z. gebouwenonderhoud op Conditie 3. 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.

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	197	197	0	563	335	228

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	30-03-2023	2023 / 2026	2027

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

Gebouw (eigendom gemeente)	Plaats	Adres	Boekwaarde
Gemeentehuis	Beek	Raadhuisstraat 9	669.807
Bedrijfsgebouw (gemeentewerf)	Beek	De Haamen 3, 3a, 3b	460.075
Asta	Beek	Markt 6a	1.499.065
Leegstaand (voormalig Groene Huis)	Beek	Markt 6b	174.787
Winkelpand	Beek	Markt 6	262.180
Voormalige OBS De Kring	Beek	Stegen 35	436.198
Muziekschool	Beek	Dr. Stassenstraat 88	212.193
Basisschool Baeks Kompas (vml.Cath.Labouré)	Beek	Minkenbergstraat 5	191.527
Sporthall en zwembad	Beek	De Haamen 1	1.734.822
Club-kleedgebouw De Haamen	Beek	Bloote Weg 11	2.267.156
AV Caesar	Beek	Bloote Weg 19	0
Cheetahs (opslagruimte)	Beek	Bloote Weg 2	0
Gymzaal Klinkenberglaan	Beek	Op de Windhaspel 2	154.501
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	10.952.382
Voormalige MFC Spaubeek	Spaubeek	Musschenberg 101	0
Voormalige basisschool Spaubeek	Spaubeek	Schoolstraat 3	0
Gymzaal Spaubeek	Spaubeek	Schoolstraat 5	0
Speeltuin De Kabouter	Spaubeek	Burg. Eussenlaan 43	0
Brede school De Bron (incl.KDV)	Neerbeek	Beijensweide 19	1.609.333
OBS De Kring	Genhout	Hubertusstraat 70	625.776
St. Hubertus molen	Genhout	Schimmerterweg 14	0
Oude stal Schimmerterweg	Genhout	Schimmerterweg 1	0
Totaal			21.272.288

Bedrijfsmiddelen

Relevante beleidsdocumenten

- Financiële vertaling ICT-activiteitenplan 2020-2021 (raad 24 september 2020)
- ICT-Projectenlijst 2023 e.v. (incl. financiële doorrekening)

ICT

ICT-ervangingen 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-ervanging/-vernieuwing en prioritering heeft gediend. Op 13 juli heeft is de ICT-projectenlijst 2023-2025 vastgesteld door uw raad.

In 2023 zijn de beleidsspeerpunten Informatiebeveiliging, Cloud tenzij, Tijd- en plaatsbewust (samen)werken, data-gedreven sturing, Zaakgericht werken, ICT-(beheer)uitvoering naar ICT-regie verder uitgewerkt en deels in uitvoering gebracht. Dit loopt door in 2024 e.v.

Meest in het oog springende is de vervanging/vernieuwing van de printers/scanners, oude smartphones en de opstart vervanging van de Wifi. Minder zichtbaar was de vervanging van het zgn. Mobile Device Management (waarmee de mobiele apparaten worden beheerd) en diverse kleine(re) aanpassingen van ICT-applicaties en systemen.

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.

Wagenpark

De gemeente Beek beschikt per ultimo 2023 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 afdeling Ruimte heeft 9 leaseauto's met open laadbak in gebruik, waarvan er 8 elektrisch en 1 met een conventionele dieselmotor worden aangedreven. Daarnaast geschikt deze afdeling nog over 3 voertuigen in eigendom. Dit betreft 2 dieselvoertuigen met laadkraan en een op benzine aangedreven personenauto.

*Kwaliteitsniveau onderhoud**ICT*

Het kwaliteitsniveau bleek in 2023 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.

Wagenpark

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.

*Achterstallig onderhoud**ICT*

Er was in 2023 geen sprake van achterstallig onderhoud. We zullen voortdurend alle zeilen moeten blijven bij zetten om niet achterop te raken.

Wagenpark

Binnen het wagenpark is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Beleids- of financiële wijzigingen

De ICT-projectenlijst 2023-2025 is in juli 2023 vastgesteld door uw raad.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
ICT-projectenlijst 2023-2025	13-07-2023	2023-2025	2025

Overige voorzieningen*Relevante beleidsdocumenten*

- Meerjaren Onderhoudsplan Buitensport 2022-2026 (raad 8 december 2022).

Matrix onderhoud voorzieningen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2023
Inrichting gymzalen	200	18	2	216
Onderhoud/vervanging speeltuinen	75	14	9	80
Onderhoud sportvelden	520	231	182	569

*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 daar waar nodig 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; conform de jaarlijkse functionele en technische inspectie die wordt uitgevoerd.

Buitensportaccommodaties:

Begin 2023 heeft de gemeente Beek afscheid genomen van de aannemer die integraal het onderhoud van de buitensportvelden verzorgt. Vervolgens is ervoor gekozen om, vooruitlopend op de aanbesteding van de nieuwe bestek periode van 4 jaar in het derde kwartaal van 2024, het onderhoud in 2023 uit te laten voeren door diverse kleinere aannemers. Omdat de prijzen van de onderhoudswerkzaamheden en -materialen zijn gestegen en er extra onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd, is er in 2023 € 55.600 meer uitgegeven dan geraamd.

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	18	18	0	77	2	-75
Onderhoudsplan speeltuinen	14	14	0	48	9	-39
MOP buitensportaccommodaties	231	231	0	109	182	73

Onderhoudsplan inrichting gymzalen:

Actualisatie van het MOP zal plaatsvinden in 2024.

Onderhoudsplan speeltuinen:

In 2023 is onderhoud uitgevoerd conform de jaarlijkse functionele en technische inspectie van de speeltoestellen. Actualisatie van het MOP zal plaatsvinden in 2024.

MOP buitensportaccommodaties:

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

In 2023 is € 73.000 meer uitgegeven omdat er met name wegens leveringsproblemen in 2022 diverse zaken doorgeschoven zijn naar 2023 zoals beregeningsautomaten, ballenvangersnetten, staafmatten, extra hekwerken e.d. Tevens zijn de prijzen van de onderhoudswerkzaamheden en -materialen gestegen en zijn er extra onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

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	2024
Onderhoudsplan speeltuinen	December 2017	2017 / 2021	2024
Onderhoudsplan buitensport	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 december 2023)

Meerjarig financieel inzicht financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)				
Ultimo	R2017	R2020	B2023 (aanvang)	R2023
Vaste activa (a)	39.706	39.264	50.861	51.815
Voorraden (b)	1.046	0	0	0
Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (a+b=c)	40.752	39.264	50.861	51.815
Eigen vermogen (reserves) (d)	28.564	27.708	22.381	30.639
Vreemd vermogen (voorzieningen) (e)	6.749	7.762	6.432	7.918
Vreemd vermogen (geldleningen) (f)	0	5.000	10.676	16.377
Totaal beschikbaar vermogen (d+e+f=g)	35.313	40.470	39.489	54.934
Financieringsbehoefte (=c-g)	5.439	-1.206	11.372	-3.119

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de gemeente ultimo 2017 een financieringsbehoefte had van meer dan € 5 miljoen. De jaarrekening 2020 laat echter een financieringsoverschot zien van € 1,2 mln. Dit werd grotendeels veroorzaakt door temporisering van diverse investeringsprojecten en het aantrekken van een langlopende geldlening.

De financieringsbehoefte per aanvang 2023 was ruim € 11,3 mln. Dit werd met name veroorzaakt door de realisatie van grote investeringsprojecten en een daling van de omvang van de het eigen vermogen (reserves), stijging vreemd vermogen. De jaarrekening 2023 laat een financieringsoverschot zien van ruim € 3,1 mln. Dit komt met name doordat er eind 2022 een langlopende geldlening is aangetrokken van € 6 miljoen (zie verschil vreemd vermogen tussen begroot en realisatie).

In paragraaf 1 Weerstandvermogen 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 in het 1^e en 2^e kwartaal 2023 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 juni 2023 is het voorschot 2023 van de Oekraïne opvang ontvangen. Hierdoor is er vanaf dat moment geen kasgeldlening meer afgesloten en zodoende was er geen overschrijding meer van de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
	Kasgeldlimiet 1^e/4^e kwartaal 2023			
	ultimo januari 2023	13.571	672	12.899
	ultimo februari 2023	15.152	701	14.451
	ultimo maart 2023	17.112	2.003	15.109
(4)	gemiddelde 1 ^e kwartaal 2023	15.278	1.125	14.153
	ultimo april 2023	17.229	2.654	14.575
	ultimo mei 2023	17.061	6.185	10.876
	ultimo juni 2023	17.223	17.126	97
(4)	gemiddelde 2 ^e kwartaal 2023	17.171	8.655	8.516
	ultimo juli 2023	346	15.645	-15.299
	ultimo augustus 2023	387	6.176	-5.789
	ultimo september 2023	13	1.956	-1.943
(4)	gemiddelde 3 ^e kwartaal 2023	249	7.926	-7.677
	ultimo oktober 2023	119	1.894	-1.775
	ultimo november 2023	167	3.821	-3.654
	ultimo december 2023	7.562	41	7.521

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
(4)	gemiddelde 4 ^e kwartaal 2023	2.616	1.919	697
	Variabelen			
(5)	Begrotingstotaal 2023			47.775
(6)	% kasgeldlimiet 2023 volgens ministeriële regeling			8,5%
(7 = 5x6)	Kasgeldlimiet 2022			4.061
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1 ^e kw 2023			
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1^e kw 2023			-10.092
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2e kw 2023			
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2e kw 2023			-4.455
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3e kw 2023			11.738
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3e kw 2023			
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4e kw 2023			3.364
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4e kw 2023			
(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				

Renterisiconorm

Waar de kasgeldlimiet als plafond geldt voor “kort” financieren, is in de wet Fido ook een richtlijn opgenomen voor “lang” financieren. De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal “lang” (langer dan 1 jaar) geleend mag worden. De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet méér mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. De informatie over de renterisiconorm dient eveneens in de financieringsparagraaf van de begroting vermeld te worden. Het renterisico wordt voor de komende vier jaren bepaald en de renterisiconorm wordt gerelateerd aan het begrotingsjaar. Ook voor de nieuwe renterisiconorm blijft sprake van een minimumbedrag (€ 2,5 miljoen), net als nu, om te sterke beperking van financieringsmogelijkheden te voorkomen.

Meerjarig financieel overzicht renterisiconorm (x € 1.000)			
Rente risico's	R2022	R2023	B2024
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0
Reguliere aflossing op vaste schuld o/g	257	557	557
Totaal renterisico	257	557	557
Berekening renterisiconorm en toetsing renterisico aan deze norm (x €1.000)			
	R2022	R2023	B2024
Begrotingstotaal	45.034	47.775	51.599
Renterisiconorm 20% (van begrotingstotaal)	9.007	9.555	10.320
Minimumnorm	2.500	2.500	2.500
Renterisico	257	557	557
Ruimte onder renterisiconorm	8.750	8.992	9.763

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)				
		R2022	R2023	B2024
+ 1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-2.730	6.843	-968
- 2	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.115	480	-10.814
+ 3	Mutatie voorzieningen	1.067	-1.052	-280
- 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	-2.778	5.311	-12.062
	Norm EMU-saldo (=de individuele referentiewaarde) van gemeente Beek (bron: Septembercirculaire 2022/2023)	-1.556	-1.807	-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 2023 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

Aangetrokken geldleningen per ultimo 2023			
Geldverstrekker	Restant bedrag	Rente	Looptijd
BNG lening 40.114.695	6.246.250	0,595%	40 jaar (einddatum 26-06-2061)
BNG lening 40.115.030	4.430.400	0,118%	50 jaar (einddatum 02-08-2071)
BNG lening 40.116126	5.700.000	2,745%	20 jaar (einddatum 07-12-2042)
Totale aangetrokken geldleningen	16.376.650		

Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)				
	2022	2023		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten	-65	-46	-345	-416
• Stelpost rente lang vreemd vermogen	0	0	0	0
• Rente lang vreemd vermogen	-55	-43	-207	-207
• Rente kort vreemd vermogen	-10	-3	-138	-209
• Gecalculeerde rente op eigen vermogen				
Baten	144	100	102	281
• Rente baten overige leningen	105	100	102	113
• Rentebaten in rekening courant / kort	39	0	0	168
• Rentebaten uitgezette gelden	0	0	0	0
Totaal paragraaf financiering	79	54	-243	-135

9.4 Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft een toelichting op de onderdelen personeel en organisatie vanuit de totale organisatie gezien 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 (2023)
- 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 to the 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

In 2022 is een agenda van 7 langere termijn ontwikkelingen geformuleerd. Onder andere de herijking van de missie, visie en kernwaarden is één van deze ontwikkelingen. In 2023 is de organisatie aan de slag gegaan met de formulering van een nieuwe missie en visie. Deze is eind 2023 geïntroduceerd in de organisatie en zal na 2023 verder geborgd worden in de dagelijkse uitvoering van de werkzaamheden.

1. Verbinding

Onder elkaar, en ook tussen medewerkers en management. Hiertoe worden zowel op organisatieniveau als afdelingsniveau activiteiten georganiseerd en wordt er nog bewuster omgegaan met communicatie.

2. Missie, visie en kernwaarden

In 2023 zijn de nieuwe missie, visie en kernwaarden geformuleerd.

De missie is: Samen voor een mooi Beek

Onze visie is: wij werken samen voor een mooi Beek door:

- Te denken in mogelijkheden
- Te zoeken naar verbinding
- De kracht van kleinschaligheid slim en bewust te gebruiken
- Te werken vanuit passie en plezier
- Betrouwbaar, open en transparant te zijn

Kernwaarden: samen, doelgericht en ondernemend.

Het levend en toepasbaar houden van de missie en visie is een continu proces, vanaf 2024 zal dit nog verder geborgd worden in de dagelijkse uitvoering van de werkzaamheden.

3. Vitaliteit

De resultaten uit de gehouden vitaliteitsscan zijn opgevolgd en mede tot uiting gekomen in de uitwerking van de overige lange termijn ontwikkelingen zoals missie- en visietraject en organisatiecultuur.

4. Managementstructuur

In 2023 is de huidige managementstructuur herzien en is de oplossing gevonden door aan iedere afdeling een afdelingscoördinator toe te voegen zonder een hiërarchische laag toe te voegen. Deze moet een overkoepelende algemeen inhoudelijk adviserende en coördinerende rol op niveau hebben. In 2024 vindt de uitrol plaats binnen de afdelingen.

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 en een goede bezetting in de toekomst te kunnen borgen met mensen die graag voor Beek willen werken, heeft het employerbranding traject plaatsgevonden in 2023, dat overigens belangrijke raakvlakken heeft met het missie/visie-traject. Er is een Employer Value Proposition (EVP) vastgesteld, in 2024 zullen de uitgangspunten verder uitgerold worden binnen de organisatie.

Personeel: ziekteverzuim

De cijfers van het ziekteverzuim zien er als volgt uit:

Ziekteverzuim%	2021	2022	2023
Beek	6,3%	8,5%	6,4%

Verder inzoomend op 2023 geldt het volgende beeld:

Verzuimduurklasse	Verzuimdagen	Gemiddelde verzuimduur (dagen)	Verzuimpercentage
Kort	390	4,2	0,71%
Middellang	303	13,3	0,55%
Lang	2790	315,1	5,06%

Ten opzichte van 2022 is er sprake van een daling in het verzuim (2,1%).

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 privésituaties 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 in 2022 de reserve strategische personeelsplanning ad € 750.000 beschikbaar gesteld, waarvan begin 2023 nog € 536.184 resteerde, waarmee:

- via coaching/training en het aanbieden van opleidingsmogelijkheden medewerkers en teams door ontwikkelen;
- 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 2023 zijn binnen alle de drie gestelde doelen transitie & mobiliteit, werving & selectie en training & opleiding stappen gezet die ondersteunend zijn aan de verdere organisatieontwikkeling. In 2023 is € 121.736 ingezet, waardoor per 31-12-2023 nog € 441.448 resteert.

Personeel: kengetallen

De toegenomen arbeidsmobiliteit komt tot uitdrukking in de volgende kengetallen

	2023
Uit dienst:	
Pensioen	5
Baan elders	6
Overlijden	1
Arbeidsongeschikt	1
Einde dienstverband overig	4
totaal	17
In dienst	29

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**Accommodaties*

De gemeente beschikt over een rijk en gevarieerd maatschappelijk leven en verenigingsleven. Elke kern telt meerdere verenigingen op het gebied van cultuur, sport, recreatie, et cetera.

Er zijn ook tal van instellingen actief op het gebied van welzijn, zorg, informatie en cultuur.

Voor de huisvesting daarvan beschikt Beek over een fijnmazig netwerk van voorzieningen en gemeentelijke accommodaties. Het betreft accommodaties voor binnen en buitensport, primair onderwijs, gemeenschapshuizen, een cultuurcentrum, et cetera.

Het bestaande aanbod aan gemeentelijke accommodaties staat echter onder druk; krimp en vergrijzing verminderen het draagvlak voor de accommodaties en stellen ook andere eisen aan de gebouwen (op onderdelen sprake van functionele en technische veroudering).

Naar een toekomstbestendig accommodatiebeleid

De gemeente Beek wil een toekomstbestendig gemeentelijk accommodatieaanbod ontwikkelen. De gemeente wil een goed inzicht krijgen in de huidige situatie (gebruik, kwaliteit en beheer) en op basis van dat inzicht gericht werken naar een duurzaam aanbod. De verwachting is dat een aantal gemeentelijke accommodaties de komende jaren bij vaststelling van het accommodatiebeleid zal afnemen (neem bijv. bij de realisatie van een IKC Beek). Het groot onderhoud aan een aantal van deze accommodaties zal daarom beperkt worden tot een minimum.

Het Activiteitenbesluit milieubeheer verplicht bedrijven en instellingen om alle energiebesparende maatregelen met een terugverdientijd van 5 jaar of minder uit te voeren.

Dit is de zogenoemde energiebesparings-plicht. Deze geldt voor bedrijven en instellingen (Wet milieubeheer-inrichtingen) die per jaar vanaf 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m³ aardgas of een equivalent daarvan verbruiken

Het verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen is een behoorlijke opgave. Het uitvoeren van de duurzaamheids-maatregelen is daarom worden uitgevoerd in fasen.

Fase 1 was het voldoen aan de energiebesparingsplicht als gevolg van het Activiteitenbesluit milieubeheer voor het gemeentehuis, sportcomplex De Haamen en de muziekschool. Dit hebben we gedaan door het nemen van maatregelen met een terugverdientijd van 5 jaar of minder. In 2021 tot en met 2023 zijn de meeste duurzaamheidsmaatregelen uitgevoerd. De resterende maatregelen worden in 2024 afgerond. In de vervolgfase zullen de overige gebouwen binnen gemeentelijk Vastgoed worden opgevoerd en uiteraard de verdere verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen naar de benodigde energie labels.

In 2023 bent u via o.m. Raadsinformatiebrieven, op de hoogte gehouden van de voortgang in de Verkenning naar een Kindcentrum Beek waartoe u in december 2021 opdracht had gegeven. Op 7 december 2023 is deze Verkenning in uw vergadering behandeld. U besloot om kennis te nemen van de Verkenning en het college opdracht te geven tot verdere uitwerking, in samenspraak met de beoogde kindpartners in het nieuwe gebouw.

Wat betreft de overige accommodaties: via de Raadsinformatiebrief van 10 juli 2023 bent u geïnformeerd over het feit dat de locaties Muziekschool en Stegen 35 voor de komende periode vier jaar in stand zullen blijven en dat wij in de tussentijd verder onderzoek zullen doen naar herhuisvesting van de aldaar gehuisveste verenigingen e.o., zulks in het licht van het Vlekkenplan (“as Gemeentehuis-Asta-De Haamen”) dat u in december 2021 was voorgelegd.

Informatie- en communicatietechnologie (ICT)

Relevante beleidsdocumenten

- Financiële vertaling ICT-projectenlijst 2023-2025 (raad 13 juli 2023)

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.

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. 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. Besluitvorming over de ICT-projectenlijst 2023-2025 heeft plaats gevonden en de uitvoering is in gang gezet.

Verder zijn de eerder geformuleerde beleidsspeerpunten Informatiebeveiliging, Cloud tenzij, Tijd- en plaatsbewust (samen)werken, data-gedreven 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 hebben de dienstverlening aan de Beekse burgers en

organisaties in 2023 een belangrijke kwaliteits- en efficiencyimpuls gegeven. Dit loopt door in 2024 e.v. en is in de bovengenoemde doorkijk opgenomen.

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
- Vervangingsbesluit archiefbescheiden in Corsa en ADP 2022
- Informatiebeveiligingsbeleid 2024-2027
- 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 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.

Daarnaast is/wordt daar waar processen behandeld worden in een taakspecifieke applicatie gerealiseerd dat de informatie en archiefbescheiden middels een koppeling in het centrale archief gearchiveerd worden, danwel worden er maatregelen getroffen om het in de betreffende taakspecifieke applicatie te archiveren en te beheren.

In de loop van 2023 is het historische archief verhuisd van de Domijnen naar het Historisch Centrum Limburg, hierdoor is ook een nieuwe gemeentearchivaris aangewezen.

Daarnaast is de gemeente Beek bezig met een pilot om een serie te bewaren archiefbescheiden over te dragen naar het eDepot van Historisch Centrum Limburg.

Facilitaire zaken (FaZA)/Inkoop

Relevante beleidsdocumenten:

- Inkoopbeleid en inkoophandboek (maart 2023)

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 30 maart 2023 door de Raad 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

- Treasurystatuut gemeente Beek 2023 (vastgesteld december 2023)
- Verordening ex artikel 202 (vastgesteld december 2023)
- Verordening ex artikel 213 (vastgesteld december 2023)
- Verordening ex artikel 213a (vastgesteld december 2023)
- Controleprotocol 2023 (vastgesteld december 2023)
- Verordening (financieel) Misbruik en oneigenlijk gebruik (vastgesteld december 2023)

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)

	2022		2023	
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-14.697	-15.399	-15.948	-15.447
• Salariskosten(*)	-9.898	-11.153	-11.562	-10.533
• Personeel en Organisatie	-2.186	-941	-1.347	-1.966
• Informatie- en communicatietechnologie	-1.449	-1.530	-1.660	-1.634
• Huisvesting	-440	-421	-573	-543
• Facilitaire zaken	-488	-1.148	-590	-548
• Bestuursondersteuning	-236	-206	-216	-223
Baten exclusief mutatie reserves	80	235	419	262
• Salariskosten(*)	26	10	190	208
• Personeel en Organisatie	9	200	200	22
• Informatie- en communicatietechnologie	1	0	0	1
• Huisvesting	12	13	13	11

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
• Facilitaire zaken	23	12	16	19
• Bestuursondersteuning	9	0	0	1
Saldo baten en lasten par. Bedrijfsvoering	-14.617	-15.164	-15.529	-15.185
Stortingen in reserves (lasten)	-1.140	130	130	89
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	-750	0	0	0
• Informatie- en communicatietechnologie	-390	130	130	130
• Huisvesting	0	0	0	0
• Facilitaire zaken	0	0	0	-41
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	348	797	904	866
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	253	50	160	122
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	0	0
• Huisvesting	47	47	44	44
• Facilitaire zaken	38	700	700	700
• Bestuursondersteuning	10	0	0	0
Saldo mut. Reserves paragraaf bedrijfsvoering	-792	927	1.034	955
Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering	-15.409	-14.237	-14.495	-14.230
Direct toegerekend aan producten (incl.res.)	8.556	8.874	9.149	8.376
• Salariskosten(*)	6.846	7.898	8.075	7.052
• Personeel en Organisatie	1.232	441	627	982
• Informatie- en communicatietechnologie	285	285	285	294
• Huisvesting	74	83	107	99
• Facilitaire zaken	119	167	55	-51
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Overhead (niet direct toerekenbaar)	-6.853	-5.363	-5.346	-5.854

(*) 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 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking
Salariskosten	-11.372	-10.325	1.047
• Salarislasten (*)	-11.072	-10.037	1.035
• Ontvangen uitkeringen en premies (*)	71	160	89
• Uitkeringen en pensioenen (*)	-225	-190	35
• Voormalig personeel (*)	-69	-192	-123

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking
• Eindheffing WKR (*)	-34	-57	-23
• Stelpost salarissen (*)	-102	0	102
• Storting Voorziening Verlofsparen (*)	0	-92	-92
• Overige afwijkingen < € 10.000 (*)	59	83	24
Personeel en organisatie	-987	-1.823	-836
• Tijdelijke krachten (*)	-845	-1385	-539
• Traineekosten (*)	-50	-91	-41
• Inzet reserve SPP	-160	-122	-38
• Onttrekking reserve SPP	160	122	38
• Personeelsvoorzieningen	-41	-52	-11
• Reis en verblijfskosten	8	20	-12
• Studiekosten	-89	-126	-37
• Vergoedingen derden studiekosten	0	22	22
• Overige afwijkingen < € 10.000	30	-211	-218
Informatie- en communicatietechnologie	-1.530	-1.502	28
• Algemene kosten	-254	-267	-13
• Onderhoud software	-776	-740	36
• Overige afwijkingen < € 10.000	-500	-495	5
Huisvesting	-516	-487	29
• Gas water elektra	-200	-189	11
• Aankoop duurzame goederen	-19	-5	14
• Overige afwijkingen < € 10.000	-297	-293	4
Facilitaire zaken	154	160	6
• Abonnementen	-64	-53	11
• Archiefkosten	-132	-91	41
• Reserve afwikkeling projecten	0	-41	-41
• Overige afwijkingen < € 10.000	350	345	-5
Administratie en Financieel beleid	-27	-29	-2
• Overige afwijkingen < € 10.000	-27	-30	-3
Bestuursondersteuning	-216	-221	-5
• Algemene Kosten	-53	-19	34
• Uitvoeringskosten	-50	-9	41
• Advieskosten	-48	-145	-97
• Overige afwijkingen < € 10.000	-65	-48	17
Afrondingsverschillen	-2	-2	1
Totaal bedrijfsvoering	-14.496	-14.229	267
Totaal doorbelasting aan producten	-8.001	-7.241	-760
Totaal overhead	-6.495	-6.988	-493

(*) samenhang van personeelsbegroting: Salarissenlasten, tijdelijke krachten en traineekosten.

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 voordelig saldo van € 540.800:

- € 1.035.800 voordeel op salarislasteren is merendeels het gevolg van het niet adequaat kunnen invullen van vacatures door de krapte op de arbeidsmarkt, een detachering bij de provincie, en het overhevelen van salariskosten naar de door SPUK-gelden gedekte projecten. Dit betreft incidentele voordelen die in 2023 hebben plaatsgevonden.
- € 88.700 voordelig saldo als gevolg van niet voorziene ontvangen uitkeringen en premies. Dit betreft de ontvangst van UWV-gerelateerde uitkeringen op het gebied van Wet Arbeid en Zorg en WIA die in 2023 toegekend zijn.
- € 35.200 voordelig saldo als gevolg van lagere uitkeringen (oud)bestuurders. Daarnaast heeft er een budgetverhoging plaatsgevonden als gevolg van pensioenopname van bestuurders.
- € 123.000 nadelig saldo op kosten voormalig personeel als gevolg van een aantal beëindigingen van dienstverbanden, waarbij rechten rondom uitkeringen en vergoedingen van toepassing waren.
- € 22.500 nadelig saldo de uitgaven in het kader van binden en boeien (p-activiteiten op organisatie en afdelingsniveau) van medewerkers zijn, als gevolg van de landelijke prijsstijgingen, gestegen. Hierdoor is in de eindheffing geen ruimte geweest om de eindheffing van zowel bestuur als organisatie op te vangen.
- € 102.200 voordelig saldo door het niet inzetten van een deel van de stelpost salariskosten
- € 539.300 nadelig saldo op externe inhuur. Externe inhuur is ingezet binnen de categorieën ziekte, specifieke kennis en bij piekwerkzaamheden om zo de gemeentelijke dienstverlening op peil te blijven houden en voor het tijdelijk invullen van vacatures waar geen vaste invulling kon worden gevonden.
- € 41.000 nadelig saldo op traineekosten. De traineekosten zijn deels hoger dan voorzien omdat een deel van de kosten uit 2022 pas in 2023 zijn gefactureerd.
- € 4.800 aan overige afwijkingen < € 10.000

Overige afwijkingen op het onderdeel Personeel & Organisatie:

- € 92.000 negatief saldo als gevolg van een storting in de voorziening verlofsparen als gevolg van meer aanmeldingen van medewerkers voor verlofsparen.
- Uit de reserve strategische personeelsplanning is € 121.700 aangewend binnen de vooraf afgesproken categorieën werving & selectie, transitie & mobiliteit en training & opleiding. Er is een onderschrijding op kosten en een lagere onttrekking uit de reserve strategische personeelsplanning (per saldo € 0).

- De overschrijding van de begrotingspost personeelsvoorziening met € 10.900 heeft grotendeels betrekking de landelijke prijsstijgingen waardoor activiteiten voor het binden en boeien van medewerkers hoger zijn uitgevallen dan vooraf geraamd/ ingeschat waren.
- De reis en verblijfskosten is met € 12.500 overschreden doordat er na corona weer meer vergaderingen op externe locaties zijn in plaats van digitaal en de landelijke stijgingen in het gebruik van OV.
- De overschrijding op studiekosten van € 36.900 heeft vooral te maken met extra trainingen van medewerkers door de komst van de omgevingswet per 1 januari 2024 en wordt deels gecompenseerd door vergoedingen van derden € 21.700

Informatie- en communicatietechnologie

De Algemene ICT kosten waren € 13.100 hoger dan begroot door hogere indexatiekosten outsourcing van het technische beheer. en de kosten onderhoud software waren € 35.500 lager dan begroot doordat enkele indexeringen in overleg met de leveranciers pas later zijn ingegaan dan 1 januari 2023 om de hoge indexatie kosten enigszins te delen. Per saldo heeft e.e.a. geleid tot een voordeling saldo van € 27.800.

Huisvestiging

De energiekosten van het gemeentehuis en het bedrijfsgebouw zijn € 11.300 lager dan begroot als gevolg van verduurzaming en onbekende eindafrekening 2022. Voor de eindafrekening van zowel 2022 als 2023 zijn creditfacturen ontvangen. De post duurzame goederen is € 14.000 positiever doordat er minder duurzame goederen zijn aangekocht in 2023. Per saldo heeft e.e.a. geleid tot een voordeling saldo van € 29.100.

Facilitaire Zaken

Abonnementen zijn in de Slotrapportage 2023 verhoogd met € 25.000, echter de daadwerkelijke uitgaven zijn € 11.100 lager uitgevallen dan aanvankelijk berekend door zorgvuldige screening van de benodigde abonnementen. Het restantbudget kosten archiefoverheveling naar Historisch Centrum Limburg HCL van € 40.700 is overgeheveld naar 2024. Per saldo heeft e.e.a. geleid tot een voordeling saldo van € 5.900.

Bestuursondersteuning

De implementatiekosten Wet open overheid (Woo) zijn € 34.000 lager dan geraamd en de uitvoeringskosten WOO zijn € 41.000 lager dan geraamd, omdat de werkgroep in 2023 is gestart met het opstellen van een projectplan en met voorbereidende werkzaamheden, zoals de aanschaf van anonimiseringssoftware en het koppelen hiervan met de bestaande (software)systemen. Hiervoor is het volledige beschikbare budget nog niet nodig geweest. De Advies- en onderzoekskosten zijn € 97.800 hoger dan geraamd, als gevolg van het inschakelen van specialisten. Met name de noodzakelijke inzet van onze huisadvocaat als ook andere gespecialiseerde (advocaten)kantoren op diverse civielrechtelijke juridische kwesties leiden tot deze overschrijding. Per saldo heeft e.e.a. geleid tot een overschrijding van € 5.400.

Rechtmatigheidsverantwoording

De weg om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording is een lange weg. Op 7 december 2023 is door de raad het controleprotocol vastgesteld, alsmede diverse verordeningen.

Daarnaast zijn er een softwareprogramma aangeschaft en uitgerold, waarin zowel de rechtmatigheidstoetsen zijn gedaan op 13 punten, zoals salarissen, grondbeleid, financiën, Wmo en jeugd. Ook is de verbeterde interne controle opnieuw opgesteld, uitgebreider dan voorheen, omdat nu in principe de gehele rechtmatigheid door de gemeente wordt gecontroleerd en er nog een toets door de accountant worden uitgevoerd. Maar deze zouden in principe geen andere bevindingen mogen/kunnen doen, dan de gemeente zelf.

Er wordt o.a. gecontroleerd op overschrijdingen van exploitatiebudgetten, investeringsbudgetten en verhoogde onttrekkingen aan reserves. Daarnaast zijn er procedure- en procesoverzichten gemaakt bij taken waar meer dan € 100.000 in omgaan. Bij geautomatiseerde processen wordt gekeken, op welke wijze deze zo ingericht kunnen dat er geen mogelijkheden zijn om onderdelen te over te slaan, of bijv. onderdelen slechts door een-en-dezelfde persoon te laten afwikkelen.

Ook wordt gekeken of verordeningen worden opgevolgd, de kas bij de publieksbalie periodiek gecontroleerd, dossiercontroles bij (omgevings-)vergunningen, sociaal domein enz.

Op een begroting van € 62,3 mln. mag de gemeente Beek trots zijn op het minimum aan geconstateerde fouten. Onderstaand een overzicht van de geconstateerde fouten, die meer dan € 25.000 bedragen.

Monitor rechtmatigheidsverantwoording		
A.	Begrotingscriterium	
-	Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijkheid	€ 81.200
-	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0
-	Niet geautoriseerde reserve mutaties	€ 0
B.	Voorwaardencriterium	
-	Aanbestedingen	€ 611.300
C.	Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 0
D.	Totaal rechtmatigheidsfouten (A+B+C)	€ 692.500
E.	Verantwoordingsgrens (2% van € 62.300.500)	€ 1.246.000
F.	Toets rechtmatigheidsfouten aan verantwoordingsgrens	n.v.t.
	D is groter dan E: totale afwijkingen= rechtmatigheidsfouten als bedrag opnemen in Rechtmatigheidsverklaring college overeenkomstig A t/m C.	
	D is kleiner dan E: afwijkingen toelichten in de paragraaf bedrijfsvoering	
G.	Totale grondslag afwijkingen voor toelichting op fouten (= D)	€ 692.500
H.	Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn	€ 8.200.000
I.	Saldo resterende rechtmatigheidsfouten (=G-H)	n.v.t.

A. Begrotingscriterium:

Er zijn twee overschrijvingen van exploitatiebudgetten van in totaal € 81.200.

- Programma 3 (5.2 Onderhoud buitensportvelden)
Begin 2023 heeft de gemeente Beek afscheid genomen van de aannemer die integraal het onderhoud van de buitensportvelden verzorgt. Vervolgens is ervoor gekozen om, vooruitlopend op de aanbesteding van de nieuwe bestek periode van 4 jaar in het derde kwartaal van 2024, het onderhoud in 2023 uit te laten voeren door diverse kleinere aannemers. Omdat de prijzen van de onderhoudswerkzaamheden en -materialen zijn gestegen en er extra onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd, is er in 2023 € 55.600 meer uitgegeven dan geraamd.
- Programma 6 (0.1 Ondersteuning raad)
Er is een overschrijding van € 25.600 op de algemene kosten. Dit betreft de uitzendingen van de raads- en commissievergaderingen. Deze zijn in 2024 bijgeraamd.

B. Voorwaarden criterium:

De onrechtmatigheid ten aanzien van aanbestedingen bedraagt € 611.300.

- Laeven Infra
Opdracht ziet op elementverhardingen van een veelvoud aan straten binnen de gemeente Beek. De opdracht is 1-op-1 gegund ter overbrugging van de periode tot de nieuwe aanbesteding plaatsgevonden heeft. De totale waarde overschrijdt de door de gemeenteraad vastgestelde grens voor meervoudig onderhands aanbesteden. Voor de opdracht is echter geen hardheidsclausule getroffen door het college. De bevinding leidt tot een financiële rechtmatigheidsafwijking van € 347.000.
- Vebego Groen Participatie B.V.
Opdracht ziet op groen onderhoud binnen gemeente Beek. De opdracht is 1-op-1 gegund ter overbrugging van de periode tot de nieuwe aanbesteding plaatsgevonden heeft. De totale waarde overschrijdt de Europese aanbestedingsgrenzen voor diensten. Voor de opdracht is geen hardheidsclausule getroffen door het college. De bevinding leidt tot een financiële rechtmatigheidsafwijking van € 234.200.
- Bouwadviesbureau Patrick Frijs
Opdracht is vervanging van ziekte en is in eerste instantie door P&O telefonisch bij diverse bureaus uitgezet. De uitvraag van deze opdracht, conform principe van meervoudig onderhands aanbesteden, heeft niet schriftelijk plaatsgevonden, waardoor aanbesteding niet aangetoond kan worden. Vorenstaande betreft een bevinding gedaan bij de jaarrekeningcontrole 2022, waarbij de opdracht tevens doorliep in 2023. De opdracht is echter stopgezet na communicatie van de bevinding van de accountant, met de gemeente. De bevinding leidt tot een financiële rechtmatigheidsafwijking van € 30.000.

Met inkoop zal worden bekeken hoe dit soort fouten, in de toekomst, te voorkomen.

H. Betreft bijlage 1 van deze jaarrekening. De overschrijding betreft:

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
2	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van €7.791.300 Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op: <ul style="list-style-type: none"> • Product 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie Op dit product zijn de lasten overschreden met € 7.370.600. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten van de opvang van Oekraïners. Hier staat 1-op-1 de bijdrage van het Rijk tegenover. 	N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
	<ul style="list-style-type: none"> • Product 6.3 Inkomensregelingen Op dit product zijn de lasten overschreden met € 489.400. Dit komt door de uitbetaling van de energietoeslag 2023 waarvoor de middelen van het Rijk pas in de decembercirculaire 2023 beschikbaar zijn gekomen. • Product 6.72A Jeugdhulp begeleiding Op dit product zijn de lasten overschreden met € 258.200. Dit betreft de kosten van Zorg in Natura, zijnde een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarde per jeugdige. • Product 6.73A Pleegzorg Op dit product zijn de lasten overschreden met € 58.900. Dit betreft de kosten van Zorg in Natura, zijnde een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarde per jeugdige. • Product 6.73C Jeugdhulp met verblijf overig Op dit product zijn de lasten overschreden met € 156.700. Dit betreft de kosten van Zorg in Natura, zijnde een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarde per jeugdige. 	
3	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 357.300. 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 € 492.900. Dit komt met name doordat de Haamen een hogere subsidie gekregen heeft ad. € 456.500. 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.
5	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 25.400 Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 7.3 Afval Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 185.200. Dit wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten zijnde in hoofdzaak de kwartaallijks van Nedvang ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval die € 165.900 hoger is 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.

M.b.t. het hoge overschrijding tot de Oekraïense ontheemden, zal in de toekomst bij de slotrapportage een goede inschatting gemaakt kunnen worden m.b.t. te verwachten inkomsten en uitgaven. Hierdoor wordt de overschrijding tot een minimum teruggebracht.

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. Waterleidingmaatschappij Limburg, Nazorg Limburg B.V. (handelsnaam: Bodemzorg Limburg), 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 2023
- RWM Jaarstukken 2023
- Jaarstukken Omnibuzz 2023
- Jaarstukken GGD 2023
- Jaarstukken Veiligheidsregio 2023
- Jaarrekening P-bedrijf 2023
- Jaarstukken Vidar 2023

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen 1-1-2023	Ontvangen dividend in 2023	Boekwaarde 1-1-2023	Boekwaarde 31-12-2023
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	28.860	28.860	28.860
Waterleidingmaatschappij N.V.	6	0	27.270	27.270
Nazorg Limburg B.V.	420	0	191	191
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	0	26.409	26.409
Enexis Holding N.V.	307.800	397.389	62.976	62.976
CSV Amsterdam B.V.	4.113	0	41	41
RWM N.V.	89	0	8.900	8.900
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen		426.249	154.647	154.647

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.)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	4.615	4,1%	4.712	4,1%
Vreemd vermogen	107.459	95,9%	110.789	95,9%
Totaal vermogen	112.074	100%	115.501	100%

Over 2023 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 254 miljoen (2022: € 300 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 120 miljoen (2022: EUR 139 miljoen). Het dividend bedraagt EUR 2,16 per aandeel van nominaal EUR 2,50 (2022: EUR 2,50).

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)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023 (*)	Percentage
Eigen vermogen	201.413	34%	n.n.b.	n.n.b.
Vreemd vermogen	390.100	66%	n.n.b.	n.n.b.
Totaal vermogen	591.513	100%	n.n.b.	100%

(*) De jaarcijfers over 2023 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)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023 (*)	Percentage
Eigen vermogen	6.380	16 %	8.959	22 %
Vreemd vermogen	32.568	84 %	32.450	78 %
Totaal vermogen	38.948	100%	41.409	100%

Het resultaat over 2023 bedraagt 2,578 miljoen positief.

(*) vaststelling van de jaarrekening 2023 door de aandeelhouders tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Nazorg Limburg B.V. is gepland op 20 juni 2024.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In 2023 zijn de locaties De Hut en Jonkersbosweg te Gulpen-Wittem definitief overgenomen. Hierdoor beheert Bodemzorg Limburg 16 gesloten stortplaatsen in Limburg. In 2023 zijn ook de locaties Leiffenderhofweg, Veestraat, Spoorstraat en Kleverbergsweg te Beekdaelen overgenomen. Deze locaties zijn echter nog niet in de jaarcijfers van 2023 verwerkt vanwege het feit dat deze locaties nog moeten passeren bij de notaris. Dit vindt uiterlijk plaats in het 2^e kwartaal van 2024. In 2024 worden mogelijk nog 2 gesloten stortplaatsen van de categorie NAVOS-locaties (nazorg voormalige stortplaatsen) in de gemeente Beekdaelen en Roermond hier 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.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang

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, vergelijkbaar met o.a. Verkoop Vennootschap B.V.

Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ.

Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeelhouders.

Deelnemende partijen

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

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen

Het aantal aandelen op naam van gemeente Beek bedraagt 307.800. De balanswaarde van de aandelen van de gemeente Beek is gewaardeerd op € 26.400.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	1.480	99%	1.445	98%
• waarvan reserves	-16		-52	
Vreemd vermogen	10	1%	32	2%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	1.490	100%	1.477	100%

Het verwachte resultaat na belastingen bedraagt € 36.040 negatief. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Het bestuur van de vennootschap heeft met het Ministerie van Klimaat en Energie, ZEH Energy BV en Energy Resources Holding BV in februari 2024 overeenstemming bereikt over de terugtrekking van PBE als contractpartij uit het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Daarmee resteren er geen openstaande contractuele verplichting meer en kan PBE als vennootschap worden ontbonden. Het bestuur van de vennootschap treft op moment van het schrijven van dit memo voorbereidingen voor het opheffen van de vennootschap en om de resterende liquide middelen zo spoedig mogelijk na de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 25 april 2024 uit te keren 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

Openbaar belang

Altijd en overal in het voorzieningsgebied van Enexis kunnen beschikken over energie, tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven.

Doelstelling

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)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	5.441	53%	5.320	51%
Vreemd vermogen	4.907	47%	5.140	49%
Totaal vermogen	10.348	100%	10.460	100%

Het resultaat na belasting 2023 bedraagt € 72 mln. (2022 € 1.300 mln).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Enexis zal in het voorjaar van 2024 een voorstel voorleggen aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) tot aanpassing van het strategisch plan (2022) in verband met de nieuwe wet collectieve warmtevoorziening.

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

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 Meurkenssent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders Meurkenssent en Attero).

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

- a. namens de verkopende aandeelhouders Meurkenssent 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 Splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Met deze uitspraak van de Hoge Raad zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen. Voor de vennootschap is de procedure daarmee geëindigd.

ad. b

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)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	210	94%	98	66%
• waarvan reserves	110		-2	
Vreemd vermogen	13	6%	51	34%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	223	100%	149	100%

Het resultaat na belasting 2022 bedraagt € 111.200 negatief. 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, de gerechtelijke procedure voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting.

In februari 2024 heeft CSV de motivering beroepschrift tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting bij de Rechtbank ingediend. De Rechtbank heeft de Belastingdienst een termijn gesteld tot 22 maart 2024 voor het indienen van zijn verweerschrift. Afhankelijk van de uitspraak van de Rechtbank (verwachting eind 2024/begin 2025) zal, in overleg met Aandeelhouderscommissie van CSV, de procedure al dan niet worden voortgezet.

Na afwikkeling van deze 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 per 1 januari 2025 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)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	5.326	47%	5.631	43%
Vreemd vermogen	5.952	53%	7.580	57%
Totaal vermogen	11.278	100%	13.211	100%

Het resultaat 2023 bedraagt € 304.000 positief.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De RWM N.V. heeft met de deelnemende gemeenten een raamovereenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd 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 toegetreden tot RWM, waarbij 2023 als proefjaar heeft gediend. Per 2024 is de gemeente Echt-Susteren definitief toegetreden tot RWM. De gemeente Beekdaelen heeft besloten om op 1 januari 2025 uit te treden bij RWM en toe te treden tot Rd4. Op de aandeelhoudersvergadering van 16 november 2023 is de strategische toekomstvisie RWM 2024-2028 vastgesteld.

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, 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 kindervens en zwangerschap tot en met de periode waarin mensen jong volwassen zijn (van kindervens tot kindervens). 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)	31-12-2022	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	1.740	5%	9.443	21%
Vreemd vermogen	36.191	95%	35.553	79%
Totaal vermogen	37.931	100%	44.996	100%

Bijdrage 2023 gemeente Beek € 924.800 (totaal gemaakte kosten 2023, incl. afrekeningen).

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.

In 2023 is het traject gestart om de gemeenschappelijke regeling van de GGD ZL te wijzigen als gevolg van de wetwijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Hiervoor is ook in de gemeente Beek in het najaar van 2023 het zienswijzetraject doorlopen. De volgende fase van de besluitvorming, de toestemmingsprocedure, volgt in 2024.

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-Wittern, 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 Meurkens is portefeuillehouder.

Financieel belang / aandelen

Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	4.422	69%	3.005	40%
Vreemd vermogen	1.977	31%	4.490	60%
Totaal vermogen	6.399	100%	7.495	100%

Bijdrage 2023 gemeente Beek € 249.000 (totaal gemaakte kosten 2023, inclusief afrekeningen en eigen bijdragen).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Omnibuzz heeft alle deelnemende gemeenten in december 2023 via een bestuursinformatiebrief geïnformeerd over de prognose van de verwachte vervoerskosten die in de jaarrekening 2023 met de deelnemende gemeenten zullen worden afgerekend. Omnibuzz verwacht voor 2023 uit te komen op een positief vervoersresultaat van ruim €1,4 miljoen en dit zal naar verwachting leiden tot een terugbetaling aan de gemeenten. Deze prognose is op totaalniveau, op gemeenteniveau zijn er grote verschillen. Voor Beek wordt een positief resultaat verwacht van €28.993,-. Dit bedrag heeft enkel betrekking op de vervoerskosten over 2023. Voor 2023 verwacht Omnibuzz ook op de indirecte vervoerskosten en overheadkosten een positief resultaat te behalen, waardoor het totale resultaat hoger zal uitvallen. Een lagere vervoersvraag leidt uiteraard ook tot lagere vervoersopbrengsten (eigen bijdrage reizigers). Deze hebben geen invloed op de begroting en jaarrekening van Omnibuzz, maar zijn wel voor de begroting en jaarrekening van de gemeente van belang. Omnibuzz verwacht dat de gemeente Beek over 2023 € 8.735,- minder aan eigen bijdragen ontvangt dan begroot. Omnibuzz verwerkt de financiële effecten in de aankomende jaarrekening 2023. De financiële consequenties worden in onze gemeentelijke P&C-cyclus verwerkt zodra deze jaarrekening door het algemeen bestuur van Omnibuzz is vastgesteld.

Daarnaast is in 2023 het traject gestart om de gemeenschappelijke regeling van Omnibuzz te wijzigen als gevolg van de wetwijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Hiervoor is ook in de gemeente Beek in het najaar van 2023 het zienswijzetraject doorlopen. De volgende fase van de besluitvorming, de toestemmingsprocedure, volgt in 2024.

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 Meurkens (tevens DB lid) en Diederens, 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.

	2023
Subsidieresultaat (tekort)	249.500
Overig resultaat (personeels- en apparaatskosten)	163.900
Doorbetaling fictieve Rijksbijdrage	1.063.100

Bijdrage 2023 gemeente Beek € 1.476.500.

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 zijn er andere instrumenten gekomen om te zorgen dat mensen met een arbeidsbeperking een plek op de arbeidsmarkt kunnen vinden, zoals loonkostensubsidie en beschut werk. Ondanks dat er een banenafpraak in het landelijke Sociaal Akkoord is gekomen voor extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking heeft in de afgelopen jaren deze afspraak nog tot onvoldoende aanvullende banen geleid voor mensen uit de doelgroep.

De gemeente Beek heeft de werktaken van de afdelingen Werk & Inkomen in 2018 overgedragen aan Sittard- Geleen. Met ingang van 2020 zijn de werktaken in de gehele Westelijke Mijnstreek (Sittard-Geleen, Stein en Beek) van de afdelingen Werk & Inkomen en de Sociale Werkvoorziening samengevoegd tot een Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek, geheten Vidar. Deze eenduidige en integrale uitvoering leidt tot een efficiënte en effectieve dienstverlening.

Het minimabeleid wordt door de gemeente Beek 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.

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)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	4.387	7%	7.754	12%
Vreemd vermogen	59.386	93%	58.895	88%
Totaal vermogen	63.774	100%	66.649	100%

Het resultaat 2023 bedraagt € 1.939.693 positief.

De reguliere bijdrage Veiligheidsregio 2023 incl. FLO gemeente Beek bedraagt € 1.224.000

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De focus ligt de komende jaren op het realiseren van een toekomstbestendige brandweer. Dit vereist inhoudelijke samenhang tussen de verschillende onderwerpen op het gebied van 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)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	1.128	33%	1.810	31%
Vreemd vermogen	2.329	67%	4.013	69%
Totaal vermogen	3.457	100%	5.823	100%

Het (onverdeeld) resultaat 2023 bedraagt € 785.606 positief. De voorlopige RUD-jaarrekening 2023 is op 2 april aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De vaststelling hiervan door het algemeen

bestuur van de RUD is gepland op 4 juli 2024. De in 2023 verantwoorde Beekse bijdrage aan de RUD ZL bedraagt € 474.833.

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.

Vanuit het interbestuurlijk programma VTH zijn robuustheidscriteria opgesteld waaraan een robuuste omgevingsdienst zou moeten voldoen. Op dit moment voldoet de RUD Zuid-Limburg niet op alle punten aan deze robuustheidscriteria. De RUD Zuid-Limburg zal voor 1 april 2024 een plan van aanpak in moeten dienen hoe men denkt aan de robuustheidscriteria te gaan voldoen.

Rapportages

De raad kan jaarlijks haar zienswijze geven over de begroting.

Gemeenschappelijke Regeling Belasting Samenwerking 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 2023 zijn: het waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg, Venlo, Voerendaal en Weert.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Wethouder 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)	1-1-2023	Percentage	31-12-2023	Percentage
Eigen vermogen	-1.998	-32%	-2.835	-32%
Vreemd vermogen	8.244	132%	11.816	132%
Totaal vermogen	6.246	100%	8.981	100%

De voorlopige jaarrekening 2023 is op 29 april 2023 door het Dagelijks bestuur vastgesteld. Het Algemeen Bestuur van BsGW zal in haar vergadering van 27 juni 2024 de jaarrekening 2023 vaststellen en het resultaat 2023 bestemmen.

Het voorlopige resultaat van 2023 bedraagt € 1.292.820 nadelig. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2023 en de resultaatbestemming over 2023 wordt bepaald of en hoe dit met de deelnemers wordt verrekend.

Samenvattend

In de reguliere bedrijfsvoering is sprake van een onderschrijding van de reguliere bedrijfsvoering kosten van € 769 duizend, inclusief OOP-target), voornamelijk toe te schrijven aan enerzijds per saldo lagere personeelskosten (door latere invulling van enkele vacatures en een neerwaartse bijstelling van de voorziening verlofsparen als gevolg van geldende wet- en regelgeving) en anderzijds hogere overige diensten derden en ICT-kosten.

Incidenteel is het resultaat € 2,062 miljoen negatief. BsGW heeft aanzienlijke rente ontvangen over de uitstaande saldi binnen het schatkistbankieren, welke niet waren begroot. Als gevolg van de extra WOZ-bezwaren zijn extra uitkeringskosten en uitvoeringskosten gemaakt. Per saldo leidt tot een incidenteel negatief resultaat.

De nieuwe accountant (RSM) kijkt anders aan tegen de verwerkingwijze van het project OOP dan de vorige accountant (EY). RSM is van mening dat de projectkosten OOP niet op de balans geactiveerd mogen worden. In plaats van het tot en met 2027 via de balans in tranches ten laste van het resultaat brengen van de projectkosten OOP, dienen de projectkosten OOP volgens RSM ten laste van het resultaat te worden genomen op het moment dat de lasten zijn gerealiseerd. Dit betekent voor de huidige situatie dat de lasten, die in voorgaande jaren zijn gerealiseerd, alsnog ten laste van het resultaat dienen te worden gebracht. Hier staat dan wel tegenover dat de begroting van BsGW met ingang van dit jaar stapsgewijs (2024 met € 600.000; 2025 met € 800.000; 2026 met € 1.000.000 en 2027 met € 1.200.000) benedenwaarts wordt bijgesteld. Per saldo heeft dit dus geen gevolgen voor de deelnemers. Uiteraard wordt conform afspraak vanaf 2028 de BsGW-begroting structureel benedenwaarts bijgesteld met € 1.300.000.

- Andere verwerking OOP € 4.000.000 (nadeel)

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)

	2022	2023		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid Limburg (inclusief GHOR)	856	949	973	978
Omnibuzz	245	291	240	249
Vidar	268	271	248	249
Vidar uitvoering Wsw	1.059	1.031	1.081	1.063
Veiligheidsregio ZL (specifiek BRWZL)	1.098	1.119	1.224	1.225
IMD	7	12	12	4
RUD Zuid-Limburg	344	456	475	475
BsGW	247	284	301	300
Totaal paragraaf verbonden partijen	4.124	4.413	4.554	4.543

9.6 Paragraaf 6 / Grondbeleid

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. Grondbeleid is het geheel van hulpmiddelen (voorkeursrecht gemeenten, onteigening, kostenverhaal, etc.) dat in onderlinge samenhang wordt ingezet om bestuurlijke doelen op het gebied van ruimtelijke ordening te realiseren. Grondbeleid is daarmee een aanduiding van de manier waarop onze gemeente haar middelen inzet om andere doelen te verwezenlijken.

In december 2023 is nieuw grondbeleid vastgesteld. De gemeente Beek kiest daarin voor een situationeel grondbeleid. Gebiedsontwikkeling blijft maatwerk, dus per situatie wegen we af welke type grondbeleid geschikt is. De mogelijkheid bestaat actief grondbeleid te voeren, mits het financiële risico aanvaardbaar is. In geval van publiek-private samenwerking zal per plan worden beoordeeld welke vorm van samenwerking wordt aangegaan. Bij deze beoordeling spelen aspecten als grondpositie, risico en complexiteit van het plan een belangrijke rol.

Strategische grondverwerving vindt indien nodig plaats om belangrijke gemeentelijke en/of maatschappelijke functies te realiseren die de markt niet oppakt en/of niet op de beschikbare locaties kunnen worden ontwikkeld. Minnelijke verwerving heeft daarbij de voorkeur.

De gemeente geeft de voorkeur aan privaatrechtelijk kostenverhaal middels anterieure overeenkomsten. In deze overeenkomsten worden afspraken op maat gemaakt tussen de gemeente en initiatiefnemer. Wanneer een overeenkomst niet tot stand komt, vindt verhaal van kosten en financiële bijdragen plaats via de publiekrechtelijke weg.

Relevante beleidsdocumenten:

- Nota Grondbeleid inclusief nota Kostenverhaal met nadere uitwerking in Grondprijzennota
- Structuurvisie 'Beek 2012-2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit'

Matrix paragraaf grondbeleid				
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Boekwaarde 31-12-2023	Verwacht resultaat	Jaar van afronding
Verspreide percelen	932.003	919.880	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. De gemeente Beek brengt gronden in tegen de residuele grondwaarde, een onafhankelijke taxatie en/of de comparatieve methode. Dit zijn betrouwbare en gebruikelijke manieren om marktconformiteit te garanderen. Voor sociale woningbouw worden sociale kavelprijzen gehanteerd.

Er kunnen zich situaties voordoen waarin een (beperkt) exploitatieverlies geaccepteerd moet worden. Naar aanleiding van het Onderzoek reserves 2023 is de bestemmingsreserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen opgeheven en is het saldo van € 91.800 vrijgevallen in de algemene reserve, zoals toegelicht in de Afwijkingenrapportage 2023. Het gevolg hiervan is dat (onverwachte) tegenvallers binnen de bestemmingsplannen ten laste komen van de algemene reserve (bufferfunctie weerstandsvermogen).

Kostenverhaal en grondprijzen

Met de vaststelling van de Nota Grondbeleid in december 2023 is de Nota Kostenverhaal onderdeel geworden van het grondbeleid. De gemeente geeft de voorkeur aan privaatrechtelijk kostenverhaal middels anterieure overeenkomsten. In deze overeenkomsten worden afspraken op maat gemaakt tussen de gemeente en initiatiefnemer, in het bijzonder voor wat betreft het kostenverhaal en eventuele financiële bijdragen. Wanneer de gemeente en de initiatiefnemer niet tot een overeenkomst komen, vindt verhaal van kosten en financiële bijdragen via de publiekrechtelijke weg plaats. Daarenboven kan de gemeente, ook in geval van een overeenkomst, mede via publiekrechtelijke weg verhaal van kosten en financiële bijdragen waarborgen.

De Grondprijzennota 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 het kostenverhaal is in het nieuwe grondbeleid voorgesteld om de bestaande reserve versterking omgevingskwaliteit op te heffen en de in deze reserve beschikbare middelen te storten in een nieuwe reserve omgevingskwaliteit. Deze nieuwe reserve omgevingskwaliteit heeft een breder beleidskader zonder subfondsen.

Doel van de reserve omgevingskwaliteit is financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit. De reserve wordt gevoed door bijdragen van ontwikkelaars / initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen. Indien de onderhavige ruimtelijke ontwikkeling een bijdrage levert aan de kwaliteit van de fysieke leefomgeving én er sprake is van een structuurversterking die past binnen de transformatieopgave van de woningmarkt, dan kan worden afgezien van een bijdrage aan de reserve omgevingskwaliteit.

De middelen in de reserve Omgevingskwaliteit worden aangewend voor het realiseren van de volgende thema's die zijn afgeleid uit het bestuursakkoord, het collegeprogramma en/of de structuurvisie/omgevingsvisie:

- Woningmarkt
- Werkgelegenheid / bedrijvigheid
- Duurzaamheid
- Leefbaarheid
- Mobiliteit
- Vergroening

Bovenstaande thema's worden gerealiseerd middels uitvoering van de projecten die zijn vermeld in de projectenagenda. De projectenagenda is een dynamisch document en van oorsprong een bijlage bij de structuurvisie.

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.
- 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 onbepaald 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 2023 werden gebaseerd op de waarde peildatum 1 januari 2022.

De totaalopbrengst OZB bedroeg over 2023 € 5,13 mln. De OZB-tarieven voor 2023 bedroegen:

- eigenaren woningen 0,1235%
- eigenaren niet-woningen 0,3304%
- gebruikers niet-woningen 0,2876%

Afvalstoffenheffing

De afvalinzameling en aanverwante reinigingsstaken 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 2023 bedroegen de tarieven € 230,55 per huishouden als vast recht en daarnaast € 0,40 per kg restafval en € 0,05 per kg gft-afval (groente, fruit en tuin). Daarnaast geldt voor het aanbieden van restafval nog een tarief van € 1,00 per lediging. Het tarief bij afval-inzamelingsinstallaties bij hoogbouw bedroeg € 2,30 (inwerptrommel 60 liter) resp. € 1,15 (inwerptrommel 30 liter). De opbrengst

afvalstoffenheffing 2023 bedroeg € 1.683.400 aan vast recht en € 616.000 aan variabele heffing. Het variabele deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 27%.

Per ultimo 2023 heeft de BsGW de prognose van de vaste afvalstoffenheffing met betrekking tot 2019 t/m 2022 met € 25.000 omhoog bijgesteld op basis van de realisatie t/m 2023. Dit is als nagekomen bate voorgaande jaren verantwoord.

Rioolheffing

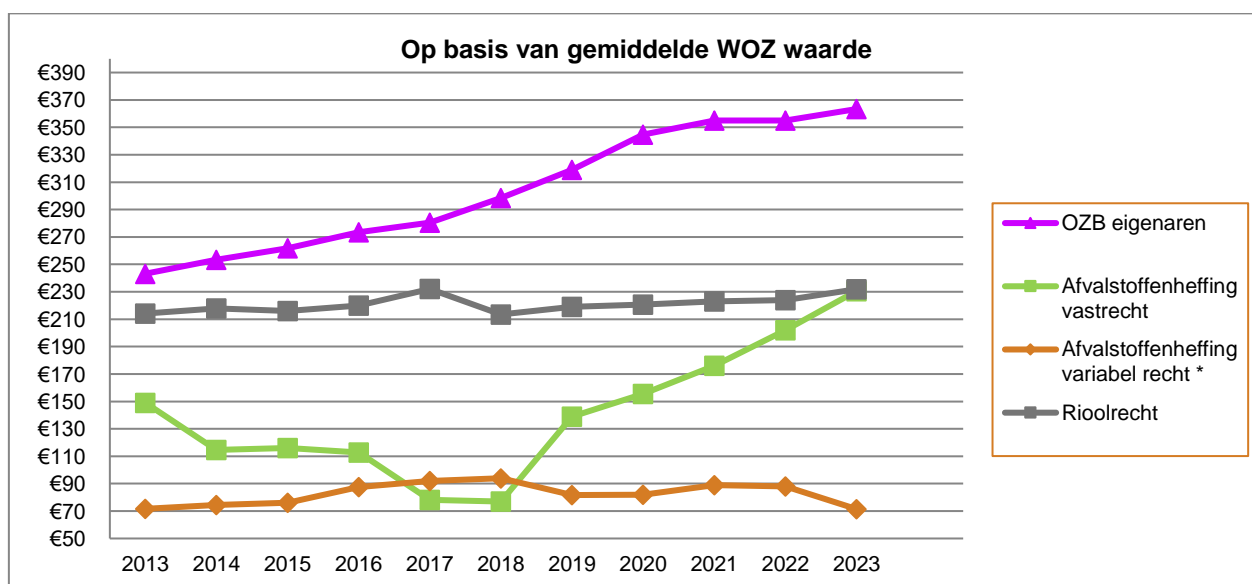
In de rioolheffing wordt de eigenarenheffing gebaseerd op een vast bedrag en een variabel deel op basis van de WOZ-waarde. Voor woningen bedroeg het vastrecht € 160 en voor niet-woningen € 243. Voor woningen bedroeg het variabel tarief 0,02396% van de WOZ-waarde van het perceel, en voor niet-woningen 0,0256%. De opbrengst rioolheffing 2023 bedroeg € 1.351.400 aan vast recht en € 621.400 aan variabel recht. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 31%.

Ontwikkeling woonlasten

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 2013 er als volgt uit:



* op basis van gemiddeld verbruik per huishouden

Gemiddeld woonlastenniveau in de regio

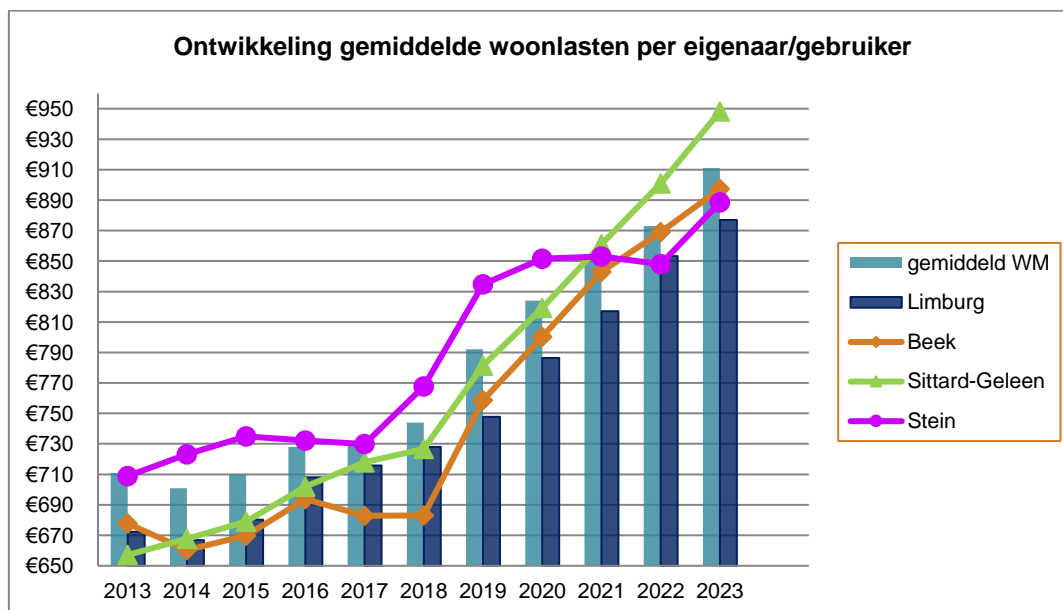
Voor het in beeld brengen van het gemiddelde woonlasten niveau (Provincie Limburg, Westelijke Mijnstreek, Sittard-Geleen, Stein en Beek) wordt gebruik gemaakt van Belastingoverzichten zoals die jaarlijks door de Provincie Limburg worden uitgebracht.

Lastendruk eigenaren/gebruikers

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

	Beek	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2013	€ 678	€ 657	€ 709	€ 711	€ 672
2014	€ 660	€ 668	€ 723	€ 701	€ 667
2015	€ 670	€ 679	€ 735	€ 710	€ 680
2016	€ 694	€ 702	€ 732	€ 728	€ 708
2017	€ 683	€ 718	€ 730	€ 729	€ 716
2018	€ 683	€ 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	€ 873	€ 853
2023	€ 897	€ 948	€ 889	€ 911	€ 877

Grafisch weergegeven ziet de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) er vanaf 2013 als volgt uit:



Uit de grafiek blijken een aantal zaken:

- 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 € 14 hoger dan het provinciaal gemiddelde en € 20 l onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek.

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

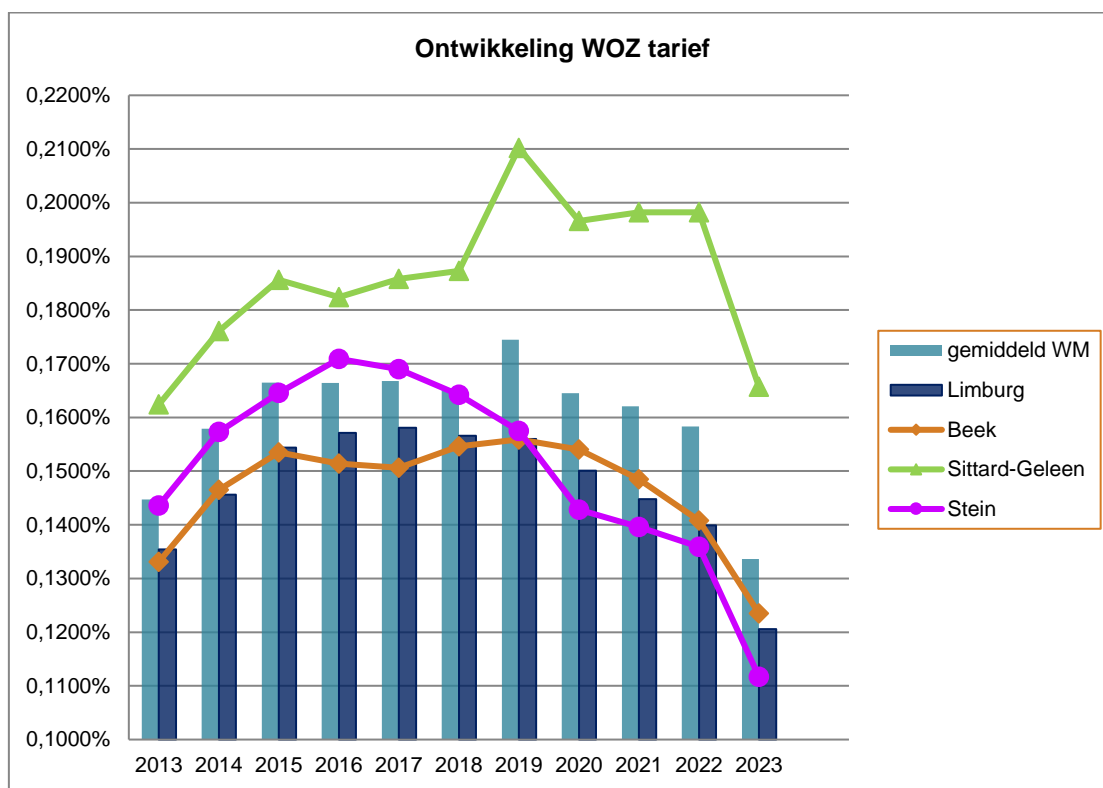
OZB eigenaren woningen

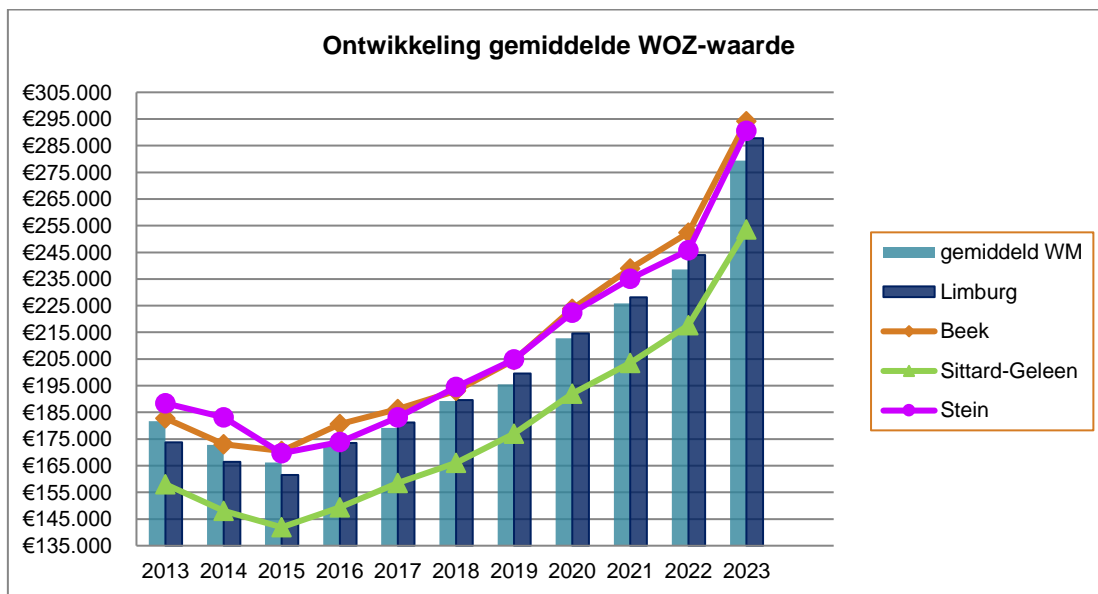
2023	Beek	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2023	0,1235%	0,1657%	0,1117%	0,1336%	0,1206%
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 294.200	€ 253.542	€ 290.527	€ 279.423	€ 287.844
Gemiddeld bedrag OZB	€ 363	€ 420	€ 342	€ 375	€ 347

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2023

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.



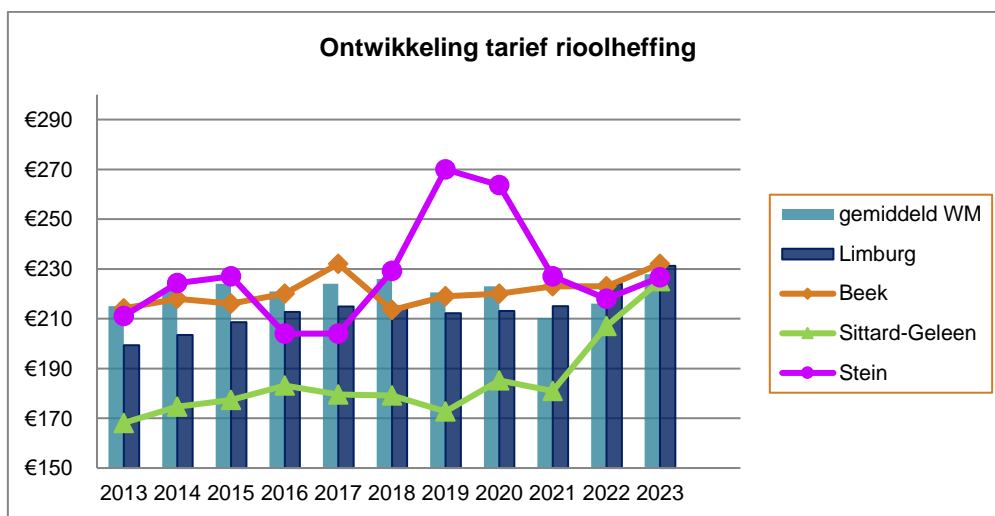
*Rioolheffing*

2023	Beek	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	€ 232,00	€ 225,12	€ 226,54	€ 226,89	€ 231,19
Gemiddeld tarief naar inwonerklassen	€ 266,00	€ 196,00	€ 265,00	€ 242,33	€ 224,00

Uit de tabel blijkt dat:

- het Beekse tarief iets boven het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en bijna 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 tarief ontwikkeling van de rioolheffing er als volgt uit:



Afvalstoffenheffing

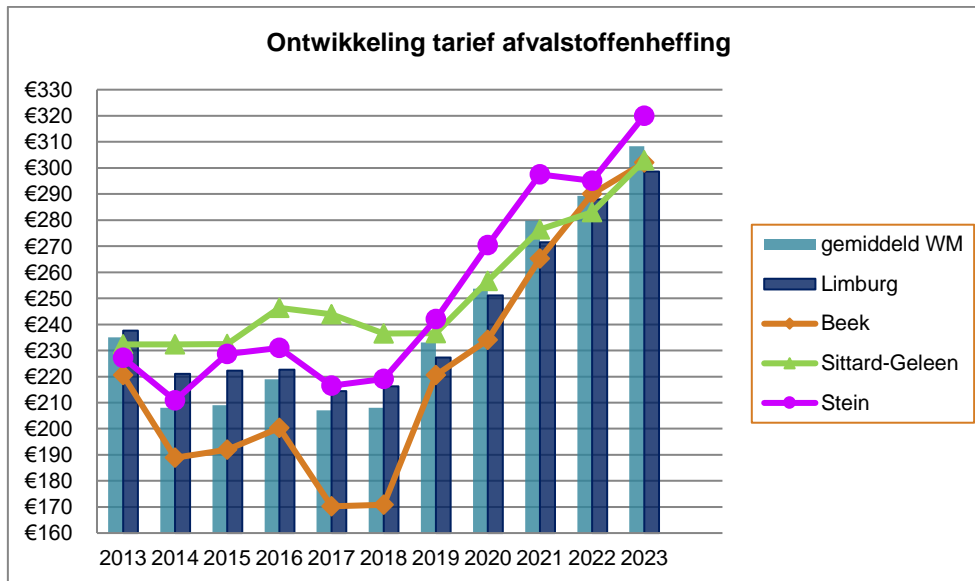
2023	Beek	Sittard-Geleen	Stein	Westelijke Mijnstreek	Provincie Limburg
Gemiddeld tarief	€ 302	€ 303	€ 320	€ 308	€ 299

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:

2023	Beek	Sittard-Geleen	Stein
Vast deel	€ 231	€ 212	€ 228
Variabel deel	€ 71	€ 91	€ 92
Totaal	€ 302	€ 303	€ 320

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 ligt onder het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek, en net boven het provinciaal 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.	R2022	B2023	R2023	R2023 t.o.v. R2022	R2023 t.o.v. B2023
	OZB:						
606200	• niet woningen eigenaar		1.419	1.440	1.456	37	16
606201	• niet woningen gebruiker		1.006	992	997	-9	5
606100	• woningen eigenaar		2.641	2.694	2.706	65	12
	Totaal OZB	R. Died	5.066	5.126	5.159	93	33

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2022	B2023	R2023	R2023 t.o.v. R2022	R2023 t.o.v. B2023
673001	Afvalstoffenheffing:						
	• vast tarief		1.463	1.683	1.708	245	25
	• variabel tarief		566	588	610	44	22
	Totaal Afvalstoffenheffing	R. Died	2.029	2.271	2.318	289	47
	Rioolheffing:						
672040	• Niet woningen (vast)		167	168	164	-3	-4
672040	• Niet woningen (variabel)		108	104	106	-2	2
672040	• Woningen (vast)		1.166	1.184	1.194	28	10
672040	• Woningen (variabel)		504	517	525	21	8
672040	• Restitutie rioolheffing voorgaande jaren		0	0	-192	-192	-192
	Totaal rioolheffing	R. Died	1.945	1.973	1.797	-148	-176
672000	Mutatie rioolvoorziening		0	0	0	0	0
	Overige belastingen:						
606400	• Hondenbelasting	R. Died	113	117	117	4	0
634000	• Toeristenbelasting	C.Basten	22	37	46	24	9
633000	• BIZ-belasting	C.Basten	97	104	105	8	1
	Totaal overige belastingen		232	258	268	36	10
	Overige heffingen:						
602000-4	• Persoonsdocumenten	C.Basten	155	187	143	-12	-44
602005	• Burgerlijke stand	C.Basten	19	20	28	9	8
Divers	• Vergunningen, overige dienstverlening	C.Basten	27	26	25	-2	-1
621007	• Aanleg inritten	R. Schwil	15	58	38	23	-20
633010	• Markten	C.Basten	10	10	10	0	0
675000	• Openbare begraafplaats	R. Schwil	58	54	40	-18	-14
683002-3	• Bouwen en wonen	R. Died	291	1.403	1.603	1.312	200
	Totaal overige heffingen		575	1.758	1.887	1.312	129
	Totaal overige belastingen en heffingen		807	2.016	2.155	1.348	139
Totaal opbrengsten belastingen en heffingen			9.847	11.386	11.429	1.582	43

Berekening kostendekkendheid afvalstoffen- en rioolheffing		
bedrag x € 1.000	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing
Kosten taakveld	2.240	1.220
Overige inkomsten taakveld	-510	0
Netto kosten	1.730	1.220
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	118	157
Tariefrente	1	64
Rente projectfinanciering	0	37
BTW	290	240
Kwijtschelding	63	0
Heffing en invordering	116	79
Totaal toegerekende kosten	588	577
Opbrengst heffingen	2.318	1.797
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 2023 bedraagt 70,70% (begroot voor 2023 was 59,42%). In de jaarrekening is de extracomptabele overhead berekend over de doorbelaste salarislasten.

Berekening kostendekkendheid overig			
	Lasten	Baten	Dekkings%
Burgerlijke stand	97.400	31.900	33%
Persoonsdocumenten	95.200	143.500	151%
Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	768.800	26.300	3%
Marktgeden	27.800	10.400	37%
Lijkbezorging	186.100	40.300	22%
Omgevingsvergunningen (*)	953.800	1.596.000	167%
Welstand	112.700	11.500	10%
Aanleg inritten	25.300	3.500	14%
Trottoirs	285.500	114.600	40%

(*) Het dekkingspercentage geeft een vertekend beeld omdat in 2023 een omgevingsvergunning op Aviation Valley is verstrekt met een legesopbrengst van € 1.161.500 (zoals toegelicht in de Afwijkingenrapportage 2023).

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)				
	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Salarislasten	-3.026	-3.245	-3.297	-3.273
Personeel en Organisatie	-1.442	-250	-360	-840
Informatie- en communicatietechnologie	-1.553	-1.115	-1.245	-1.209
Huisvesting	-307	-278	-409	-389
Facilitaire zaken	-308	-269	181	79
Bestuursondersteuning	-217	-206	-216	-222
Totaal resultaat overhead	-6.853	-5.363	-5.346	-5.854

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 / Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. Met dit doel kan het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter worden gediend.

De Wet open overheid (Woo) vervangt sinds 1 mei 2022 de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Het belangrijkste verschil tussen de Wob en de Woo is dat bestuursorganen verplicht zijn om in de komende jaren elf categorieën documenten gefaseerd actief openbaar te maken. Daarnaast eist de Woo dat de digitale informatiehuishouding op orde is.

De Woo omvat:

- het actief openbaar maken van documenten in elf verplichte informatiecategorieën;
- het passief openbaar maken van documenten n.a.v. een Woo-verzoek;
- Een inspanningsverplichting om uit eigen beweging zoveel mogelijk de bij de gemeente berustende informatie neergelegd in documenten voor eenieder openbaar te maken;
- Het op orde brengen van de informatiehuishouding.

Er is sprake van meerdere wettelijke verplichtingen die grote impact hebben op alle onderdelen van de organisatie. De verplichting om steeds meer documenten actief openbaar (en voor iedereen toegankelijk) te maken past binnen een tijd waarin de overheid transparant dient te zijn. De verwachting is dat een actieve rol in het openbaar maken van stukken er uiteindelijk toe leidt dat minder verzoeken om informatie worden ingediend. Om stukken actief openbaar te kunnen maken dient de informatiehuishouding op orde te zijn.

De actieve openbaarmaking van documenten is op dit moment nog niet wettelijk verplicht, maar deze verplichting zal over enige tijd (gefaseerd) ingevoerd worden. Het is daarom zaak om de organisatie hierop voor te bereiden.

De gemeente Beek heeft een werkgroep gevormd met daarin de taakvelden informatiemanagement en gegevensbeheer, communicatie, ict en juridisch.

In de voorbereidingsfase (circa januari tot augustus 2023) is de werkgroep gevormd en is er een terreinverkenning gedaan. Uit die terreinverkenning is gebleken dat het aanschaffen van een anonimiseringsstool de hoogste prioriteit had vanwege de Wet op de digitale terinzagelegging die op 1 juli 2023 in werking is getreden. Deze deadline is behaald. Er draait nu een stand alone softwareprogramma (Datamask) dat het anonimiseren van documenten voor de hele organisatie mogelijk maakt. Nu wordt de software gekoppeld met Corsa/Liber en RX.Mission. Momenteel wordt door de werkgroep de hand gelegd op het opstellen van een projectplan voor implementatie van de Woo.

Het project is opgedeeld in twee (uitvoerings)fases. In fase 1 zijn (door de Rijksoverheid) vier informatiecategorieën gedefinieerd:

- Organisatie gegevens
- Raadsstukken
- Woo verzoeken
- Convenanten

Dit zijn categorieën die relatief eenvoudig zijn te realiseren of die in gemeenten al (deels) gerealiseerd zijn.

De wet heeft, met betrekking tot de actieve openbaarmaking, geen terugwerkende kracht. Dat wil zeggen dat de verplichting tot actieve openbaarmaking niet geldt voor documenten die zijn opgesteld of ontvangen voordat de verplichting tot actieve openbaarmaking voor het bestuursorgaan in werking treedt.

In deze eerste uitvoeringsfase houden we ons voornamelijk bezig met het in kaart brengen van de verschillende categorieën, het inventariseren van de huidige processen en het doen van voorstellen. Uiteindelijk zullen werkwijzen aangepast moeten worden om voor iedere categorie te voldoen aan de Woo.

Daarnaast is een website ontwikkeld om de informatiecategorieën actief openbaar te kunnen maken. Deze website wordt gekoppeld aan de wettelijk verplichte Woo index in het Register van Overheidsorganisaties. Deze website zal te zijner tijd gevuld worden met informatie en daarna publiekelijk opengesteld worden, zodat de informatie actief openbaar gemaakt is.

De Woo index in het Register van Overheidsorganisaties is zoveel als mogelijk gevuld met informatie, zoals organisatiegegevens, contactgegevens, de manier van indienen van een Woo verzoek, de Woo contactpersoon van de gemeente en de locaties waarop de Woo documenten te vinden zijn.

De verkregen subsidies zijn tot op heden gebruikt voor het aanschaffen van anonimiseringssoftware, het koppelen van deze software aan de door de gemeente gebruikte (software) systemen en het realiseren van de website die gebruikt zal worden voor de actieve openbaarmaking van documenten.

9.9 Paragraaf 9 / Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders.

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 7 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.246.000

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- € 81.200 aan overschrijding van exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijkheid;
- € 611.300 aan onrechtmatigheid bij aanbestedingen, het betreft een drietal aanbestedingen;
- € 8.200.000 aan begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

10

Jaarrekening 2023 Rekening van baten en lasten



10.1 Jaarrekening 2023 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-3.118	-3.321	-3.847	-3.395
2. Zorg en inkomen	-24.292	-18.327	-20.941	-28.733
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-5.083	-4.008	-5.140	-5.497
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-3.872	-2.597	-5.711	-5.142
5. Openbare ruimte	-9.566	-8.000	-8.830	-8.856
6. Bestuur en organisatie	-3.808	-4.342	-4.542	-4.050
Lasten overhead	-6.098	-6.498	-6.595	-6.849
Algemene dekkingsmiddelen	-277	-243	-552	-814
Vennootschapsbelasting	-7	-14	-14	-16
Onvoorzien	0	50	0	0
Totaal lasten jaarrekening	-56.121	-47.300	-56.172	-63.352

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	185	183	176	207
2. Zorg en inkomen	9.243	4.002	4.727	20.624
3. Maatschappelijke ontwikkeling	1.530	636	1.547	2.007
4. Ruimtelijk ontwikkelen	1.469	458	3.898	4.109
5. Openbare ruimte	5.252	4.857	5.287	5.621
6. Bestuur en organisatie	1.083	1.298	1.335	1.013
Baten overhead	44	214	218	43
Algemene dekkingsmiddelen	34.585	33.554	35.089	36.571
Totaal baten jaarrekening	53.391	45.202	52.277	70.195

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2022 Rekening	2023		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	262	159	931	584
Stortingen:	-137	-82	0	-6
Onttrekkingen:	399	241	931	590
2. Zorg en inkomen	90	42	532	272
Stortingen:	-184	0	0	-291
Onttrekkingen:	274	42	532	563
3. Maatschappelijke ontwikkeling	540	369	361	362

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2022 Rekening	2023		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Stortingen:	-16	0	-16	-15
Onttrekkingen:	556	369	377	377
4. Ruimtelijk ontwikkelen	451	91	582	-11
Stortingen:	-566	-368	-1.102	-1.595
Onttrekkingen:	1.017	459	1.684	1.584
5. Openbare ruimte	-69	66	718	604
Stortingen:	-369	0	0	-112
Onttrekkingen:	300	66	718	716
6. Bestuur en organisatie	-432	1.395	549	1.005
Stortingen:	-400	0	-4.939	-4.939
Stortingen overhead:	-1.141	0	0	-41
Onttrekkingen:	767	474	4.457	4.992
Onttrekkingen overhead:	342	921	1.031	993
Totaal stortingen	-2.813	-450	-6.057	-6.999
Totaal onttrekkingen	3.655	2.572	9.730	9.815
Totaal mutatie reserves jaarrekening	842	2.122	3.673	2.816

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2022 Rekening	2023		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-2.933	-3.138	-3.671	-3.188
2. Zorg en inkomen	-15.049	-14.325	-16.214	-8.109
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-3.553	-3.372	-3.593	-3.490
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-2.403	-2.139	-1.813	-1.033
5. Openbare ruimte	-4.314	-3.143	-3.543	-3.235
6. Bestuur en organisatie	-2.725	-3.044	-3.207	-3.037
Overhead	-6.054	-6.284	-6.377	-6.806
Algemene dekkingsmiddelen	34.308	33.311	34.537	35.757
Vennootschapsbelasting	-7	-14	-14	-16
Onvoorzien	0	50	0	0
Saldo van baten en lasten	-2.730	-2.098	-3.895	6.843
Totaal mutatie reserves jaarrekening	842	2.122	3.673	2.816
Resultaat	-1.888	24	-222	9.659

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 2023. 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 (*)		Vershil t.o.v. raming
Programma 1 Werk en economie		€	136.200
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-31.500
• 3.1 Economische ontwikkeling. Regionale samenwerking. Op het jaarlijks budget regionale economische samenwerking van € 48.600 (3 euro per inwoner) resteert € 25.900. Dit jaarlijks budget wordt ingezet voor regionale projecten die een duidelijk aantoonbare meerwaarde hebben voor de gemeente Beek (onder de noemer van "coalition of the willing"). In 2023 waren onvoldoende projecten op regionale schaal die hieraan voldeden. Daarnaast is voor één project ervoor gekozen om op regionaal niveau eerst een verkenningsfase nader uit te werken en pas dan het besluit te nemen om dit project wel/niet door te zetten.			25.900
• 6.5 Arbeidsparticipatie: Er is € 83.000 minder uitgegeven aan loonkosten subsidies. Dit komt doordat minder mensen gebruik hebben gemaakt van arbeid via loonkostensubsidie vanwege de afname van het aantal beschikbare en potentiële medewerkers voor arbeid via loonkostensubsidie.			83.000
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			58.800
Programma 2 Zorg en inkomen		€	7.847.400
• Indirecte lasten en kapitaallasten			226.400
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. De kosten van de BMV Spaubeek waren € 114.900 lager door lagere kosten van het elektriciteitsverbruik als gevolg van getroffen energiebesparende maatregelen. Daarnaast zijn de kosten van gemeentelijke heffingen € 34.800 lager dan geraamd omdat in de raming het gehele gebouw is meegenomen inclusief het gedeelte van de commerciële partijen.			114.900
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. De gemeente krijgt voor de opvang van ontheemden Oekraïners een standaard vergoeding per gerealiseerde opvangplek. Na aftrek van de kosten gemaakt voor opvang, leefgeld, zorg, etc. resulteert een positief saldo van € 7.791.200.			7.791.200
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Het incidentele budget voor de uitvoering van de beleidsnota ouderen is voor € 22.500 overgeheveld naar 2024.			0
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. De kosten voor een tegemoetkoming van energielasten als gevolg van de energiecrisis waren € 97.100 lager. Dit is minder onttrokken aan de reserve crisismaatregelen.			0
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. De uitgaven ten laste van de specifieke uitkering wet Inburgering waren € 93.900 lager. Dit bedrag wordt gereserveerd op de balanspost 'vooruit ontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel'.			0
• 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen. De uitgaven ten laste van de specifieke uitkering clientondersteuning waren € 27.000 lager. Dit bedrag wordt gereserveerd op de balanspost 'vooruit ontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel'.			0
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is in 2023 € 41.900 meer uitgegeven aan uitkeringen Algemene Bijstand dan geraamd. Dit komt door het volume-effect. Meer mensen hebben een beroep gedaan op een bijstandsuitkering.			-41.900

Product/toelichting	I/S (*)	Verschil t.o.v. raming
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is € 36.300 minder uitgegeven aan leenbijstand dan geraamd ten gevolge van volume-effecten.		36.300
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is € 32.600 meer uitgegeven aan leenbijstand. Dit komt door het volume-effect, naar alle waarschijnlijkheid ten gevolge van de (energie-) crisis en inflatie.		-32.600
• 6.3 Inkomensregelingen. In de Decembercirculaire is € 730.000 ontvangen van het Rijk voor de uitbetaling van de energietoeslag 2023. Zowel deze inkomsten, als de uitgaven hiervan, waren niet opgenomen in onze begroting. Ten laste van het boekjaar 2023 is er € 517.200 uitgekeerd. Het resterende bedrag ad € 212.800 zal uitgekeerd worden in 2024. Dit bedrag wordt middels de budgetoverheveling overgeboekt naar 2024.		-730.000
• 6.3 Inkomensregelingen. Over 2023 werd per saldo € 299.200 op de diverse BUIG budgetten meer uitgegeven dan de vanuit het Rijk ontvangen Rijksvergoeding. Dit tekort is onttrokken aan de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen.		299.200
• 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo). Er is in 2023 € 35.300 minder uitgegeven aan woonvoorzieningen dan geraamd. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal aanvragen en de (soms hoge) kosten van de woonvoorzieningen.		35.300
• 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo). Er is in 2023 € 133.000 minder uitgegeven ten opzichte van het begrote bedrag. We hebben in 2023 een bedrag van € 68.300 ontvangen van Zuyderland. Dit betrof een verrekening over 2022. Daarnaast betreft het een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal cliënten, het aantal uur hulp per cliënt en het tarief per uur.		133.000
• 6.72a Jeugdhulp begeleiding - De kosten voor zorg in natura waren € 72.700 hoger dan begroot. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige.		-72.700
• 6.72b Jeugdhulp behandeling – In 2023 is er op het budget voor de pilot 'in- en doorstroom jeugdhulp' € 10.100 minder uitgegeven dan begroot. De kosten voor zorg in natura waren € 108.300 hoger dan begroot. Ook dit betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige. Ten slotte waren de uitvoeringskosten van Maastricht € 19.100 hoger dan geraamd.		-108.300
• 6.72c Jeugdhulp dagbesteding – De kosten voor zorg in natura waren € 144.500 lager dan begroot. Door de centrumgemeente Maastricht worden deze kosten niet afzonderlijk in rekening gebracht waardoor op dit taakveld geen kosten zijn verantwoord, maar zijn deze kosten onderverdeeld op Jeugdhulp begeleiding en Jeugdhulp behandeling.		144.500
• 6.73a Pleegzorg – De kosten voor zorg in natura waren € 25.400 hoger dan begroot. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige.		-25.400
• 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig - De kosten voor zorg in natura waren € 81.500 hoger dan begroot. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige. Ook zijn op dit taakveld de kosten voor maatwerkcontracten gestegen als gevolg van de nieuwe contractering in 2022/2033 wat niet voorzien was in de begroting.		-81.500
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		159.000
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling		€ 104.500
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-1.700

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> 4.2 Onderwijshuisvesting. De heffingen van de basisscholen waren € 25.600 lager dan geraamd. Dit komt doordat de BMV Spaubeek nog niet 100% was gereedgemeld bij pijldatum WOZ-waarde 2022. 		25.600
<ul style="list-style-type: none"> 4.2 Onderwijshuisvesting. In 2023 zijn kosten vergoed voor de bliksemschade aan basisschool De Bron van € 39.000. In de jaarrekening van 2022 was de vergoeding van de verzekeringsmaatschappij hiervoor verwerkt 		-39.000
<ul style="list-style-type: none"> 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken. Middels de meicirculaire 2023 is er incidenteel € 43.800 beschikbaar gekomen ter bevordering van de taal voor ontheemden uit Oekraïne. In de bekostiging en uitvoering van taalonderwijs is voorzien via de reguliere budgetten voor de Oekraïense ontheemden. Derhalve is op dit budget geen aanspraak gemaakt. 		43.800
<ul style="list-style-type: none"> 4.3 Peuterspeelzalen. Het jaar 2023 is gebruikt om nieuw beleid te ontwikkelen op het gebied van onderwijsachterstandenbeleid. Dat heeft geresulteerd in de nota Voor- en Vroegschoolse Educatie gemeente Beek 2024-2027. Voor de uitvoering van dit nieuwe beleid zal het volledige budget voor onderwijsachterstandenbeleid worden ingezet. Als gevolg hiervan is het gemeentelijk deel niet benut. 		86.800
<ul style="list-style-type: none"> 5.2 Sportaccommodaties. Uit het jaarverslag 2022 van Stichting De Haamen is gebleken dat de stichting een positief resultaat kende van € 209.600. Als gevolg van overschrijding van de maximaal toegestane reserves bij Stichting De Haamen is € 33.700 terugbetaald aan de gemeente Beek. Dit bedrag wordt bij de vaststelling van deze jaarrekening toegevoegd aan de algemene reserve. 		33.700
<ul style="list-style-type: none"> 5.2 Sportaccommodaties. De Haamen heeft een aanvullende subsidie gekregen ad. € 456.500 voor de jaarlijkse doorbelasting van de onderhoudskosten. Tegenover deze lasten staan 1-op-1 de baten. 		0
<ul style="list-style-type: none"> 5.2 Sportaccommodaties. In 2023 is de afrekening van SPUK SPORT 2022 ontvangen. Dit is een meevaller van € 63.500. De SPUK SPORT bedragen worden nooit van te voren geraamd omdat onzeker is welk bedrag er jaarlijks wordt uitgekeerd, dit is o.a. afhankelijk van aantal landelijke aanvragen. 		63.500
<ul style="list-style-type: none"> 5.2 Sportaccommodaties. Begin 2023 heeft de gemeente Beek afscheid genomen van de aannemer die integraal het onderhoud van de buitensportvelden verzorgt. Vervolgens is ervoor gekozen om het onderhoud in 2023 uit te laten voeren door diverse kleinere aannemers. Omdat de prijzen van de onderhoudswerkzaamheden en -materialen zijn gestegen en er extra onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd, is er in 2023 € 55.600 meer uitgegeven dan geraamd. 		-55.600
<ul style="list-style-type: none"> 5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie. Er is € 35.300 minder uitgegeven aan subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie. Er zijn afspraken gemaakt met Cultuurperron (voorheen Myouthic) maar de aanvragen vanuit Beek blijven achter, daarnaast wordt stevig ingezet via CMK (cultuur met kwaliteit) op de basisscholen. In 2023 zijn hier de eerste stappen in gezet, waardoor het budget nog niet volledig nodig is geweest. 		35.300
<ul style="list-style-type: none"> Overige verschillen kleiner dan € 25.000 		-87.900
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen		€ 187.500
<ul style="list-style-type: none"> Indirecte lasten en kapitaallasten 		-155.900
<ul style="list-style-type: none"> 8.3 Bouwen en Wonen: Legesopbrengst omgevingsvergunningen. De legesopbrengst omgevingsvergunningen is € 218.400 hoger dan geraamd omdat er meer vergunningaanvragen zijn behandeld dan geraamd en de aanvragen betrekking hebben gehad op relatief grote 		218.400

Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
bouwwerken zoals het realiseren van bedrijfspanden, onder andere op MAA.		
• 7.4 Milieubeheer. De restanten van de specifieke uitkeringen CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie) van € 177.700 en geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo van € 135.600, alsmede het restantbudget Klimaatplan van € 162.500 en het budget voor geuronderzoek CeDo van € 19.000 zijn overgeheveld naar 2024.		0
• 8.1 Ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen. De restantbudgetten Omgevingsplan en -visie van € 200.000 en implementatie Omgevingswet van € 67.400 zijn overgeheveld naar 2024. De vooruitontvangen specifieke uitkering Huisvesting aandachtsgroepen voor het realiseren van 8 woonruimten inzake de herstructurering van de woonwagenlocatie Bosserveldlaan van € 40.000 is doorbetaald aan ZOWonen. Het incidentele restant budget schetsplan gebiedsvisie centrum van € 84.000 dat gedekt wordt vanuit de reserve toekomstvisie centrum is eveneens overgeheveld naar 2024. De vanuit de DUB-gelden gedekte incidentele restant budgetten Samen bouwen aan Baek van € 45.300, experimenteerwijk Beek van € 28.600, werkbudget woonwagenzaken van € 13.400, en woningbouwlocatie school Neerbeek van € 11.600 zijn overgeheveld naar 2024.		0
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		125.000
Programma 5 Openbare ruimte		€ 194.300
• Indirecte lasten en kapitaallasten		21.500
• 2.1 Rijbanen: Straatwerkvergoedingen. De opbrengsten van straatwerkvergoedingen zijn € 159.400 hoger dan geraamd omdat er in verband met de sanering van water- en gasleidingen grotere delen asfalt zijn opgebroken dan ten tijde van het opstellen van de Slotrapportage 2023 was voorzien door Enexis/WML.		159.400
• 2.1 Rijbanen: Openbare verlichting: onderhoud De uitvoeringkosten openbare verlichting zijn € 37.500 hoger dan geraamd omdat Beek in 2023 circa 40 aansluitingen bij MAA heeft overgenomen van de Provincie (areaaluitbreiding) en er een substantiële kostenstijging heeft plaatsgevonden per aansluiting bovenop de jaarlijkse indexatie (marktwerking).		-37.500
• 2.1 Rijbanen: Openbare verlichting: energie. De energiekosten openbare verlichting zijn € 38.500 lager dan geraamd. De raming energiekosten openbare verlichting is in de Slotrapportage 2023 reeds voorzichtig omlaag bijgesteld met € 50.000 aangezien de eindafrekening van 2022 op dat moment nog niet bekend was, deze bleek geen impact te hebben.		38.500
• 5.7 Openbaar groen: Onderhoud bomen. Op het onderhoudsbudget bomen resteert € 38.900 omdat de geplande werkzaamheden niet geheel in 2023 uitgevoerd konden worden. De oorzaak hiervan is met name een inschattingfout van de hoeveelheid vrijkomend snoeihout, waardoor de dagproductie veelal lager was dan gebruikelijk en anderzijds niet-werkbare dagen als gevolg van hevige regenval en stevige wind		38.900
• 5.7 Openbaar groen: voorziening achterstallig onderhoud bomen. Voor het resterende achterstallig onderhoud bomen per ultimo 2023 is een voorziening achterstallig onderhoud bomen gevormd van € 26.400 omdat deze bomen alsnog in 2024 gesnoeid dienen te worden om de achterstand weg te werken.		-26.400
• 7.2 Riolen: De onderhoudskosten riolen zijn € 29.200 lager dan geraamd omdat er minder correctief onderhoud heeft plaatsgevonden.		0

Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
De energiekosten van pompgemalen en bergbezinkbassins zijn € 56.853 lager dan geraamd omdat er geen accurate inschatting te maken was a.g.v. ontbrekende afrekeningen 2022. De kosten van advies en onderzoek zijn € 45.700 lager dan geraamd omdat binnen het samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek conform het jaarprogramma in 2023 minder onderzoeken zijn uitgevoerd en meer is ingezet op gezamenlijk uitvoeren van operationele taken. In 2023 is voor de watertaken gebruik gemaakt van parttime inhuur van personeel, ook is gebruik gemaakt van externe expertise/ inhuur voor specifieke vraagstukken. Op dit zorgplichtbrede inhuurbudget resteert in 2023 € 93.100. De verwachting is dat hier in 2024 meer gebruik van gemaakt zal worden. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 529.600 lager dan geraamd. Het incidentele restantbudget 'stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater' (€ 66.200) en de bijbehorende dekking vanuit het Waterschap (€ 27.500), is overgeheveld naar 2023. Het incidentele restantbudget voor de inhuur van een projectleider riolen van € 93.100 is overgeheveld naar 2024.		
<ul style="list-style-type: none"> 7.3 Afval. De per kwartaal van Nedvang te ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakingsafval (PMD) is € 165.900 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. De ontvangen poortinkomsten milieuparken zijn € 25.900 hoger dan geraamd omdat de milieupark-tarieven voor diverse afvalstromen per 2023 significant verhoogd zijn, om toe te werken naar een meer kostendekkende milieupark-exploitatie. De milieuparkkosten zijn € 65.400 hoger dan geraamd in verband met meer transporten op de milieuparken en meer klein onderhoud aan de milieuparken. De opbrengst oud papier is € 37.500 lager dan geraamd omdat oud papier gemiddeld € 90 per ton heeft opgeleverd in 2023 (marktwerking), terwijl de RWM-begroting gebaseerd was op € 132,50 per ton. De gemaakte kosten in het kader van de aanpak van zwerfafval zijn € 27.600 lager dan geraamd omdat vooruitlopend op 2023, eind 2022 reeds extra is ingezet op zwerfafvalbestrijdingsmaatregelen. De algemene kosten van afvalinzameling zijn € 36.300 lager dan geraamd omdat er door RWM in 2023 minder communicatiekosten zijn gemaakt dan verwacht. De variabele opbrengsten afvalstoffenheffing zijn € 28.100 hoger dan geraamd omdat door de wijziging van de diftar-tarieven en de inzamelfrequentie van restafval per 2023 een inschatting gemaakt is van de te verwachten opbrengsten. Deze inschatting is te voorzichtig geweest, met name omdat de inzameling van restafval minder is afgenomen dan ingeschat. Per ultimo 2023 heeft de BsGW de prognose van de vaste afvalstoffenheffing met betrekking tot 2019 t/m 2022 met € 25.000 omhoog bijgesteld op basis van de realisatie t/m 2023. Dit is als nagekomen bate voorgaande jaren verantwoord. Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld afval is ultimo 2023 € 316.800 gestort in de voorziening afval. 	I	0
<ul style="list-style-type: none"> Overige verschillen kleiner dan € 25.000 		-100
Programma 6 Bestuur en organisatie		€ 1.919.200
<ul style="list-style-type: none"> Indirecte lasten en kapitaallasten 		625.700
<ul style="list-style-type: none"> 0.1 Bestuur: De Algemene kosten zijn € 25.600 hoger dan geraamd. De voornaamste reden is dat de kosten voor de streamingapparatuur en abonnementskosten van de streaming van de vergaderingen fors hoger zijn uitgevallen dan geraamd. 	I	-25.600

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> 0.2 Burgerzaken. Aan ID-kaarten is € 38.600 minder ontvangen aan leges dan geraamd. Dit komt doordat het aantal afgegeven Nederlandse Identiteitskaarten beduidend lager waren dan waar aanvankelijk in de begroting vanuit is gegaan. In de begroting was uitgegaan van een afgifte van in totaal 958 stuks. Deze raming was gebaseerd op normen van het ministerie. In werkelijkheid zijn er 485 ID-kaarten afgegeven. 	I	-38.600
<ul style="list-style-type: none"> 0.5 Treasury. De rentekosten op belastingaangiften zijn € 29.500 hoger door de naheffing belastingrente op de BTW-suppletie 2018-2022 BMV-Spaubeek. 	I	-29.500
<ul style="list-style-type: none"> 0.5 Treasury. De rentekosten kort vreemd vermogen zijn € 41.300 hoger door het aantrekken van een kasgeldlening in het 4e kwartaal van 2023 	I	-41.300
<ul style="list-style-type: none"> 0.5 Treasury. De ontvangen rente rekening-courant is € 168.100 positiever doordat de BNG weer rente is gaan betalen vanaf het 3e kwartaal 2023. 	I	168.100
<ul style="list-style-type: none"> 0.7 Algemene uitkering. De Algemene Uitkering 2023 bijdrage Rijk huidig dienstjaar is € 1.046.900 hoger dan geraamd. Dit komt door de verwerking van de decembercirculaire 2023 	I	1.046.900
<ul style="list-style-type: none"> 0.7 Algemene uitkering. De Algemene Uitkering 2023 bijdrage Rijk huidig dienstjaar is € 29.800 hoger dan geraamd. Dit komt door de verwerking van de decembercirculaire 2023 	I	29.800
<ul style="list-style-type: none"> 0.8 Overige baten en lasten: Correctie deb./cred. Werk en inkomen. Jaarlijks wordt de waardering van de balanspositie debiteuren /crediteuren W&I bepaald. In 2023 heeft dit geleid tot een voordeel van € 103.600. 	I	103.600
<ul style="list-style-type: none"> Verschillen kleiner dan € 25.000 		80.100
• KVS		€ -507.900
Indirecte lasten en kapitaallasten		-759.900
Personeel en Organisatie		
<ul style="list-style-type: none"> Salarissen ad € 1.035.800 voordeel op salarislasten is merendeels het gevolg van het niet adequaat kunnen invullen van vacatures door de krapte op de arbeidsmarkt, een detachering bij de provincie, en het overhevelen van salariskosten naar de door SPUK-gelden gedekte projecten. Dit betreft incidentele voordelen die in 2023 hebben plaatsgevonden. 	I	1.035.800
<ul style="list-style-type: none"> Uitkeringen en premies € 88.700 voordelig saldo als gevolg van niet voorziene ontvangen uitkeringen en premies. Dit betreft de ontvangst van UWV-gerelateerde uitkeringen op het gebied van Wet Arbeid en Zorg en WIA die in 2023 toegekend zijn. 	I	88.700
<ul style="list-style-type: none"> Pensioenen en uitkeringen wethouders € 35.200 voordelig saldo als gevolg van lagere uitkeringen (oud)bestuurders. Daarnaast heeft er een budgetverhoging plaatsgevonden als gevolg van pensioenopname van bestuurders. 	S	35.200
<ul style="list-style-type: none"> Voormalig personeel € 123.000 nadelig saldo op kosten voormalig personeel als gevolg van een aantal beëindigingen van dienstverbanden, waarbij rechten rondom uitkeringen en vergoedingen van toepassing waren 	I	-123.000
<ul style="list-style-type: none"> Stelpost salarissen ad € 102.200 voordelig saldo door het niet inzetten van een deel van de stelpost salariskosten. 	I	102.200
<ul style="list-style-type: none"> Storting voorziening verlofsparen ad € 92.000 negatief saldo als gevolg van een storting in de voorziening verlofsparen als gevolg van meer aanmeldingen van medewerkers voor verlofsparen 	I	-92.000
<ul style="list-style-type: none"> Externe inhuur ad € 539.300 nadelig saldo op externe inhuur. Externe inhuur is ingezet binnen de categorieën ziekte, specifieke kennis en bij 	I	-539.300

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
piekwerkzaamheden om zo de gemeentelijke dienstverlening op peil te blijven houden en voor het tijdelijk invullen van vacatures waar geen vaste invulling kon worden gevonden. • Traineekosten € 41.000 hoger dan geraamd omdat een deel van de kosten uit 2022 pas in 2023 zijn gefactureerd.	I	-41.000
ICT • De ICT kosten waren per saldo €27.800 lager dan geraamd door latere doorberekening van indexeringen.	I	27.800
Bestuursondersteuning • Implementatiekosten Wet open overheid (Woo) zijn € 34.000 lager dan geraamd omdat de werkgroep in 2023 is gestart met het opstellen van een projectplan en met voorbereidende werkzaamheden, zoals de aanschaf van anonimiseringssoftware en het koppelen hiervan met de bestaande (software)systemen	I	34.000
• Uitvoeringskosten Wet open overheid (Woo) zijn € 41.000 lager dan geraamd omdat de werkgroep in 2023 is gestart met het opstellen van een projectplan en met voorbereidende werkzaamheden, zoals de aanschaf van anonimiseringssoftware en het koppelen hiervan met de bestaande (software)systemen	I	41.000
• Advies en onderzoekskosten onderzoekskosten zijn € 97.800 hoger dan geraamd, als gevolg van het inschakelen van specialisten. Met name de noodzakelijke inzet van onze huisadvocaat als ook andere gespecialiseerde (advocaten)kantoren op diverse civielrechtelijke juridische kwesties leiden tot deze overschrijding	I	-97.800
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000 en indirecte lasten		-219.600
• Afronding		0
Subtotaal		9.881.200
Saldo Slotrapportage 2023		-221.900
Exploitatieresultaat 2023		9.659.300

(*) 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 2015 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, volledigheid van en het naleven van het voorwaardencriterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK en niet zelfstandig geheel sluitend de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de eigen bijdragen hoeft te controleren (bron: Kadernota Rechtmatigheid 2023, commissie BBV).

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 € 223.000 (vorig jaar bedroeg het normbedrag € 216.000).

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 2023 zijn tevens de vergelijkende gegevens opgenomen over het voorafgaande kalenderjaar.

	G.H.M. Erven		J. Crucq	
	2022	2023	2022	2023
Funcitie 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	94.191	98.311	112.496	117.385
Beloningen betaalbaar op termijn	16.323	15.685	20.258	19.539
Subtotaal	110.514	113.996	132.754	136.924
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	223.000	216.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	110.514	113.996	132.754	136.924
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 2023 / Toelichting op de rekening van baten en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 80.010.200) 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		2023
Taakveld 0.5 Treasury	Ontvangen rente verstrekte geldleningen	112.900
	Dividenden	426.200
	Uitzetting APG	0
	Overige baten taakveld treasury	403.100
Taakveld 0.61 OZB woningen	Baten OZB	2.706.400
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Baten OZB	2.452.800
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Baten hondenbelasting	117.400
Taakveld 0.7 Uitkering gemeentefonds	Algemene uitkering gemeentefonds	30.351.700
Totaal baten algemene dekkingsmiddelen		36.570.500

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	4.939	-912	4.027
Verdeling cat. 7.1	0	3	3
Reserve afwikkeling projecten	942	-932	10
Reserve btw-egalisatie	0	-530	-530
Reserve crisismaatregelen	0	-180	-180
Reserve dekking kapitaallasten	9	-4.483	-4.474
Reserve economische zaken	0	-44	-44
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	0	-92	-92
Reserve infiltratie waterbuffer	0	0	0
Reserve ingroei Veiligheidsregio	0	-178	-178
Reserve inkomensdeel Fonds W&I	0	-612	-612
Reserve kerkgebouwen	95	-3	92
Reserve kunst & cultuur	7	-121	-114
Reserve maatregelen luchthaven	0	0	0
Reserve omgevingskwaliteit	829	-211	618

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
Reserve regionale economische samenwerking	0	-113	-113
Reserve ruimtelijke plannen	53	-4	49
Reserve strategische investeringsagenda	0	0	0
Reserve strategische personeelsplanning	0	-122	-122
Reserve toekomstvisie centrum	0	-92	-92
Reserve transformatiefonds woningsmarkt	125	0	125
Reserve versterking omgevingskwaliteit	0	-829	-829
Reserve wegen	0	-360	-360
Totaal mutatie reserves	6.999	-9.815	-2.816

Hierna volgt per programma een toelichting op de werkelijke stortingen in en onttrekkingen uit de diverse reserves. De doorbelaste 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)				
	2022 Rekening	2023		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Programma 1 Werk en economie	-262	-159	-931	-584
<i>Stortingen:</i>	<i>137</i>	<i>82</i>	<i>0</i>	<i>6</i>
• Reserve reg. Economische samenwerking	49	49	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	30	0	0	6
• Reserve economische zaken	33	33	0	0
• Reserve crisismaatregelen	25	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-399</i>	<i>-241</i>	<i>-931</i>	<i>-590</i>
• Reserve crisismaatregelen	-10	0	-20	-20
• Reserve toekomstvisie centrum	-80	-123	-215	-83
• Reserve omgevingskwaliteit	0	-25	-25	0
• Reserve reg. economische samenwerking	-14	-49	-113	-113
• Reserve inkomensdeel Fonds Werk in Inkomen	-108	-11	-320	-300
• Reserve afwikkeling projecten	-45	0	-30	-30
• Reserve economische zaken	-16	-33	-44	-44
• Reserve maatregelen luchthaven	0	0	-164	0
• Reserve dekking kapitaallasten	-126	0	0	0
Programma 2 Zorg en inkomen	-90	-42	-532	-272
<i>Stortingen:</i>	<i>184</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>291</i>
• Reserve inkomensdeel Fonds W&I	8	0	0	0
• Reserve crisismaatregelen	18	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	158	0	0	291
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-274</i>	<i>-42</i>	<i>-532</i>	<i>-563</i>

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve dekking kapitaallasten	-39	-42	-19	-19
• Reserve afwikkeling projecten	-173	0	-158	-158
• Reserve Inkomensdeel Fonds W&I	0	0	-150	-312
• Reserve crisismaatregelen	-62	0	-205	-74
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling	-540	-369	-361	-362
<i>Stortingen:</i>	<i>16</i>	<i>0</i>	<i>16</i>	<i>15</i>
• Reserve kunst en cultuur	0	0	7	7
• Reserve dekking kapitaallasten	9	0	9	8
• Reserve crisismaatregelen	7	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-556</i>	<i>-369</i>	<i>-377</i>	<i>-377</i>
• Reserve dekking kapitaallasten	-502	-369	-256	-256
• Reserve afwikkeling projecten	-44	0	0	0
• Reserve crisismaatregelen	-10	0	0	0
• Reserve kunst en cultuur	0	0	-121	-121
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen	-451	-91	-582	11
<i>Stortingen:</i>	<i>566</i>	<i>368</i>	<i>1.102</i>	<i>1.595</i>
• Reserve ruimtelijke plannen	53	53	53	53
• Reserve afwikkeling projecten	461	0	0	493
• Reserve strategische investeringsagenda	0	175	0	0
• Reserve transformatiefonds woningmarkt	0	125	125	125
• Reserve kerkgebouwen	15	15	95	95
• Reserve kunst & cultuur	1	0	0	0
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	36	0	0	0
• Reserve omgevingskwaliteit	0	0	829	829
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-1.017</i>	<i>-459</i>	<i>-1.684</i>	<i>-1.584</i>
• Reserve exploitatieverl. Bestemmingsplannen	-8	0	-92	-92
• Reserve afwikkeling projecten	-331	0	-462	-460
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-100	-187	-829	-829
• Reserve ruimtelijke plannen	-62	-140	-10	-4
• Reserve kerkgebouwen	-47	0	-12	-3
• Reserve toekomstvisie centrum	-22	0	-92	-9
• Reserve infiltratie waterbuffer	-447	0	0	0
• Reserve strategische investeringsagenda	0	-125	0	0
• Reserve omgevingskwaliteit	0	0	-187	-187
• Reserve dekking kapitaallasten	0	-7	0	0
Programma 5 Openbare ruimte	69	-66	-718	-604
<i>Stortingen:</i>	<i>369</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>112</i>

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2022 Rekening	2023		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve dekking kapitaallasten	85	0	0	1
• Reserve afwikkeling projecten	284	0	0	111
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-300</i>	<i>-66</i>	<i>-718</i>	<i>-716</i>
• Reserve crisismaatregelen	-6	0	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	-63	-66	-49	-48
• Reserve afwikkeling projecten	-119	0	-284	-284
• Reserve wegen	-26	0	-360	-360
• Reserve omgevingskwaliteit	-86	0	-25	-24
Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. Kvs)	-366	-474	482	-53
<i>Stortingen:</i>	<i>400</i>	<i>0</i>	<i>4.939</i>	<i>4.939</i>
• Algemene reserve	400	0	4.939	4.939
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-766</i>	<i>-474</i>	<i>-4.457</i>	<i>-4.992</i>
• Algemene reserve	-290	-212	-212	-212
• Reserve dekking kapitaallasten	0	0	-3.986	-3.986
• Reserve btw-egalisatie	-298	0	0	-530
• Reserve ingroei veiligheidsregio	-172	-179	-179	-178
• Reserve crisismaatregelen	-6	-83	-80	-86
Kostenverdeelstaat	798	-921	-1.031	-952
<i>Stortingen:</i>	<i>1.140</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>41</i>
• Reserve afwikkeling projecten	0	0	0	41
• Reserve dekking kapitaallasten	390	0	0	0
• Reserve strategische personeelsplanning	750	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-342</i>	<i>-921</i>	<i>-1.031</i>	<i>-993</i>
• Verdeling cat. 7.1	6	6	3	3
• Reserve dekking kapitaallasten	-47	-177	-174	-174
• Reserve afwikkeling projecten	-114	0	0	0
• Reserve Strategische investeringsagenda	0	-50	0	0
• Reserve strategische personeelsplanning	-187	0	-160	-122
• Algemene reserve	0	-700	-700	-700
• Totaal stortingen reserves	2.812	450	6.057	6.999
Totaal onttrekkingen reserves	-3.654	-2.572	-9.730	-9.815
Totaal mutatie reserves	-842	-2.122	-3.673	-2.816

Programma 1 Werk en economie

Reserve afwikkeling projecten

De storting in de reserve afwikkeling projecten van € 6.400 betreft de overheveling van 2023 naar 2024 van de diverse incidentele budgetrestanten.

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten van € 29.900 betreft de budgetoverheveling vanuit 2022 naar 2023.

Reserve economische zaken

De uit de reserve EZ onttrokken € 43.800 betreft de opheffing van deze reserve naar aanleiding van het Onderzoek reserves 2023, zoals verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

Reserve crisismaatregelen

Uit de Reserve crisismaatregelen is € 20.000 onttrokken voor de incidentele cofinanciering van het BIZ-uitvoeringsplan Centrum Beek.

Reserve Fonds W&I

In 2023 zijn alle reserves kritisch tegen het licht gehouden. Om het weerstandsvermogen te versterken is besloten om € 300.000 te onttrekken uit de reserve fonds Werk en Inkomen. Dit bedrag is vervolgens gestort in de Algemene reserve.

Reserve toekomstvisie centrum

Uit de reserve toekomstvisie centrum is € 82.600 onttrokken ter dekking van de in 2023 gemaakte uitvoeringskosten van het project toekomstvisie centrum.

Reserve regionale economische samenwerking

De uit de reserve regionale economische samenwerking onttrokken € 113.300 betreft de opheffing van deze reserve naar aanleiding van het Onderzoek reserves 2023, zoals verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

Programma 2 Zorg en inkomen

Reserve Fonds W&I

Uit de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 312.300 onttrokken. Enerzijds was dit het tekort van de door het Rijk verkregen middelen in vergelijking met de werkelijke BUIG uitgaven. Anderzijds zijn de kosten voor de tijdelijke tegemoetkoming energielasten 2023 onttrokken aan deze reserve.

Reserve afwikkeling projecten

De onttrekking uit deze reserve van € 157.800 betreft de incidentele budgetrestanten die overgeheveld zijn van 2022 naar 2023.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2023 naar 2024 van in totaal € 290.500. Deze restant middelen betreft ouderenbeleid (€ 22.500), opstartkosten beheersstichting BMV-Spaubeek (€ 21.700), mantelzorgbeleid (€ 9.500), veranderopgave wet Inburgering (€ 16.900), doorontwikkeling wijkteams (€ 5.300), pilot schuldhulp zelfstandigen (€ 1.800) en de energietoeslag 2023 (€ 212.800).

Reserve crisismaatregelen

Het beschikbare budget voor de compensatie van gemeenschapshuizen vanuit het Coronaherstelplan Baek to normal is in 2023 niet volledig uitgegeven. Wel is er € 74.200 onttrokken ter dekking van de kosten Energiecrisis noodfonds (€ 68.400) en de kosten van de koopkrachtcompensatie (€ 5.800).

Reserve dekking kapitaallasten

Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 18.900 onttrokken, zijnde het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekt vast actief aangegeven tot welk programma dit behoort.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling*Reserve kunst & cultuur*

In 2023 zijn alle reserves kritisch tegen het licht gehouden. Om het weerstandsvermogen te versterken is besloten om de reserve kunst & cultuur op te heffen en het restant ad € 121.500 te storten in de Algemene reserve. Dit was het saldo nadat er nog € 7.200 was gestort als gevolg van het saldo van de producten exposities, culturele activiteiten en kunst.

Reserve dekking kapitaallasten

Er is in 2023 € 7.500 gestort in de reserve dekking kapitaallasten, zijnde de jaarlijkse bijdrage van Kindante voor de getroffen duurzaamheidsmaatregelen in de BMV Spaubeek.

Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 255.600 onttrokken, zijnde het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekt vast actief aangegeven tot welk programma dit behoort.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen*Reserve ruimtelijke plannen*

In de reserve ruimtelijke plannen is de jaarlijks geraamde storting van € 53.000 gestort en is € 4.300 onttrokken ter dekking van de in 2023 gemaakte kosten voor ruimtelijke planfiguren.

Reserve afwikkeling projecten

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten van € 460.000 betreft de van 2022 naar 2023 overgehevelde restanten van incidentele budgetten.

De storting in de reserve afwikkeling projecten van € 492.500 betreft de overheveling van 2023 naar 2024 van diverse nog niet of niet geheel bestede incidentele budgetten, zijnde het Omgevingsplan en -visie (€ 200.000), Klimaatplan (€ 162.500), implementatie Omgevingswet (€ 67.400), geuronderzoek CeDo (€ 19.000) en diverse kleinere budgetten.

Reserve transformatiefonds woningmarkt

In de reserve transformatiefonds woningmarkt is de jaarlijks (t/m 2026) geraamde storting 2023 van € 125.000 gestort.

Reserve kerkgebouwen

In de reserve kerkgebouwen naast de jaarlijks geraamde storting van € 15.000, € 80.000 gestort voor het herstel van de St. Martinuskerk en is € 2.500 onttrokken voor het herstel van de Annakapel van de Laurentiuskerk.

Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen

De uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen onttrokken € 91.800 betreft de opheffing van deze reserve naar aanleiding van het Onderzoek reserves 2023, zoals verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

Reserve versterking omgevingskwaliteit

De uit de reserve versterking omgevingskwaliteit onttrokken € 829.400 betreft de opheffing van deze reserve.

Reserve omgevingskwaliteit

In de reserve omgevingskwaliteit is € 829.400 gestort, zijnde het saldo van de in 2023 opgeheven reserve versterking omgevingskwaliteit. Uit de reserve omgevingskwaliteit is € 186.600 onttrokken, waarvan € 100.000 ter dekking van de formatie-uitbreiding Bouw- en Woningtoezicht en € 86.600 ter voeding van de reserve transformatiefonds woningmarkt.

Reserve toekomstvisie centrum

Aan de reserve toekomstvisie centrum is € 8.500 onttrokken ter dekking van de in 2023 gemaakte kosten gebiedsvisie centrum.

Programma 5 Openbare Ruimte*Reserve dekking kapitaallasten*

In de reserve dekking kapitaallasten is € 1.100 gestort, zijnde een correctie van een gedekte afschrijving. Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 46.500 onttrokken zijnde het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekt vast actief aangegeven tot welk programma dit behoort.

Reserve afwikkeling projecten

De storting in de reserve afwikkeling projecten van in totaal € 110.700 betreft de overheveling van 2023 naar 2024 van diverse nog niet of niet geheel bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij om het Groenbeleidsplan (€ 50.000) het uitvoeringsprogramma mobiliteit (€ 40.000) en diverse kleinere budgetten. De onttrekking uit deze reserve van € 283.900 betreft de van 2022 naar 2023 overgehevelde incidentele budgetrestanten.

Reserve wegen

De uit de reserve wegen onttrokken € 360.100 betreft de opheffing van deze reserve naar aanleiding van het Onderzoek reserves 2023, zoals verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

Reserve omgevingskwaliteit

Uit de reserve omgevingskwaliteit is € 23.700 onttrokken ter dekking van de in 2023 gemaakte kosten van de tracéstudie Leisure lane.

Programma 6 Bestuur en organisatie*Algemene reserve*

In de Algemene reserve is in totaal € 4.938.700 gestort. Dit betreft vrijval naar aanleiding van het Onderzoek reserves 2023, zoals toegelicht in de Afwijkingenrapportage 2023 van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen ad € 91.800, de reserve economische zaken ad € 6.300, de reserve regionale economische samenwerking ad € 113.100, de reserve wegen ad € 360.100, de reserve dekking kapitaallasten ad € 3.986.400, de reserve kunst en cultuur ad € 114.300, de reserve Fonds Werk en Inkomen ad € 300.000 en de storting van de degeneratie vergoeding glasvezel ad € 29.782. Daarnaast is uit de Algemene reserve € 212.000 onttrokken in verband met het afstoten van de 4e tranche Essentgelden in december 2019, hetgeen een aanzienlijk voordeel opleverde. Een deel van dit voordeel is aangewend om het wegvallende netto rendement in o.a. 2023 af te dekken.

Reserve dekking kapitaallasten

Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 3.986.400 onttrokken. Hiervan betreft € 3.923.400 een vrijval naar aanleiding van het Onderzoek reserves 2023, zoals toegelicht in de Afwijkingenrapportage 2023. De resterende € 63.000 betreft het in 2023 vrijgevallen dekkingsoverschot, zoals toegelicht in de Slotrapportage 2023.

Reserve BTW-egaliserie

Aan de reserve BTW-egaliserie is € 529.600 onttrokken voor het opvangen van de in 2023 minder gerealiseerde btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen als gevolg van een lager rioolinvesteringenvolume dan geraamd.

Reserve ingroei Veiligheidsregio

Een bedrag van € 179.400 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 crisismaatregelen

Aan de reserve crisismaatregelen is € 82.900 onttrokken i.v.m. de dekking van de Pilot extra BOA's, zoals verwerkt in de primitieve Begroting 2023.

Kostenverdeelstaat*Reserve afwikkeling projecten*

De storting in de reserve afwikkeling projecten ad € 40.700 betreft het overgehevelde incidentele budget van 2023 naar 2024 van de verplaatsing en het daarbij behorende onderhoud van het gemeentelijk archief.

Algemene reserve

Aan de Algemene reserve is € 700.000 onttrokken i.v.m. de dekking van de extra energielasten als gevolg van de crisis Oekraïne, zoals verwerkt in de primitieve Begroting 2023.

Reserve dekking kapitaallasten

Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 174.100 onttrokken zijnde het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekt vast actief aangegeven tot welk programma dit behoort.

Reserve strategische personeelsplanning

Aan de reserve strategische personeelsplanning is in 2023 € 121.700 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 2025 dient de aangifte vennootschapsbelasting (vpb) 2023 ingediend te worden bij de Belastingdienst. De in de jaarrekening 2023 verwerkte vennootschapsbelastinglast bedraagt € 10.300. Dit betreft de door de Belastingdienst opgelegde voorlopige aanslag 2023.

11

Jaarrekening 2023 De balans



11.1 Jaarrekening 2023 / De balans 2023

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Activa	31-12-2022	31-12-2023
Vaste activa	50.702	51.815
1. Immateriële vaste activa		
• Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis-)agio	0	0
• Kosten onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	0	133
• Bijdrage aan activa in eigendom van derden	47	45
2. Materiële vaste activa		
• investeringen met economisch nut	30.660	30.605
• investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.198	8.337
• Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	5.117	5.381
3. Financiële vaste activa		
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	128	128
• Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0
• Leningen aan deelnemingen	5.000	5.000
• Overige langlopende leningen	1.552	2.186
• Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0
Vlottende activa	18.549	21.986
1. Voorraden		
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	0	0
2. Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Vorderingen op openbare lichamen	4.128	3.408
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	1.050	0
• Overige vorderingen	2.069	3.812
3. Liquide middelen		
• Kas- en banksaldi	95	59
4. Overlopende activa		
• Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	5.218	11.092
• Nog te ontvangen bedragen van overige overheid	85	157
• Overige overlopende activa (nog te ontvangen/vooruit betaald)	5.904	3.458
Totaal activa	69.251	73.801

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Passiva	31-12-2022	31-12-2023
Vaste passiva	49.700	54.933
1. Eigen vermogen		
• Algemene reserve	4.173	6.311
• Bestemmingsreserves	21.512	14.669
• Nog te bestemmen resultaat	-1.888	9.658
2. Voorzieningen	8.970	7.918
3. Vaste schulden met rente typische looptijd ≥ 1 jaar		
• Onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. Financiële instellingen	16.933	16.377
Vlottende passiva	19.551	18.868
1. Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
• Overige kasgeldleningen	12.000	0
• Banksaldi	0	7.562
• Overige schulden	5.226	6.389
2. Overlopende passiva		
• Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	798	2.592
• Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid specifiek bestedingsdoel	1.132	993
• Overige overlopende passiva (vooruit ontvangen/nog te betalen)	395	1.332
Totaal passiva	69.251	73.801
Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen	609	327
Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen	36.054	32.719
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	4.467	2.522

11.2 Jaarrekening 2023 / 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 2023 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2022 (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	5 jaar
Devices	3 jaar
Hardware	5 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.

Vorraden

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 € 51.815 (€ 50.702)

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 € 178 (€ 47)

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

De bijdrage aan activa in eigendom van derden van € 45.000 beziet op de asfaltreconstructie van een Rijkswaterstaat perceel inzake het in 2020 afgeronde project upgrading verkeersinstallatie Neerbeek.

Onderzoekskosten

Op basis van de geldende BBV-voorschriften kwalificeren de gevoteerde voorbereidingskredieten Zonneweiden Aviation Valley, Kindcentrum Beek en Schetsontwerp herinrichting Markt als haalbaarheids-/onderzoekskredieten. Daarom zijn deze boekwaarden (€ 133.000) in de voorliggende jaarrekening omgezet van een materieel vast actief naar een immaterieel vast actief.

Immateriële vaste activa: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2023
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	47	0	0	-2	45
Onderzoekskosten	0	133	0	0	133
Totaal materiële vaste activa	47	133	0	-2	178

Materiële vaste activa € 44.323 (€ 43.975)

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.

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 activa waarbij dit niet aan de orde is. Activa waarvoor een heffing kan worden geheven zijn in de gemeente Beek investeringen in riolen en afval.

Materiële vaste activa met: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2023
Economisch nut zonder heffing	30.660	1.164	-51	-1.168	30.605
Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.198	652	-274	-239	8.337
Maatschappelijk nut	5.117	1.121	-628	-229	5.381
Totaal materiële vaste activa	43.975	2.937	-953	-1.637	44.323

Desinvesteringen

In 2023 hebben zich geen desinvesteringen voorgedaan.

Afwaarderingen

Op basis van de geldende BBV-voorschriften kwalificeren de gevoteerde voorbereidingskredieten Zonneweiden Aviation Valley, Kindcentrum Beek en Schetsontwerp herinrichting Markt als haalbaarheids-/onderzoekskredieten. Daarom zijn de boekwaarden van deze materiële vaste activa (€ 133.000) in de voorliggende jaarrekening afgewaardeerd naar nihil en geactiveerd als immaterieel vast actief (onderzoekskosten).

Economisch nut zonder heffing

De investering in activa met economisch nut zonder heffingen ad € 1.163.900 bestaat in hoofdzaak uit € 716.300 ICT-investeringen en € 339.200 investeringskosten BMV Spaubeek.

De bijdragen van derden ad € 50.800 betreffen in hoofdzaak de grondverkopen verspreide percelen van € 12.100 en de inkomsten vanuit de specifieke uitkering sport van € 26.000 als dekking voor de kostenverhogende btw van de investeringskosten LED-verlichting sportvelden De Haamen, Skatepark de Haamen en Padelbanen BRZ.

Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

De investering in activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven ad € 651.600 bestaat in hoofdzaak uit de rioolinvesteringen Keutelbeek fase 2, het riooldeel van de herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan, het relinen van riolen en de rioolvervanging in de Klinkeberglaan.

De bijdragen van derden ad € 273.700 betreffen het ontvangen voorschot op de specifieke uitkering Tijdelijke Impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 van € 113.600 voor het project ontluizing Keutelbeek fase 2 en de van het Waterschap ontvangen aanvullende bijdrage in het project ontluizing Keutelbeek fase 1b van € 70.300 en de resterende € 89.800 betreft het riooldeel van de aan ZOwonen doorbelaste kosten van het project Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan.

Maatschappelijk nut

De investeringen in maatschappelijk nut ad € 1.120.800 bestaan voor € 727.300 uit het wegendeel van het project Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan, voor € 100.200 uit het wegendeel van de Stationsomgeving Beek-Elsloo en voor € 112.500 uit de Snelfietsroute.

De bijdragen van derden ad € 627.700 betreffen de eindafrekening van de Snelfietsroute van € 60.700 met Maastricht Bereikbaar, het wegendeel van de aan ZOwonen doorbelaste kosten van het project Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan van € 542.200 en € 24.800 Provinciale subsidie voor de uitbreiding van het Levensbomenbos..

In bijlage 7 “Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven” zijn de materiële vaste activa per programma opgenomen. Per saldo leidt dit tot de volgende verplichte onderverdeling:

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2023
Bedragen x € 1.000					
Gronden en terreinen	5.516	0	-12	-28	5.476
Bedrijfsgebouwen	18.703	306	-11	-446	18.553
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.128	1.925	-930	-703	18.420
Vervoermiddelen	21	0	0	-5	16
Machines, apparatuur/installaties	1.380	700	0	-424	1.655
Overige materiële vaste activa	227	6	0	-30	203
Totaal materiële vaste activa	43.975	2.937	-953	-1.636	44.323

Gronden en terreinen

De bijdrage van derden van betreft grondverkoop verspreide percelen.

De afschrijving van € 27.700 betreft de boekwaarde van de grond van de gesloopte gymzaal behorende bij de voormalige basisschool Spaubeek die is overgegaan naar de BMV-Spaubeek. Omdat op deze grond in 2022 de Parkeerstraat van de BMV-Spaubeek is aangelegd dient deze afgewaardeerd te worden naar nul.

Bedrijfsgebouwen

De post bedrijfsgebouwen heeft betrekking op alle gebouwen in eigendom van de gemeente. Deze balanspost bevat alleen activa met economisch nut.

De investeringen van € 306.400 betreffen voor € 339.200 investeringsuitgaven BMV-Spaubeek en voor € 32.700 de boekwaarde van het project Kindcentrum Beek die omgezet is naar een immaterieel vast actief.

De bijdrage van derden van € 10.200 betreft in hoofdzaak de in 2023 door de Provincie vastgestelde subsidie-eindafrekening van € 10.000 voor het project BMV-Spaubeek.

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 2023 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2022	2023
Begraafplaats / gedenkpark	382	361
Sportaccommodaties	4.482	4.389
Rioleringen	8.157	8.301
Wegen	4.575	4.848
Overig (VRI Neerbeek / Levensbomenbos)	532	521
Totale boekwaarde per 31 december	18.128	18.420

Vervoermiddelen

In 2023 is € 5.300 afgeschreven op het voertuig voor het team Handhaving.

Machines, apparatuur en installaties

In 2023 is € 716.300 geïnvesteerd in ICT en is de boekwaarde van het onderzoekskrediet Zonneweiden Aviation Valley van € 17.500 omgezet naar immateriële vaste 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.

Financiële vaste activa € **7.314** (€ **6.680**)

Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2023 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2023	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen (*)	128	0	0	0	128
Kapitaalverstrekking aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen	5.000	0	0	0	5.000
Overige langlopende leningen	1.552	864	-230	0	2.186
Uitzettingen met een rente-typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	6.680	864	-231	0	7.314

(*) 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 2024 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 2023 van de leningen aan woningcorporaties is nihil. Er hebben zich in 2023 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 2023 hebben zich op dit onderdeel geen wijzigingen voorgedaan.

Overige langlopende leningen

Per ultimo 2023 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 2023 is voor € 863.700 aan leningen verstrekt waarvan € 98.500 Startersleningen, € 708.600 Stimuleringsleningen Duurzaamheid en € 56.600 aan stichting gemeenschapshuis Genhout (€ 50.000 lening en € 6.600 rentebijdriving lening).

In 2023 is € 230.700 aan aflossing ontvangen, waarvan € 20.600 op Startersleningen, € 190.700 op Stimuleringsleningen Duurzaamheid en € 19.300 op de geldleningen.

De boekwaarde van € 2.185.300 per ultimo 2023 bestaat uit het Startersfonds van € 270.600, het Stimuleringsfonds duurzaamheidsfonds van € 1.276.300 en de verstrekte geldleningen van € 638.400.

Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar

Er hebben zich in 2023 geen wijzigingen voorgedaan

Flottende activa € 21.986 (€ 18.549)

Onder de flottende 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 2023 had de gemeente geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

Voorraden € 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 € 7.220 (€ 7.247)

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 2023 € 3.408.200. Ten opzichte van 2022 is het saldo met afgerond € 719.900 afgenomen.

Er zijn de gebruikelijke vorderingen op o.a. de Belastingdienst € 3.299.100, BsGW € 243.600 (belastinginkomsten), Provincie Limburg € 94.700 en het ministerie van BZK negatief € 385.000 (algemene uitkering).

Er is een negatieve vordering op de algemene uitkering. Dit komt doordat (voornamelijk in 2023) meer van het Ministerie aan algemene uitkering is ontvangen, dan dat door de gemeente is vastgelegd aan te vorderen bedragen. In de specificaties van het Ministerie zijn nog niet alle maatstaven definitief. Door de gemeente zijn derhalve andere maatstaven berekend dan door het Ministerie. Bij het definitief

worden van deze maatstaven in de komende circulaire, zullen de bedragen weer met elkaar overeen komen.

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 2023 is aan overtollige liquide middelen € 0 bij het Rijk aangehouden. In 2023 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 2023 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000.

Op grond van bovenstaande hanteert de Gemeente Beek sindsdien onderstaande drempelbedrag:

- Drempelbedrag € 1.000.000 (2% van begrotingstotaal bedrag € 955.500)

Onderstaand overzicht toont welk bedrag per ultimo kwartaal 2023 (maximaal het drempelbedrag) buiten de schatkist is aangehouden:

- Ultimo 1e kwartaal 2023 € 99.778 afgerond € 100.000
- Ultimo 2e kwartaal 2023 € 297.725 afgerond € 298.000
- Ultimo 3e kwartaal 2023 € 93.166 afgerond € 93.000
- Ultimo 4e kwartaal 2023 € 40.951 afgerond € 41.000

In paragraaf 3 Financiering wordt nader ingegaan op de kasgeldlimiet.

Overige vorderingen

De post overige vorderingen is in 2023 met € 1.742.300 gestegen tot € 3.811.700. 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	2022	2023
Debiteuren algemene dienst	823	2.177
Debiteuren Werk en inkomen	1.230	1.253
Subtotaal debiteuren	2.053	3.430
Voorziening voor dubieuze debiteuren:		
Algemene dienst	-19	0
Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-260	-234
Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren	-279	-234
Rekening courant Duurzaamheidsfonds/stimuleringsfonds	-29	357
Rekening courant Startersfonds	324	258
Subtotaal rekening courant duurzaamheids-/startersfonds	295	615
Totale boekwaarde per 31 december	2.069	3.812

Debiteuren algemene dienst

Ten opzichte van 2022 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 1.354.200 toegenomen. Het saldo per ultimo 2023 van € 2.177.600 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 2023 opnieuw bepaald. Dit heeft geleid dat de voorziening naar € 0 is bijgesteld.

Debiteuren Werk en Inkomen

Het totale saldo vorderingen is toegenomen met € 22.800 tot € 1.252.800. 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 toename wordt veroorzaakt door een stijging van de debiteuren werk en inkomen ad € 89.600 en een stijging van € 72.300 bij de debiteuren budgetbeheer. Dit komt vanwege het feit dat er in 2023 meer personen gebruik hebben gemaakt van budgetbeheer. Daarnaast is er een daling van de debiteuren TOZO ad. € 139.100. Dit komt doordat er nauwelijks nieuwe leenbijstand is verstrekt in 202 en de reeds bestaande debiteuren losten in 2023 netjes hun schulden af.

Het saldo dubieuze debiteuren W&I is gedaald met € 26.200 tot € 233.900. 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 € 258.400 aan startersfondsmiddelen en € 356.700 aan duurzaamheidsfonds/stimuleringsfondsmiddelen. Totaal aan rekening courant met SVn (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland) is € 615.100.

Liquide middelen € 59 (€ 95)

Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van de balans 2022 zijn de liquide middelen met € 35.800 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)	2022	2023
Activa:		
Uitzettingen < 1 jaar: rekening-courant Rijk	0	0
Kas- en banksaldi	95	59
Passiva:	0	0
Vlottende schuld < 1 jaar: kasgeldleningen	0	0
Vlottende schuld < 1 jaar: banksaldi	0	-7.562
Per saldo totaal tegoeden	95	-7.503

Per ultimo 2022 en 2023 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 2022, alsmede 2023 is van de kredietfaciliteit geen gebruik gemaakt. Per ultimo 2022 en 2023 waren geen kortlopende leningen afgesloten.

Overlopende activa € 14.707 (€ 11.206)

De overlopende activa worden conform de voorschriften uitgesplitst naar nog te ontvangen voorschotbedragen van het Rijk, nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen en overige nog te ontvangen of vooruitbetaalde bedragen.

Het saldo van de overlopende activa is € 3.500.300 hoger dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2023 € 14.707.100. De grootste posten zijn:

Overlopende activa (x € 1.000)	2023
Nog te ontvangen voorschotbedragen van het Rijk	11.092
Bijdrage Rijk crisis Oekraïne 2023 (125001)	11.065
Specifieke uitkering Petit Cour 2023	23
Overige	4
Nog te ontvangen voorschotbedragen van overige overheid	157
Gemeente Maastricht terugbetaling TOZO 2023	136
Provincie Limburg KCL subsidie	21
Overige nog te ontvangen of vooruitbetaalde bedragen	3.458
Vooruitbetaling huur Opvang Oekraïne (126000)	1.421
Vooruitbetaling bijdrage aan Brandweer 1 ^e half jaar 2023 (126000)	624
Overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	1.413
Totaal	14.707

Passiva

Vaste passiva € 54.933 (€ 49.700)

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 € 30.638 (€ 23.797)

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 2023" 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 2023 als volgt:

Verloop Algemene reserve 2023 (x € 1.000)	
Boekwaarde 31-12-2022	4.173
Jaarrekeningresultaat 2022	-1.888
<i>Onttrekkingen uit de algemene reserve:</i>	
- Stelpost energiekosten 2023	-700
- Bijdrage netto rendement 4 ^e tranche Essent	-212
<i>Stortingen in de algemene reserve:</i>	
- Vrijval reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	92
- Vrijval reserve economische zaken	6
- Vrijval reserve regionale economische samenwerking	113
- Vrijval reserve wegen	360
- Vrijval reserve dekking kapitaallasten	3.923
- Vrijval reserve kunst en cultuur	114

Verloop Algemene reserve 2023 (x € 1.000)	
- Vrijval reserve fonds werk en inkomen	300
- Degeneratievergoedingen glasvezel projecten	30
Eindsaldo ultimo 2022	6.311

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kennen een dalend verloop in 2023. 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		21.512
Per saldo onttrekkingen:		
Reserve kunst & cultuur	-114	
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	-4.473	
Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	-612	
Reserve wegen	-360	
Reserve versterking omgevingskwaliteit	-829	
Reserve regionale economische samenwerking	-113	
Reserve BTW-egalisatie	-530	
Reserve ingroei Veiligheidsregio	-179	
Reserve crisismaatregelen	-177	
Reserve strategische personeelsplanning	-121	
Overige mutaties < € 100.000	-228	
Totaal onttrekkingen:		-7.736
Per saldo toevoegingen:		
Reserve transformatiefonds woningmarkt	125	
Reserve omgevingskwaliteit	619	
Overige mutaties < € 100.000	149	
Totaal toevoegingen:		893
Eindsaldo		14.669

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 31.12.2022	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaats- bestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2023
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:					
91.801,67	0,00	-91.801,67	0	0	0
Reserve kunst & cultuur:					
114.327,73	7.214,80	-121.542,53	0	0	0
Reserve dekking kapitaallasten investeringen:					
15.134.065,33	8.641,51	-4.481.465,28	0	0	10.661.241,56
Reserve afwikkeling projecten:					
932.768,23	940.727,22	-932.768,23	0	0	940.727,22
Reserve Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen:					
878.286,12	0,00	-612.250,29	0	0	266.035,83
Reserve Wegen:					
360.078,21	0,00	-360.078,21	0	0	0
Reserve versterking omgevingskwaliteit:					
- subfonds wonen en voorzieningen:					
149.584,17	0,00	-149.584,17	0	0	0
- subfonds compensatie kleine woningbouw-initiatieven:					
200.000,00	0,00	-200.000,00	0	0	0
- subfonds economie, toerisme en recreatie:					
42.429,67	0,00	-42.429,67	0	0	0
- subfonds landschap en cultuurhistorie:					
83.571,64	0,00	-83.571,64	0	0	0
- subfonds woningvoorraadtransformatie:					
353.774,00	0,00	-353.774,00	0	0	0
Reserve economisch beleid:					
43.766,28	0,00	-43.766,28	0	0	0
Reserve regionale economische samenwerking:					
113.089,81	0,00	-113.089,81	0	0	0
Reserve maatregelen luchthaven:					
163.981,12	0,00	0,00	0	0	163.981,12
Reserve ruimtelijke plannen:					
319.253,77	53.000,00	-4.250,00	0	0	368.003,77
Reserve BTW-egalitatie:					
594.836,63	0,00	-529.625,73	0	0	65.210,90
Reserve Ingroei Veiligheidsregio:					
628.011,30	0,00	-179.431,80	0	0	448.579,50
Reserve kerkgebouwen:					
45.565,03	95.000,00	-2.500,00	0	0	138.065,03

Saldo per 31.12.2022	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2023
Reserve crisismaatregelen:					
329.498,99	0,00	-177.089,13	0	0	152.409,86
Reserve Toekomstvisie centrum:					
370.119,75	0,00	-91.080,25	0	0	279.039,50
Reserve Strategische personeelsplanning:					
563.184,12	0,00	-121.735,86	0	0	441.448,26
Reserve Transformatiefonds woningmarkt					
0,00	125.000,00	0,00	0	0	125.000,00
Reserve Omgevingskwaliteit					
0,00	829.359,48	-210.324,75	0	0	619.034,73
21.511.993,57	2.058.943,01	-8.902.159,30	0	0	14.668.777,28

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
Opmerking:	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 91.800 is gestort in de algemene reserve.

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	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 114.300 is gestort in de algemene reserve.

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:	Egalisatie van de BUIG inkomsten- en uitgaven.
Voeding:	Uitkeringsoverschot
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
Opmerking:	Besloten is om in 2023 € 300.000 te storten in de algemene reserve.

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:	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 360.100 is gestort in de algemene reserve.

Reserve versterking omgevingskwaliteit

Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit.
Voeding:	De subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' worden gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van anterieure overeenkomsten (conform de Nota Kostenverhaal). Het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Beek 2013 (conform de Structuurvisie Wonen WM). Het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg 2017 (conform de Structuurvisie Wonen ZL).
Beschikking:	Vanuit de subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' kan een bijdrage gedaan worden aan projecten die staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage bij de gemeentelijke structuurvisie is opgenomen. Deze projectenagenda is in beginsel een dynamisch document. Vanuit het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' kan een bijdrage gedaan worden aan onttrekken van woningen aan de woningvoorraad en aan herstructurering van de woningmarkt (toevoeging van passende woningen die doorstroming bevorderen en daarmee de herstructurering mogelijk maken, evenals projecten waarbij van eengezinswoningen levensloopbestendige woningen worden gemaakt). De middelen van het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' mogen in twee categorieën worden ingezet: 1) onttrekken van woningen uit de woningvoorraad 2) omzetten van koopwoningen naar huurwoningen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	In de raadsvergadering van december 2023 is besloten om deze reserve op te heffen en het restant ad € 829.400 te storten in de reserve Omgevingskwaliteit.

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	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 43.800 is gestort in de algemene reserve.

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:	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 113.100 is gestort in de algemene reserve.

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

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 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:	Aanvullend op de jaarlijkse storting van € 15.000 is in 2023 € 80.000 gestort voor de restauratie van de Sint Martinuskerk.

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 in de begroting 2022 van € 750.000
Beschikking:	Uitgaven passen 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 1e Berap 2022.

Reserve Transformatiefonds woningmarkt

Doel:	Het doel hiervan is om vol in te zetten op de transformatie van onze woningmarkt. Daarbij sturen we op kwaliteit voor de lange termijn. Nieuwbouwplannen moeten een goede mix vormen tussen huur- en koopwoningen, met bijzondere aandacht voor betaalbare woningen. Er zal extra aandacht zijn voor de doelgroepen ouderen en starters. Voor de groep ouderen houdt dat o.a. in dat er extra inspanningen noodzakelijk zijn m.b.t. het geschikt maken voor die groep (nultredenwoningen, andere specifieke woningaanpassingen). Voor starters wordt gekeken naar betaalbare, geschikte woningen. Tot en met 2026 komen er minimaal 250 nieuwe woningen bij, verspreid over alle kernen.
Voeding:	De reserve is gevoed uit het subfonds woningvoorraad-transformatie van de reserve versterking omgevingskwaliteit en de DUB-gelden.
Beschikking:	Uitgaven passen binnen het geformuleerde doel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Conform het Bestuursakkoord 2022-2026 is in de begroting 2023 een transformatiefonds voor de woningmarkt gevormd.

Reserve Omgevingskwaliteit

Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit
Voeding:	De reserve wordt gevoed door bijdragen van ontwikkelaars / initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen. De onderbouwing van de financiële bijdrage is vastgelegd in de Structuurvisie Beek en de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg. In het kader van de invoering van de Omgevingswet zal deze onderbouwing worden opgenomen in de Omgevingsvisie. De fondsbijdrage in geval van nieuwe planologische ontwikkelingen bedraagt € 12 per m ² uitgeefbare grond. Indien de onderhavige ruimtelijke ontwikkeling een bijdrage levert aan de kwaliteit van de fysieke leefomgeving én er sprake is van een structuurversterking die past binnen de transformatieopgave van de woningmarkt, dan kan worden afgezien van een bijdrage aan de reserve omgevingskwaliteit.
Beschikking:	De middelen worden aangewend voor het realiseren van de volgende thema's die zijn afgeleid uit het bestuursakkoord, het collegeprogramma en/of de structuurvisie:

	<ul style="list-style-type: none"> - Woningmarkt - Werkgelegenheid / bedrijvigheid - Duurzaamheid - Leefbaarheid - Mobiliteit - Vergroening <p>De bovenstaande thema's worden gerealiseerd middels uitvoering van de projecten die zijn vermeld in de projectenagenda. De projectenagenda is een dynamisch document en van oorsprong een bijlage bij de structuurvisie.</p>
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Gevormd vanuit de opgeheven reserve versterking omgevingskwaliteit (raadsbesluit 7 december 2023).

Nog te bestemmen resultaat

Het resultaat van 2022 is verwerkt in de jaarrekening 2023 conform het raadsbesluit van juli 2023. Het resultaat 2023 ad € 9.659.300 voordelig, zal conform de besluitvorming in 2024 worden verwerkt.

Voorzieningen

€ 7.918 (€ 8.970)

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 2023 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 die in 2023 is afgerekend met gemeente Sittard-Geleen, de voorziening achterstallig onderhoud wegen en de in 2023 gevormde voorzieningen achterstallig onderhoud bomen en groene leges.
- Voorzieningen ter egalisatie van kosten
De egalisatievoorzieningen worden gebruikt om onvoorspelbare schommelingen in kostenontwikkelingen op te vangen. Hierdoor laat de begroting een stabiel 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, die jaarlijks wordt bijgesteld.

Verloopoverzicht	Stand 31-12-2022	Dotatie	Naar exploitatie	Overige aanwending	Vrijval	Stand 31-12-2023
Onzekere verplichtingen/verliezen	0	0	0	0	0	0
Risico	1.546.321,00	27.509,65	0	-1.160.453,90	-239.661,80	173.765,15
Egalisatie	1.787.035,94	459.514,73	-11.880,00	-515.797,15	0	1.718.873,52
Van derden verkregen middelen	5.601.206,98	316.787,30	0	-16.123,57	0	5.901.870,71
Arbeidskosten	35.083,29	92.000,54	0	-3.698,71	0	123.385,12
Totaal voorzieningen	8.969.647,21	995.812,22	-11.880,00	-1.696.073,33	-239.661,80	7.917.894,50

Hieronder is het verloop van de individuele voorzieningen weergegeven (tevens opgenomen in Bijlage-4 Overzicht reserves en voorzieningen).

Saldo per 31.12.2022	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2023
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	-276.652,00	0	0
Voorziening achterstallig onderhoud wegen:				
1.269.669,00	0	-883.801,90	-239.611,60	146.255,50
Voorziening achterstallig onderhoud bomen:				
0	26.349,65	0	0	26.349,65
Voorziening Groene leges:				
0	1.160,00	0	0	1.160,00
1.546.321,00	27.509,65	-1.160.453,90	-239.611,60	173.765,15
Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):				
Voorziening onderhoud sportvelden:				
520.105,20	230.722,16	-182.230,66	0	568.596,70
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen:				
991.875,91	196.642,57	-334.580,82	0	853.937,66
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen:				
75.109,86	14.000,00	-9.220,07	0	79.889,79
Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen				
199.944,97	18.150,00	-1.645,60	0	216.449,37
1.787.035,94	459.514,73	-527.677,15	0	1.718.873,52

Saldo per 31.12.2022	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2023
Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):				
Voorziening onderhoud rioleringen:				
5.473.704,59	0	-16.123,57	0	5.457.581,02
Voorziening afval:				
127.502,39	316.787,30	0	0	444.289,69
5.601.206,98	316.787,30	-16.123,57	0	5.901.870,71
Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):				
Voorziening verlofsparen:				
22.405,96	92.000,54	0	0	114.406,50
Voormalig personeel:				
12.677,33	0	-3.698,71	0	8.978,62
35.083,29	92.000,54	-3.698,71	0	123.385,12
8.969.647,21	895.812,22	-787.111,03	0	7.917.894,50

Hieronder volgt een toelichting op het doel en de aard van de voorzieningen (tevens opgenomen in Bijlage-5 Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen).

Voorziening Groene Net	
Doel:	Het borgen van het risico van terugbetaling van het Beekse aandeel in de voorbereidingskosten in Het Groene Net mocht dit niet worden opgericht.
Voeding:	Eenmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 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)
Opmerking:	De voorziening Groene Net is opgeheven in 2023 naar aanleiding van de eindafrekening met gemeente Sittard-Geleen.

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

Voorziening achterstallig onderhoud bomen

Doel:	Dekking van het achterstallig onderhoud van bomen.
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele boominspectie de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De werkelijke kosten van het wegwerken van achterstallig onderhoud bomen.
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 5-10-2023

Voorziening groene leges

Doel:	Dekking van groene leges
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele omgevingsvergunningen de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De restitutie van bouwleges uit hoofde van groene leges.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Per 2024 zijn groene leges niet meer van toepassing.

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.

Voorziening onderhoud sportvelden

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 geactualiseerde MOP gebouwenbeheer 2023-2026 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:	Laatst vastgestelde voorziening speeltuinen 2017-2021 (raadsbesluit november 2017). Vanwege andere prioriteiten heeft de actualisatie van de onderhoudsvoorziening niet kunnen plaatsvinden en wordt deze alsnog in 2024 uitgevoerd .

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). Vanwege andere prioriteiten heeft de actualisatie van de onderhoudsvoorziening niet kunnen plaatsvinden en wordt deze alsnog in 2024 uitgevoerd .

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) en Ruimte
Opmerking:	Raadsbesluit 17 december 2020: verhoging bovengrens van € 100.000 naar € 250.000.

Voorziening voormalig personeel

Doel:	Dekking jaarlijkse salarislasten voormalig personeel
Voeding:	Eenmalige dotatie
Beschikking:	Het jaarlijkse aandeel in de personele lasten van voormalig personeel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

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:	Jaarlijks wordt per ultimo de hoogte van de voorziening berekend aan de hand van het aantal verlofuren verlofsparenders maal het bijbehorende tarief.
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.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer € 16.377 (€ 16.933)

In 2023 liepen drie langlopende leningen van totaal € 16.376.650 afgesloten bij de BNG (een van € 6.246.250, een van € 4.430.400 en een van € 5.700.000). Op deze leningen is in 2023 € 206.820,64 aan rentelasten geboekt

Vlottende passiva € 18.868 (€ 19.551)

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 € 0 (€ 12.000)

Per ultimo 2023 is er geen kasgeldlening afgesloten.

Banksaldi € 7.562 (€ 0)

Per ultimo 2023 bedraagt het banksaldo negatief € 7.562.181,24. In januari 2024 is een kasgeldlening aangetrokken ter overbrugging van het ontvangst eindafrekening 2023 en voorschot 2024 Oekraïneopvang.

Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar € 6.389 (€ 5.226)

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 2023 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 2023 € 88.900. Hiervan dient 75% betaald te worden aan het Rijk, wat neerkomt op een verplichting van € 66.600.

Het crediteurensaldo, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van verleden jaar toe met ruim € 1.1 mln. De grootste openstaande crediteuren van boven de € 100.000 zijn:

Belastingdienst (€ 1.068.672), Gemeente Sittard Geleen (€ 900.684), Veiligheidsregio Zuid-Limburg (626.224), Maandag Managed Services B.V. (€ 484.401), gemeente Maastricht (€ 244.368), RWM (€ 235.608), ZOwonen (€ 207.779), Wegenbouw Brune B.V. (€ 152.706), Krinkels B.V. (€ 135.724), Henssen B.V. (€ 113.648) en Stichting de Haamen (€ 110.264).

Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2023 ad € 5,8 mln staat per 30 april 2024 € 102.600 open als te betalen. Het openstaande bedrag per 30 april mei 2024 is als volgt in te delen:

- | | |
|---|----------|
| • 1 crediteuren inzake waarborgsom | € 2.000 |
| • 0 crediteuren kleiner dan € 10.000 | € 0 |
| • 1 crediteur tussen € 10.000 en € 25.000 | € 24.600 |
| • 2 crediteuren tussen € 25.000 en € 50.000 | € 72.000 |
| • 0 crediteuren groter dan € 50.000 | € 0 |

De waarborgsom heeft betrekking op de waarborgsom van een winkelpand. Dit bedrag wordt terugbetaald zodra de overeenkomst wordt beëindigd.

Het saldo van de crediteuren per 31 december 2023 wordt veroorzaakt door ontvangen facturen in december 2023 die nog niet betaald zijn per 31 december 2023.

Overlopende passiva € 4.917 (€ 2.325)

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2023 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen zijn van

het Rijk en overige overheidslichamen afgerond € 3.585.000. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk:

Geluidsanering woningen:

Beginsaldo	€ 135.550
Per saldo toevoeging	€ 875.000
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 1.010.550

Gedupeerden toeslagenaffaire:

Beginsaldo	€ 1.102
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>1.102</u>
Eindsaldo	€ 0

Huisvesting aandachtsgroepen (woonwagenlocatie Bosserveldlaan):

Beginsaldo	€ 40.000
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>40.000</u>
Eindsaldo	€ 0

COVID-19 onderwijsvertragingen:

Beginsaldo	€ 87.276
Per saldo toevoeging	€ 14.216
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>917</u>
Eindsaldo	€ 100.575

Aanpak energiearmoede:

Beginsaldo	€ 224.058
Per saldo toevoeging	€ 204.111
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>165.393</u>
Eindsaldo	€ 262.776

Onderwijsroute inburgering:

Beginsaldo	€ 13.626
Per saldo toevoeging	€ 27.909
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>13.626</u>
Eindsaldo	€ 27.909

Verkeer DoKuSoZa:

Beginsaldo	€ 83.967
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 83.967

Wet inburgering 2021:

Beginsaldo	€ 89.984
Per saldo toevoeging	€ 93.897
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 183.881

Nationaal Isolatie Programma:	
Beginsaldo	€ 83.114
Per saldo toevoeging	€ 495.033
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 578.147
CDOKE Klimaat en Energie:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 333.744
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>156.016</u>
Eindsaldo	€ 117.728
Corona Toegangsbewijs Gelden:	
Beginsaldo	€ 39.550
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>39.550</u>
Eindsaldo	€ 0
Versterking Cliëntondersteuning:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 27.000
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 27.000
Klimaatadaptatie:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 113.620
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 113.620
Informatiepunt Digitale Overheid:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 801
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 801
Informatiepunt Onderwijsachterstandenbeleid:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 6.661
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 6.661
Informatiepunt Brede Spuk:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 17.984
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ <u>0</u>
Eindsaldo	€ 17.984

Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheden

Provincie inzake BDU Schimmerterweg:

Beginsaldo	€	615.558
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
Eindsaldo	€	615.558

Provincie inzake DUB gelden:

Beginsaldo	€	378.794
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	43.663
Eindsaldo	€	335.131

Provincie inzake Kwaliteit Limburgse Centra:

Beginsaldo	€	137.944
Per saldo toevoeging	€	21.000
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	158.944
Eindsaldo	€	0

Provincie inzake Spuk Woningbouw:

Beginsaldo	€	0
Per saldo toevoeging	€	27.000
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
Eindsaldo	€	27.000

Provincie inzake Fietstracé Beek-Stein-Chemelot:

Beginsaldo	€	0
Per saldo toevoeging	€	15.000
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
Eindsaldo	€	15.000

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2023, de vooruit ontvangen bedragen 2024 en de voorgefinancierde uitgaven met betrekking tot het faciliterend grondbedrijf. Bij de nog te betalen kosten gaat het dus om facturen die in 2024 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2023. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2023 die betrekking hebben op de exploitatie 2024. Een voorbeeld hiervan zijn de marktgelden over de maand januari 2024 die ontvangen zijn in december 2023. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord. Per ultimo 2023 gaat het in totaliteit om een bedrag van € 1.105.100.

Het bedrag per ultimo 2023 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

Overlopende passiva (x € 1.000)	2023
Faciliterend grondbeleid	1
Vooruit ontvangen bedragen over 2023 in 2022	34
Ontvangen facturen/ nog te betalen over 2022 in 2023	854
Ontvangen facturen/ nog te betalen rente leningen over 2022 in 2023	41
Betalingen onderweg Samenleving (sociaal domein)	399
Overige	3
Totaal	1.332

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen € 327 (€ 609)

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)	2022		Mutatie		2023	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
Stand	11	609	-6	-282	5	327

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen € 32.719 (€ 36.054)

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)	2022	Vermeerdering	Vermindering	2023
Stand	36.054	0	-3.335	32.719

Niet in de balans opgenomen verplichtingen € 2.522 (€ 4.467)

Naast de borg- en garantstellingen heeft de gemeente ook nog een aantal lopende leaseverplichtingen. Het laatste contract vervalt per 2030. Voor de jaren 2024 t/m 2030 bedraagt het totaal aan leaseverplichtingen € 1.310.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af.

Lease-/huurcontracten	Ingangsdatum	Einddatum	Financiële verplichting (x € 1.000)
Elektrisch wagenpark	01-07-2023	31-12-2030	643
ICT lease contract	01-01-2022	31-12-2025	215
ICT lease contract	01-01-2022	31-12-2027	452
Totaal financiële verplichting			1.310

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)
Elektriciteit en Gas	01-01-2023	31-12-2025 + optie 3x 1 jaar verlenging	1.092
Schoonmaak	01-01-2022	31-12-2025 + optie 2X 1 jaar verlenging	120
Totaal financiële verplichting			1.212

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 2023.

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 € 451.300.	N.v.t.
2	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van €7.791.300 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 €7.370.600. 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 € 489.400. Dit komt door de uitbetaling van de energietoeslag 2023 waarvoor de middelen van het Rijk pas in de decembercirculaire 2023 beschikbaar zijn gekomen. • Product 6.72A Jeugdhulp begeleiding Op dit product zijn de lasten overschreden met € 258.200. Dit betreft de kosten van Zorg in Natura, zijnde een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarte per jeugdige. • Product 6.73A Pleegzorg Op dit product zijn de lasten overschreden met € 58.900. Dit betreft de kosten van Zorg in Natura, zijnde een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarte per jeugdige. • Product 6.73C Jeugdhulp met verblijf overig Op dit product zijn de lasten overschreden met € 156.700. Dit betreft de kosten van Zorg in Natura, zijnde een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarte per jeugdige. 	N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.
3	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 357.300. 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 € 492.900. Dit komt met name doordat de Haamen een hogere subsidie gekregen heeft ad. € 456.500. 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 € 568.500	N.v.t.
5	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 25.400 Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 7.3 Afval Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 185.200. Dit wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten zijnde in hoofdzaak de kwartaalijks van Nedvang ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval die € 165.900 hoger is dan geraamd, door te voorzichtigte 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.
6	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 226.600	N.v.t.
KVS	Na bovengenoemde toelichting resteert alleen nog de integrale toelichting op de aan de producten doorbelaste indirecte kosten. Deze kosten worden als bedrijfsvoeringkosten aangemerkt en in die hoedanigheid als cluster gebruikt. Budgetbeheer wordt ingevuld door te bewaken dat in totaliteit de door de raad voor bedrijfsvoering beschikbaar gestelde budgetten integraal niet worden overschreden.	
	<ul style="list-style-type: none"> • Op Personeel en organisatie is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 409.900 	N.v.t.

Bijlage 1: Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
	<ul style="list-style-type: none">Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 26.400.	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none">Op Huisvesting is sprake van een overschrijding van de lasten van € 30.300.	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none">Op Facilitaire zaken / inkoop is sprake van een overschrijding van de lasten van € 41.800.	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none">Op Bestuursondersteuning is sprake van een overschrijding van de lasten van € 6.400.	N.v.t.
Invest.	In 2023 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 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024									
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (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)	
			Gemeenten	Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 16.026.055	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 32.031	
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig 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)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			
	Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10					
	€ 0	€ 6.900	€ 16.064.986	€ 21.280.379					
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	
			Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			1	19	1	2	Ja	Ja	
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1			
	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Aard controle R Indicator: B2/09	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10					
	n.v.t.	Nee							
	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)			
	Werkelijke kosten Aard controle R	Werkelijke kosten Aard controle R	Keuze werkelijke kosten Aard controle R	Keuze werkelijke kosten Aard controle R	Werkelijke kosten Aard controle R	Werkelijke kosten Aard controle R			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

			Indicator: B2/11	Indicator: B2/12	Indicator: B2/13	Indicator: B2/14	Indicator: B2/15	Indicator: B2/16
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2 /18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R. Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22
			€ 380	€ 7.220	€ 3.468	€ 6.936	€ 1.795	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27	
			€ 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 Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise Aard controle R Indicator: C41B/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C41B/04	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06
		SiSa tussen medeoverheden	Limburg	€ 17.400	€ 62.620	€ 0	2	2
			Kopie provinciecode Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09			
			030011 Provincie Limburg	0	Ja			
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

			energiegebruik/de energierekening <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>	van energiegebruik/de energierekening <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>
			169	€ 81.487	€ 81.487	35	€ 16.690	€ 16.690
			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. <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten <i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>			
			182	€ 67.217	€ 67.217			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			1.716	1.424	0	176	182	70
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01</i>	Projectnaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02</i>	Besteding (jaar T) per project <i>Aard controle R Indicator: C56/03</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 <i>Aard controle R Indicator: C56/04</i>	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05</i>	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06</i>
			RHA2021-02287486	Transformatie en herinrichting woonwagenlocatie Bosserveldlaan Beek	€ 1.815.396	€ 1.912.005	0	8
			Kopie Projectnaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07</i>	Opbrengsten jaar T <i>Aard controle R Indicator: C56/08</i>	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C56/09</i>	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle R Indicator: C56/10</i>	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11</i>	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12</i>
			Transformatie en herinrichting	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

		woonwagenlocatie Bosserveldlaan Beek					
		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>				
		Ja	Ja				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

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 <i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i>				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C92/01</i>	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R Indicator: C92/02</i>	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i>	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i>	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i>	
			€ 14.357	€ 801	1	32	5	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C94/02</i>	Het aantal slecht geïsoleerde woningen als bedoeld in artikel 1 van de regeling waarin energiebesparende isolatiemaatregelen als bedoeld in artikel 2, tweede lid, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen (ten behoeve van controle op de verplichting uit artikel 6, eerste lid, onderdeel a); <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03</i>	Het aantal slecht geïsoleerde woningen als bedoeld in artikel 1 van de regeling waarin energiebesparende isolatiemaatregelen als bedoeld in artikel 2, tweede lid, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen (ten behoeve van controle op de verplichting uit artikel 6, eerste lid, onderdeel b) met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 <i>Aard controle R Indicator: C94/04</i>	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en <i>Aard controle R Indicator: C94/05</i>	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen <i>Aard controle R Indicator: C94/06</i>
			LAI23-03444966	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b;	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende	Eindverantwoording (ja/nee)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

			bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling;		isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen).			
			<i>Aard controle R Indicator: C94/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
BZK	C210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	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	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C210B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C210B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C210B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C210B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C210B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C210B/06</i>
			030011 Provincie Limburg	€ 0	€ 0	0	0	Nee
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	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 voerschoolse 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)	
			<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>	
			€ 209.935	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			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		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>		
				€ 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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

				is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs				
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>		
			€ 21.343	€ 0	€ 13.600	€ 0	€ 86.359		
			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			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>			
				€ 0		€ 0			
lenW	E3	Subsidierегeling sanering verkeerslawaaі Subsidierегeling sanering verkeerslawaaі Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>	
			2020.183.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>	
			2020.183.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/05</i>	
			2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 28.074	€ 0	€ 0	
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	
			<i>Aard controle n.v.t. 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	€ 795.733		Nee	
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) Aard
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			030011 Provincie Limburg	zaaknummer 31188251 en nummer 5000006067	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			030011 Provincie Limburg	zaaknummer 31188251 en nummer 5000006067	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>		
			030011 Provincie Limburg	zaaknummer 31188251 en nummer 5000006067	Ontkluizing Keutelbeek fase 2 inclusief	Nee		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

					uitbreiding buffer De Haamen			
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	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)		
			<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>		
			€ 4.830	€ 4.830	€ 4.830	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	Ja	20					
	346	Nee	0					
	362	Nee	0					
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R Indicator: F28/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06</i>
			€ 0	€ 121.644	€ 25.000	€ 146.644	€ 9.372	€ 9.372
	Eindverantwoording (Ja/Nee)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07</i>						
	Nee							
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	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)
			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)
	<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>		
	€ 3.914.625	€ 60.049	€ 67.368	€ 0	€ 19.191	€ 0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	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 (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire (jaar T)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 10.756	€ 2.000	€ 0	€ 166.099	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T),	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) <i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 8.544	€ 533	€ 6.697	€ 0	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

		ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie 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 2023 Alle gemeenten verantwoordden 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? Gemeente	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente
			<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	€ 0	€ 108.358	€ 4.240
			2. Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 3.340	€ 7.293	€ 326
			3. Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.200	€ 10.383	€ 444
			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)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6. Totaal	€ 0	€ 0	€ 4.540	€ 126.034	€ 5.010
			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>		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

		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)	0	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)	0	0	Ja		
		6. Totaal	0	0	N.v.t.		
		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)					
		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	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	kinderopvangtoeslagaffaire <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 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	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i> € 72.601	Baten (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i> € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i> Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoordden 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i> € 0	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i> € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i> Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute _ deel gemeente 2023 Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen,	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle N.v.t. Indicator: G13/05</i>	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

		enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>					
			€ 242.049	€ 275.326					
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten <i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is 0 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>	
	Zie bestand "Verantwoording SPUK 2023"	€ 275.326	€ 91.286	€ 14.090	€ 169.950				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H12/02</i>	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04</i>			
			€ 13.418	€ 34.091	Ja	Ja			
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01</i>	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H21/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H21/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05</i>		
			Ja		€ 6.333	€ 6.333	Nee		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	Besteding (jaar T) per onderdeel <i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>	
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 12.399	€ 12.216	€ 0	€ 12.216	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 85.363	€ 86.583	€ 0	€ 86.583	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 19.076	€ 13.820	€ 3.815	€ 13.820	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 14.307	€ 14.307	€ 0	€ 14.307	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 6.676	€ 5.308	€ 1.335	€ 5.308	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

	6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 16.691	€ 12.484	€ 3.338	€ 12.484	Ja
	7	Valpreventie	€ 49.120	€ 49.198	€ 0	€ 49.198	Ja
	8	Leefomgeving	€ 9.538	€ 11.058	€ 0	€ 11.058	Ja
	9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.384	€ 1.552	€ 477	€ 1.552	Ja
	10	Versterken sociale basis	€ 34.813	€ 28.582	€ 6.963	€ 28.582	Ja
	11	Mantelzorg	€ 9.538	€ 9.538	€ 0	€ 9.538	Ja
	12	Eén tegen eenzaamheid	€ 9.538	€ 7.960	€ 1.579	€ 7.960	Ja
	13	Welzijn op recept	€ 5.246	€ 4.769	€ 477	€ 4.769	Ja
	14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.384	€ 2.384	€ 0	€ 2.384	Ja
	15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 8.489	€ 8.489	€ 0	€ 8.489	Ja
		Kopie naam onderdeel		Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?			
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i>			
	1	Lokaal Sportakkoord	N.v.t.				
	2	Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.				
	3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.				
	4	Kansrijke Start	Ja				
	5	Mentale Gezondheid	N.v.t.				
	6	Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.				
	7	Valpreventie	N.v.t.				
	8	Leefomgeving	N.v.t.				
	9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.				
	10	Versterken sociale basis	N.v.t.				
	11	Mantelzorg	N.v.t.				
	12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.				
	13	Welzijn op recept	N.v.t.				
	14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.				
	15	Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.				
		Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09</i>					
		Nee					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 12-02-2024

VWS	H31	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H31/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05</i>
			SPUKNEAS230047	€ 9.520	€ 14.907	Ja	
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03</i>		
			MEOZ23241	€ 264.776	€ 264.776		
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H32/06</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: H32/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08</i>		
		Zwembad De Haamen	€ 264.776	€ 264.776	Ja		
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/02</i>			
		061883 Gemeente Sittard-Geleen	€ 30.000				

Bijlage 3: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2022			Primaire Begroting 2023			Bijgestelde begroting 2023			Rekening 2023		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning		-11.614	39.299	27.685	-9.912	37.640	27.729	-16.246	46.375	30.129	-17.000	47.278	30.278
0.1	Bestuur	6	-1.399	0	-1.399	-1.387	0	-1.387	-1.391	0	-1.391	-1.426	0	-1.425
0.2	Burgerzaken	6	-842	203	-640	-811	230	-580	-886	238	-648	-781	195	-586
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1	-157	12	-144	-19	13	-6	-96	13	-83	-94	24	-70
0.4	Overhead	6	-6.098	44	-6.055	-6.499	214	-6.284	-6.595	218	-6.377	-6.849	43	-6.806
0.5	Treasury	6	-118	565	447	-83	317	234	-383	571	189	-651	942	291
0.61	OZB woningen	6	-85	2.642	2.556	-74	2.691	2.617	-87	2.694	2.607	-66	2.706	2.640
0.62	OZB niet-woningen	6	-45	2.426	2.381	-57	2.465	2.408	-52	2.432	2.380	-52	2.453	2.400
0.64	Belastingen overig	6	-23	113	91	-23	122	99	-23	117	93	-37	117	81
0.7	Algemene uitk.en ov.uitkering gemeentefonds	6	-7	28.836	28.830	-7	27.960	27.953	-7	29.275	29.268	-7	30.352	30.345
0.8	Overige baten en lasten	6	-20	808	789	-490	1.062	572	-656	1.092	436	-22	633	610
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	6	-7	0	-7	-14	0	-14	-14	0	-14	-16	0	-16
0.10	Mutaties reserves	1 t/m 6	-2.813	3.650	837	-450	2.566	2.117	-6.057	9.725	3.668	-6.998	9.811	2.814
1.	Veiligheid		-1.547	75	-1.472	-1.605	2	-1.603	-1.609	2	-1.607	-1.822	181	-1.641
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	6	-1.203	0	-1.203	-1.217	1	-1.216	-1.325	1	-1.324	-1.399	0	-1.398
1.2	Openbare orde en veiligheid	6	-344	75	-270	-388	1	-387	-284	1	-283	-424	181	-242
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat		-3.778	412	-3.366	-2.282	266	-2.016	-2.690	725	-1.964	-2.653	866	-1.787
2.1	Verkeer en vervoer	5	-3.778	412	-3.366	-2.282	263	-2.019	-2.690	723	-1.967	-2.653	863	-1.790
2.2	Parkeren	6	0	0	0	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3.	Economie		-1.107	289	-818	-720	160	-560	-1.096	152	-943	-751	180	-570
3.1	Economische ontwikkeling	1	-219	15	-203	-308	0	-308	-606	0	-606	-273	19	-254
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4	-474	119	-355	0	0	0	-1	0	-1	-1	0	-1
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	-206	107	-98	-191	107	-84	-242	114	-127	-248	116	-132
3.4	Economische promotie	1	-209	48	-162	-221	53	-169	-246	38	-208	-228	46	-182
4.	Onderwijs		-1.169	411	-758	-944	92	-852	-1.417	381	-1.036	-1.305	419	-886
4.1	Openbaar basisonderwijs	3	-11	0	-11	-11	0	-11	-11	0	-11	-11	0	-11
4.2	Onderwijshuisvesting	3	-329	152	-177	-327	87	-240	-361	135	-226	-380	135	-244
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3	-828	258	-570	-606	5	-601	-1.045	246	-799	-915	284	-631
5.	Sport, cultuur en recreatie		-5.351	1.146	-4.205	-4.467	567	-3.900	-5.528	1.234	-4.293	-5.867	1.648	-4.220
5.1	Sportbeleid en activering	3	-412	29	-384	-438	30	-408	-509	128	-381	-575	105	-470
5.2	Sportaccommodaties	3	-2.730	1.035	-1.694	-1.817	456	-1.361	-2.393	963	-1.430	-2.885	1.415	-1.471
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3	-425	56	-369	-455	58	-397	-451	60	-391	-360	53	-307
5.4	Musea	4	-1	0	-1	-3	0	-3	-3	0	-3	-2	0	-2
5.5	Cultureel erfgoed	4	-81	1	-80	-29	2	-28	-52	2	-51	-23	0	-22
5.6	Media	3	-347	0	-347	-355	0	-355	-370	15	-355	-372	15	-357
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-1.355	25	-1.330	-1.371	21	-1.350	-1.751	67	-1.683	-1.650	60	-1.590
6.	Sociaal domein		-25.864	9.236	-16.627	-20.103	4.005	-16.098	-22.650	4.602	-18.048	-30.326	20.489	-9.837
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2	-7.320	5.458	-1.862	-1.782	45	-1.737	-2.946	443	-2.504	-10.317	16.168	5.851

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2022			Primaire Begroting 2023			Bijgestelde begroting 2023			Rekening 2023		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.2	Wijkteams	2	-244	0	-244	-244	0	-244	-520	38	-482	-485	47	-438
6.3	Inkomensregelingen	2	-6.195	3.604	-2.591	-4.953	3.744	-1.208	-5.833	3.924	-1.908	-6.322	4.029	-2.293
6.4	Begeleide participatie	1	-1.392	0	-1.392	-1.467	0	-1.467	-1.505	0	-1.505	-1.476	0	-1.476
6.5	Arbeidsparticipatie	1	-936	5	-932	-1.116	12	-1.103	-1.152	12	-1.140	-1.076	4	-1.072
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2	-1.007	34	-973	-1.118	44	-1.073	-1.077	183	-894	-1.074	173	-901
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2	-4.025	133	-3.892	-4.226	157	-4.069	0	0	0	0	0	0
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	2	0	0	0	0	0	0	-2.596	0	-2.596	-2.379	1	-2.378
6.71b	Begeleiding (WMO)	2	0	0	0	0	0	0	-878	0	-878	-844	0	-844
6.71c	Dagbesteding (WMO)	2	0	0	0	0	0	0	-728	0	-728	-742	5	-737
6.72	Maatwerkdienstverlening -18	2	-4.343	2	-4.341	-4.717	2	-4.715	0	0	0	0	0	0
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	2	0	0	0	0	0	0	-1.345	0	-1.345	-1.603	17	-1.585
6.72b	Jeugdhulp behandeling	2	0	0	0	0	0	0	-2.854	2	-2.852	-2.589	31	-2.558
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	2	0	0	0	0	0	0	-144	0	-144	-13	13	0
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11	0	-11
6.73a	Pleegzorg	2	0	0	0	0	0	0	-173	0	-173	-232	0	-232
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	2	0	0	0	0	0	0	-574	0	-574	-731	0	-731
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblf	2	0	0	0	0	0	0	-44	0	-44	-68	0	-68
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2	0	0	0	0	0	0	-124	0	-124	-154	0	-153
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	2	-182	0	-182	-222	0	-222	0	0	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg -18	2	-219	0	-219	-260	0	-260	0	0	0	0	0	0
6.82a	Jeugdbescherming	2	0	0	0	0	0	0	-153	0	-153	-198	0	-198
6.82b	Jeugdreclassering	2	0	0	0	0	0	0	-6	0	-6	-13	0	-13
7.	Volksgesondheid en milieu		-5.775	4.847	-928	-5.995	4.587	-1.408	-7.816	6.029	-1.787	-7.805	6.259	-1.546
7.1	Volksgesondheid	2	-756	11	-744	-806	10	-796	-948	137	-811	-958	139	-820
7.2	Riolering	5	-1.939	2.303	363	-1.776	1.982	206	-1.730	1.818	87	-1.746	1.848	103
7.3	Afval	5	-2.333	2.459	126	-2.376	2.541	165	-2.460	2.630	169	-2.646	2.812	167
7.4	Milieubeheer	4	-586	16	-570	-842	0	-842	-2.478	1.390	-1.087	-2.295	1.420	-875
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	5	-161	58	-103	-194	54	-140	-199	54	-145	-161	40	-121
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.		-2.731	1.333	-1.398	-1.723	457	-1.267	-3.177	2.506	-671	-2.821	2.689	-132
8.1	Ruimtelijke ordening	4	-1.244	490	-754	-734	19	-715	-1.241	181	-1.059	-777	127	-650
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	4	-264	22	-242	-231	16	-215	-264	16	-248	-309	29	-280
8.3	Wonen en bouwen	4	-1.223	821	-402	-758	422	-336	-1.673	2.309	636	-1.736	2.533	797
Totaal baten en lasten per taakveld			-58.935	57.047	-1.888	-47.751	47.775	24	-62.229	62.007	-222	-70.351	80.010	9.659

Bijlage 4: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2022	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2023
Reserves							
1. Algemene reserves:							
Algemene reserve	4.172.521,16	0,00	-2.799.893,96	4.938.726,63	0,00	0,00	6.311.353,83
Subtotaal	4.172.521,16	0,00	-2.799.893,96	4.938.726,63	0,00	0,00	6.311.353,83
2. Tarief-egalisereserves (art 43.1b):							
N.v.t.							
3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):							
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	91.801,67	0,00	-91.801,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve kunst & cultuur	114.327,73	7.214,80	-121.542,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	15.134.065,33	8.641,51	-4.481.465,28	0,00	0,00	0,00	10.661.241,56
Reserve afwikkeling projecten	932.768,23	940.727,22	-932.768,23	0,00	0,00	0,00	940.727,22
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	878.286,12	0,00	-612.250,29	0,00	0,00	0,00	266.035,83
Reserve Wegen	360.078,21	0,00	-360.078,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve versterking omgevingskwaliteit:							
• subfonds wonen en voorzieningen	149.584,17	0,00	-149.584,17	0,00	0,00	0,00	0,00
• subfonds comp. Kleine woningbouw-initiatieven	200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Omschrijving	Saldo per 31.12.2022	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2023
• subfonds economie, toerisme en recreatie	42.429,67	0,00	-42.429,67	0,00	0,00	0,00	0,00
• subfonds landschap en cultuurhistorie	83.571,64	0,00	-83.571,64	0,00	0,00	0,00	0,00
• subfonds woningvoorraadtransformatie	353.774,00	0,00	-353.774,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve economisch beleid	43.766,28	0,00	-43.766,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve Regionale economische samenwerking	113.089,81	0,00	-113.089,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve maatregelen luchthaven	163.981,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.981,12
Reserve ruimtelijke plannen	319.253,77	53.000,00	-4.250,00	0,00	0,00	0,00	368.003,77
Reserve BTW egalisatie	594.836,63	0,00	-529.625,73	0,00	0,00	0,00	65.210,90
Reserve ingroei Veiligheidsregio	628.011,30	0,00	-179.431,80	0,00	0,00	0,00	448.579,50
Reserve kerkgebouwen	45.565,03	95.000,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	138.065,03
Reserve crisismaatregelen	329.498,99	0,00	-177.089,13	0,00	0,00	0,00	152.409,86
Reserve Toekomstvisie centrum	370.119,75	0,00	-91.080,25	0,00	0,00	0,00	279.039,50
Reserve Strategische personeelsplanning	563.184,12	0,00	-121.735,86	0,00	0,00	0,00	441.448,26
Reserve Transformatiefonds woningmarkt	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00
Reserve Omgevingskwaliteit	0,00	829.359,48	-210.324,75	0,00	0,00	0,00	619.034,73
Subtotaal	21.511.993,57	2.058.943,01	-8.902.159,30	0,00	0,00	0,00	14.668.777,28
Totaal reserves	25.684.514,73	2.058.943,01	-11.702.053,26	4.938.726,63	0,00	0,00	20.980.131,11
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

Omschrijving	Saldo per 31.12.2022	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2023
5. Risicovoorzieningen (art. 44.1b):							
Voorziening Het Groene Net	276.652,00	0,00	0,00	0,00	-276.652,00	0,00	0,00
Voorziening Achterstallig onderhoud wegen	1.269.669,00	0,00	0,00	0,00	-883.801,90	-239.611,60	146.255,50
Voorziening Achterstallig onderhoud bomen	0,00	26.349,65	0,00	0,00	0,00	0,00	26.349,65
Voorziening Groene leges	0,00	1.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.160,00
Subtotaal	1.546.321,00	27.509,65	0,00	0,00	-1.160.453,90	-239.611,60	173.765,15
6. Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):							
Voorziening onderhoud sportvelden	520.105,20	230.722,16	0,00	0,00	-182.230,66	0,00	568.596,70
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	991.875,91	196.642,57	-11.880,00	0,00	-322.700,82	0,00	853.937,66
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	75.109,86	14.000,00	0,00	0,00	-9.220,07	0,00	79.889,79
Voorz. Onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	199.944,97	18.150,00	0,00	0,00	-1.645,60	0,00	216.449,37
Subtotaal	1.787.035,94	459.514,73	-11.880,00	0,00	-515.797,15	0,00	1.718.873,52
7. Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):							
Voorziening onderhoud rioleringen	5.473.704,59	0,00	0,00	0,00	-16.123,57	0,00	5.457.581,02
Voorziening afval	127.502,39	316.787,30	0,00	0,00	0,00	0,00	444.289,69
Subtotaal	5.601.206,98	316.787,30	0,00	0,00	-16.123,57	0,00	5.901.870,71

Omschrijving	Saldo per 31.12.2022	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2023
8. Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):							
Voorziening verlofsparen	22.405,96	92.000,54	0,00	0,00	0,00	0,00	114.406,50
Voormalig personeel	12.677,33	0,00	0,00	0,00	-3.698,71	0,00	8.978,62
Subtotaal	35.083,29	92.000,54	0,00	0,00	-3.698,71	0,00	123.385,12
Totaal voorzieningen	8.969.647,21	895.812,22	-11.880,00	0,00	-1.696.073,33	-239.611,60	7.917.894,50
Totaal reserves en voorzieningen	34.654.161,94	2.954.755,23	-11.713.933,26	4.938.726,63	-1.696.073,33	-239.611,60	28.898.025,61

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)

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
Opmerking:	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 91.800 is gestort in de algemene reserve.

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:	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 114.300 is gestort in de algemene reserve.

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:	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:	Uitkeringoverschot
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
Opmerking:	Besloten is om in 2023 € 300.000 te storten in de algemene reserve.

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:	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 360.100 is gestort in de algemene reserve.

Reserve versterking omgevingskwaliteit	
Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit.
Voeding:	De subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' worden gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van anterieure overeenkomsten (conform de Nota Kostenverhaal). Het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Beek 2013 (conform de Structuurvisie Wonen WM). Het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg 2017 (conform de Structuurvisie Wonen ZL).
Beschikking:	Vanuit de subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' kan een bijdrage gedaan worden aan projecten die staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage bij de gemeentelijke structuurvisie is opgenomen. Deze projectenagenda is in beginsel een dynamisch document. Vanuit het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' kan een bijdrage gedaan worden aan onttrekken van woningen aan de woningvoorraad en aan herstructurering van de woningmarkt (toevoeging van passende woningen die doorstroming bevorderen en daarmee de herstructurering mogelijk maken, evenals projecten waarbij van eengezinswoningen levensloopbestendige woningen worden gemaakt). De middelen van het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' mogen in twee categorieën worden ingezet: 1) onttrekken van woningen uit de woningvoorraad 2) omzetten van koopwoningen naar huurwoningen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	In de raadsvergadering van december 2023 is besloten om deze reserve op te heffen en het restant ad € 829.400 te storten in de reserve Omgevingskwaliteit.

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	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 43.800 is gestort in de algemene reserve.

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:	Besloten is om deze reserve op te heffen in 2023. Het restant ad € 113.100 is gestort in de algemene reserve.

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

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 kerkgebouwen	
Doel:	Het dekken van de toekomstige aanvragen van kerken voor restauratie- en instandhoudingsubsidie.
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 instandhoudingsubsidie.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Aanvullend op de jaarlijkse storting van € 15.000 is in 2023 € 80.000 gestort voor de restauratie van de Sint Martinuskerk.

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 in de begroting 2022 van € 750.000
Beschikking:	Uitgaven passen 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 1e Berap 2022.

Reserve Transformatiefonds woningmarkt	
Doel:	Het doel hiervan is om vol in te zetten op de transformatie van onze woningmarkt. Daarbij sturen we op kwaliteit voor de lange termijn. Nieuwbouwplannen moeten een goede mix vormen tussen huur- en koopwoningen, met bijzondere aandacht voor betaalbare woningen. Er zal extra aandacht zijn voor de doelgroepen ouderen en starters. Voor de groep ouderen houdt dat o.a. in dat er extra inspanningen noodzakelijk zijn m.b.t. het geschikt maken voor die groep (nultredenwoningen, andere specifieke woningaanpassingen). Voor starters wordt gekeken naar betaalbare, geschikte woningen. Tot en met 2026 komen er minimaal 250 nieuwe woningen bij, verspreid over alle kernen.
Voeding:	De reserve is gevoed uit het subfonds woningvoorraad-transformatie van de reserve versterking omgevingskwaliteit en de DUB-gelden.
Beschikking:	Uitgaven passen binnen het geformuleerde doel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Conform het Bestuursakkoord 2022-2026 is in de begroting 2023 een transformatiefonds voor de woningmarkt gevormd.

Reserve Omgevingskwaliteit	
Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit
Voeding:	<p>De reserve wordt gevoed door bijdragen van ontwikkelaars / initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen. De onderbouwing van de financiële bijdrage is vastgelegd in de Structuurvisie Beek en de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg. In het kader van de invoering van de Omgevingswet zal deze onderbouwing worden opgenomen in de Omgevingsvisie.</p> <p>De fondsbijdrage in geval van nieuwe planologische ontwikkelingen bedraagt € 12 per m² uitgeefbare grond. Indien de onderhavige ruimtelijke ontwikkeling een bijdrage levert aan de kwaliteit van de fysieke leefomgeving én er sprake is van een structuurversterking die past binnen de transformatieopgave van de woningmarkt, dan kan worden afgezien van een bijdrage aan de reserve omgevingskwaliteit.</p>
Beschikking:	<p>De middelen worden aangewend voor het realiseren van de volgende thema's die zijn afgeleid uit het bestuursakkoord, het collegeprogramma en/of de structuurvisie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Woningmarkt - Werkgelegenheid / bedrijvigheid - Duurzaamheid - Leefbaarheid - Mobiliteit - Vergroening <p>De bovenstaande thema's worden gerealiseerd middels uitvoering van de projecten die zijn vermeld in de projectenagenda. De projectenagenda is een dynamisch document en van oorsprong een bijlage bij de structuurvisie.</p>
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Gevormd vanuit de opgeheven reserve versterking omgevingskwaliteit (raadsbesluit 7 december 2023).

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)
Opmerking:	De voorziening Groene Net is opgeheven in 2023 naar aanleiding van de eindafrekening met gemeente Sittard-Geleen.

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

Voorziening achterstallig onderhoud bomen	
Doel:	Dekking van het achterstallig onderhoud van bomen.
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele boominspectie de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De werkelijke kosten van het wegwerken van achterstallig onderhoud bomen.
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 5-10-2023

Voorziening groene leges	
Doel:	Dekking van groene leges
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele omgevingsvergunningen de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De restitutie van bouwleges uit hoofde van groene leges.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Per 2024 zijn groene leges niet meer van toepassing.

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 geactualiseerde MOP gebouwenbeheer 2023-2026 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:	Laatst vastgestelde voorziening speeltuinen 2017-2021 (raadsbesluit november 2017). Vanwege andere prioriteiten heeft de actualisatie van de onderhoudsvoorziening niet kunnen plaatsvinden en wordt deze alsnog in 2024 uitgevoerd .

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). Vanwege andere prioriteiten heeft de actualisatie van de onderhoudsvoorziening niet kunnen plaatsvinden en wordt deze alsnog in 2024 uitgevoerd .

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) en Ruimte
Opmerking:	Raadsbesluit 17 december 2020: verhoging bovengrens van € 100.000 naar € 250.000.

Voorziening voormalig personeel	
Doel:	Dekking jaarlijkse salarislasten voormalig personeel
Voeding:	Eenmalige dotatie
Beschikking:	Het jaarlijkse aandeel in de personele lasten van voormalig personeel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

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:	Jaarlijks wordt per ultimo de hoogte van de voorziening berekend aan de hand van het aantal verlofuren verlofsparenders maal het bijbehorende tarief.
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.

Bijlage 6: Controleverklaring

Nog te ontvangen



Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
VASTE ACTIVA AFGESLOTEN INVESTERINGEN													
Programma 1 Werk en Economie													
2150059	Asta: Markt 6	LIVR	2021	50	2C-E	266.876,82	0,00	0,00	4.696,59	262.180,23	0,00	4.696,59	41.440,50
2150060	Asta: Markt 6b	LIVR	2021	50	2C-E	177.917,88	0,00	0,00	3.131,06	174.786,82	0,00	3.131,06	27.627,00
Totaal taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden						444.794,70	0,00	0,00	7.827,65	436.967,05	0,00	7.827,65	69.067,50
Totaal programma 1 Werk en Economie						444.794,70	0,00	0,00	7.827,65	436.967,05	0,00	7.827,65	69.067,50
Programma 2 Zorg en inkomen													
2110028	Grondkst BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	GAVR	2018	999	2A-E	780.949,66	0,00	0,00	0,00	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	189.603,66	0,00	0,00	4.741,09	184.862,58	0,00	4.741,09	104.264,13
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	1997	50	2C-E	147.515,22	0,00	0,00	3.882,67	143.632,55	0,00	3.882,67	54.331,11
2150009	Vml pand Aanpassing OBS i.v.m. wateroverlast	LIVR	2000	25	2C-E	635,82	0,00	0,00	317,91	317,92	0,00	317,91	0,00
2150055	Verbouwing Stegen 35	LIVR	2019	25	2C-E	112.754,01	0,00	0,00	5.369,24	107.384,77	0,00	5.369,24	0,00
2150063	Vrber.krediet KC/BMV Beek: Gemeenschapsgebouw-deel	LIVR	2026	50	2C-E	16.366,00	-16.366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						2.068.760,09	-16.366,00	0,00	14.310,91	2.038.083,20	0,00	14.310,91	158.595,24
2230014	Hartveilig wonen en werken_vervanging aed's	LIVR	2017	7	2G-E	3.778,89	0,00	0,00	3.778,90	0,00	0,00	3.778,90	0,00
Totaal taakveld 7.1 Volksgezondheid						3.778,89	0,00	0,00	3.778,90	0,00	0,00	3.778,90	0,00
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						2.072.538,98	-16.366,00	0,00	18.089,81	2.038.083,20	0,00	18.089,81	158.595,24
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2110004	Grondkosten gymzaal Proosdijveld	GAVR	1974	999	2A-E	22.485,97	0,00	0,00	0,00	22.485,97	0,00	0,00	0,00
2110006	Grondkst gymzaal Schoolstr.(vh Julianas)	GAVR	1967	999	2A-E	27.696,13	0,00	0,00	27.696,13	0,00	0,00	27.696,13	0,00
2110023	Grondkosten Bredeschool Neerbeek	GAVR	2006	999	2A-E	732.240,00	0,00	0,00	0,00	732.240,00	0,00	0,00	0,00
2110029	Grondkst BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gym)	GAVR	2018	999	2A-E	420.511,35	0,00	0,00	0,00	420.511,35	0,00	0,00	0,00
2150000	Kleuterschool Klinkeberglaan	GAVR	1965	50	2C-E	154.500,87	0,00	0,00	0,00	154.500,87	0,00	0,00	0,00
2150012	Stichting school Genhout	GAVR	1983	50	2C-E	7.569,06	0,00	0,00	0,00	7.569,06	0,00	0,00	0,00
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	50	2C-E	126.024,77	0,00	0,00	3.306,01	122.718,76	0,00	3.306,01	43.374,42
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	2006	50	2C-E	895.044,49	0,00	0,00	17.951,65	877.092,84	0,00	17.951,65	302.639,90
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LIVR	2004	50	2C-E	630.334,71	0,00	0,00	12.127,99	618.206,71	0,00	12.127,99	254.366,87
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	50	2C-E	70.184,20	0,00	0,00	1.375,83	68.808,37	0,00	1.375,83	49.546,75
2150058	Gebouwelijke aanpassingen Neerbeek+Genhout	LIVR	2020	25	2C-E	108.544,65	0,00	0,00	4.933,85	103.610,80	0,00	4.933,85	0,00
2150062	Voorber.krediet KC/BMV Beek: School-deel	LIVR	2026	50	2C-E	16.366,00	-16.366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2150064	Gebouwelijke aanpassingen Basisschool Neerbeek	LIVR	2024	21	2C-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2150065	Gebouwelijke aanpassingen Basisschool Genhout	LIVR	2024	21	2C-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						3.211.502,20	-16.366,00	0,00	67.391,46	3.127.744,73	0,00	67.391,46	649.927,94

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2110002	Grondkosten sporthal	GAVR	1974	999	2A-E	24.769,14	0,00	0,00	0,00	24.769,14	0,00	0,00	0,00
2110003	Grondkosten bad- en zweminrichting	GAVR	1974	999	2A-E	110.237,90	0,00	0,00	0,00	110.237,90	0,00	0,00	0,00
2110007	Grondkosten sportterrein Carmel	GAVR	1967	999	2A-E	157.072,89	0,00	0,00	0,00	157.072,89	0,00	0,00	0,00
2110008	Grondkosten sportterrein Neerbeek	GAVR	1978	999	2A-E	10.378,18	0,00	0,00	0,00	10.378,18	0,00	0,00	0,00
2110009	Grondkosten sportterrein Genhout	GAVR	1997	999	2A-E	94.955,45	0,00	0,00	0,00	94.955,45	0,00	0,00	0,00
2110010	Grondkosten trainingsveld Blooteweg	GAVR	1997	999	2A-E	20.420,11	0,00	0,00	0,00	20.420,11	0,00	0,00	0,00
2110011	Grondkosten sportterrein Spaubeek	GAVR	1973	999	2A-E	22.689,01	0,00	0,00	0,00	22.689,01	0,00	0,00	0,00
2110012	Sportterrein Genhout 1999 grond	GAVR	1999	999	2A-E	13.641,99	0,00	0,00	0,00	13.641,99	0,00	0,00	0,00
2110013	Reallocatie sportvoorzieningen grond	GAVR	1997	999	2A-E	390.257,79	0,00	0,00	0,00	390.257,79	0,00	0,00	0,00
2110024	SLG grondkosten sportlandgoed de haamen	GAVR	2014	999	2A-E	349.595,67	0,00	0,00	0,00	349.595,67	0,00	0,00	0,00
2150021	Geïntegreerd sportcomplex: bouwkosten	LIVR	1994	50	2C-E	93.881,60	0,00	0,00	383,38	93.498,22	0,00	383,38	85.830,71
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	25	2C-E	568.858,84	0,00	0,00	40.632,78	528.226,06	0,00	40.632,78	0,00
2150046	2e sporthal	LIVR	2012	25	2C-E	307.091,05	0,00	0,00	21.935,08	285.155,97	0,00	21.935,08	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	2017	50	2C-E	2.200.352,19	0,00	0,00	41.517,11	2.158.835,08	0,00	41.517,11	373.599,21
2150053	Haamen indoor	LIVR	2022	25	2C-E	723.062,57	0,00	0,00	30.127,61	692.934,96	0,00	30.127,61	0,00
2170000	Geïntegr.sportcomplex: grondverbetering	LIVR	1994	30	2D-E	1.361,35	0,00	0,00	1.361,34	0,00	0,00	1.361,34	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	2005	30	2D-E	103.912,87	0,00	0,00	8.659,41	95.253,46	0,00	8.659,41	0,00
2170014	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.2e fase	LIVR	2006	30	2D-E	175.917,35	0,00	0,00	13.532,10	162.385,24	0,00	13.532,10	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	30	2D-E	398.058,34	0,00	0,00	18.955,16	379.103,18	0,00	18.955,16	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	10	2D-E	27.512,80	0,00	0,00	6.878,20	20.634,60	0,00	6.878,20	0,00
2170049	GSV Kunstgrasveld	LIVR	2015	30	2D-E	379.978,57	0,00	0,00	17.271,75	362.706,82	0,00	17.271,75	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	30	2D-E	779.434,10	0,00	0,00	33.888,44	745.545,66	0,00	33.888,44	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	30	2D-E	550.120,22	0,00	0,00	25.005,46	525.114,76	0,00	25.005,46	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	30	2D-E	971.114,17	0,00	0,00	42.222,35	928.891,82	0,00	42.222,35	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	2017	30	2D-E	735.637,29	0,00	0,00	30.651,55	704.985,74	0,00	30.651,55	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	30	2D-E	215.177,30	0,00	0,00	8.965,72	206.211,58	0,00	8.965,72	0,00
2170069	Padelbanen BRZ	LIVR	2023	30	2D-E	143.482,41	18.089,50	3.165,66	5.280,21	153.126,04	0,00	5.280,21	0,00
2210018	Veldverlichting sportveld GSV'28	LIVR	2012	15	2F-E	7.023,23	0,00	0,00	1.755,81	5.267,43	0,00	1.755,81	0,00
2210021	Zonnepanelen sportcomplex De Haamen	LIVR	2019	15	2F-E	62.062,00	0,00	0,00	5.642,00	56.420,00	0,00	5.642,00	0,00
2210026	Duurzaamh.gebouwen_Sportcomplex SLG	LIVR	2023	15	2F-E	55.608,03	0,00	0,00	3.707,20	51.900,83	0,00	3.707,20	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						9.693.664,41	18.089,50	3.165,66	358.372,66	9.350.215,58	0,00	358.372,66	459.429,92
2110000	Grondkosten muziekschool	GAVR	1997	999	2A-E	63.529,23	0,00	0,00	0,00	63.529,23	0,00	0,00	0,00
2110022	Renovatie Asta grond	GAVR	2008	999	2A-E	176.622,50	0,00	0,00	0,00	176.622,50	0,00	0,00	0,00
2150002	Gebouw Muziekschool	LIVR	1983	50	2C-E	148.615,59	0,00	0,00	10.796,53	137.819,07	0,00	10.796,53	40.650,33
2150030	Renovatie Asta gebouwelijke aanpassingen	LIVR	2008	50	2C-E	1.272.085,41	0,00	0,00	27.999,21	1.244.086,19	0,00	27.999,21	292.112,90
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	2012	25	2C-E	84.383,56	0,00	0,00	6.027,40	78.356,16	0,00	6.027,40	0,00
2210027	Duurzaamh.gebouwen_Muziekschool	LIVR	2023	15	2F-E	11.619,85	0,00	0,00	774,66	10.845,19	0,00	774,66	0,00
Totaal taakveld 5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie						1.756.856,14	0,00	0,00	45.597,80	1.711.258,34	0,00	45.597,80	332.763,23
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						14.662.022,75	1.723,50	3.165,66	471.361,92	14.189.218,65	0,00	471.361,92	1.442.121,09

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_Vorbereidingskrediet	LIVR	2025	10	2F-E	17.542,63	-17.542,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.4 Milieubeheer						17.542,63	-17.542,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen						17.542,63	-17.542,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
1050002	VRI A76 Neerbeek: Asfaltreconstructie RWS-perceel	LIVR	2021	25	1C	47.084,97	0,00	0,00	2.047,17	45.037,80	0,00	2.047,17	0,00
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LIVR	2015	25	2D-M	90.349,72	0,00	0,00	5.314,69	85.035,03	0,00	5.314,69	0,00
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LIVR	2015	25	2D-M	188.981,21	0,00	0,00	11.116,54	177.864,67	0,00	11.116,54	0,00
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LIVR	2014	25	2D-M	108.772,53	0,00	0,00	6.798,28	101.974,25	0,00	6.798,28	0,00
2330046	Masterplan Centrum_Raadhuisstraat	LIVR	2020	25	2D-M	1.581.636,82	0,00	0,00	71.892,58	1.509.744,24	0,00	71.892,58	0,00
2330047	Masterplan Centrum_OLV-plein	LIVR	2017	25	2D-M	353.901,35	0,00	0,00	18.626,39	335.274,96	0,00	18.626,39	0,00
2330048	Masterplan Centrum_Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	25	2D-M	326.219,63	0,00	0,00	15.534,27	310.685,36	0,00	15.534,27	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	2019	25	2D-M	189.003,03	0,00	0,00	9.000,14	180.002,89	0,00	9.000,14	0,00
2330052	Maastrichterlaan buiten bebouwde kom	LIVR	2016	25	2D-M	170.832,16	0,00	0,00	9.490,68	161.341,48	0,00	9.490,68	0,00
2330055	VRI Neerbeek	LIVR	2021	15	2D-M	148.560,44	0,00	0,00	11.427,73	137.132,71	0,00	11.427,73	0,00
2330057	Markt Spaubeek	LIVR	2019	25	2D-M	25.967,85	0,00	0,00	1.236,56	24.731,29	0,00	1.236,56	0,00
2330058	VRI A76 Neerbeek_Dubbele linksaffer	LIVR	2021	25	2D-M	356.570,56	0,00	0,00	15.503,07	341.067,49	0,00	15.503,07	0,00
2330059	WG: Keutelbeek fase 1b uitvoering (wegendeel)	LIVR	2022	25	2D-M	777.583,04	2.787,80	0,00	32.515,45	747.855,39	0,00	32.515,45	0,00
2330061	Parkeerstraat BMW Spaubeek	LIVR	2023	25	2D-M	260.266,00	0,00	0,00	10.410,64	249.855,36	0,00	10.410,64	0,00
2330063	Verkeersmaatregelen Spaubeek (voorbereiding)	LIVR	2025	15	2D-M	37.225,00	0,00	0,00	0,00	37.225,00	0,00	0,00	0,00
2330064	Herinrichting Markt Beek	LIVR	2024	25	2D-M	7.930,00	-7.930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						4.670.884,32	-5.142,20	0,00	220.914,19	4.444.827,92	0,00	220.914,19	0,00
2110015	Grondkosten landgoed Genbroek	GAVR	1997	999	2A-E	42.225,46	0,00	0,00	0,00	42.225,46	0,00	0,00	0,00
2110016	Bospercelen	GAVR	1997	999	2A-E	22.300,05	0,00	0,00	0,00	22.300,05	0,00	0,00	0,00
2110017	Grondkosten speeltuinen en -weiden	GAVR	1997	999	2A-E	9.455,42	0,00	0,00	0,00	9.455,42	0,00	0,00	0,00
2110021	Terrein feesttenten	GAVR	1997	999	2A-E	19.185,71	0,00	0,00	0,00	19.185,71	0,00	0,00	0,00
2270001	Grondkst Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	2022	999	2A-M	10.147,00	0,00	0,00	0,00	10.147,00	0,00	0,00	0,00
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	2019	20	2D-M	30.895,00	0,00	0,00	1.930,94	28.964,06	0,00	1.930,94	0,00
2330065	Uitbreiding Levensbomenbos 2021	LIVR	2023	20	2D-M	-3.890,62	42.785,67	24.784,22	705,54	13.405,29	0,00	705,54	0,00
2330069	Talud Hobbeldrade	LIVR	2023	20	2D-M	49.514,51	0,00	0,00	2.475,73	47.038,78	0,00	2.475,73	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						179.832,53	42.785,67	24.784,22	5.112,21	192.721,77	0,00	5.112,21	0,00
2170019	Stamriool noordzijde Potterstr(bijdr.GD)	LIVR	1984	40	2D-E	385,01	0,00	0,00	385,01	0,00	0,00	385,01	0,00
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LIVR	1987	40	2D-E	12.404,68	0,00	0,00	3.101,17	9.303,51	0,00	3.101,17	0,00
2170021	Rioleringen 1988	LIVR	1989	40	2D-E	54.453,64	0,00	0,00	9.075,61	45.378,04	0,00	9.075,61	0,00
2170022	Rioleringen 1989	LIVR	1990	40	2D-E	63.529,22	0,00	0,00	9.075,60	54.453,61	0,00	9.075,60	0,00
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	12.498,16	0,00	0,00	290,65	12.207,50	0,00	290,65	0,00
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LIVR	2006	60	2D-E	443.537,41	0,00	0,00	10.314,82	433.222,59	0,00	10.314,82	0,00
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LIVR	2009	60	2D-E	240.427,00	0,00	0,00	5.226,67	235.200,33	0,00	5.226,67	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	21.631,81	0,00	0,00	503,07	21.128,74	0,00	503,07	0,00
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LIVR	2009	60	2D-E	23.401,34	0,00	0,00	508,73	22.892,61	0,00	508,73	0,00
2170037	Renovatie Groot Genhouterstraat	LIVR	2011	60	2D-E	32.419,20	0,00	0,00	675,40	31.743,80	0,00	675,40	0,00
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LIVR	2011	60	2D-E	1.171.668,60	0,00	0,00	24.409,76	1.147.258,84	0,00	24.409,76	0,00
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijerweg	LIVR	2014	60	2D-E	53.391,05	0,00	0,00	1.046,88	52.344,17	0,00	1.046,88	0,00
2170042	Keutelbeek fase 1A	LIVR	2015	40	2D-E	1.112.153,97	0,00	0,00	34.754,81	1.077.399,16	0,00	34.754,81	0,00
2170055	Rehabilitatie Hobbelrade	LIVR	2019	40	2D-E	269.180,86	0,00	0,00	7.917,08	261.263,78	0,00	7.917,08	0,00
2170059	Bergbezinkbassin SLG	LIVR	2016	40	2D-E	78.603,45	0,00	0,00	2.381,92	76.221,53	0,00	2.381,92	0,00
2170061	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	2020	40	2D-E	429.208,38	0,00	0,00	11.894,92	417.313,46	0,00	11.894,92	0,00
2170062	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	40	2D-E	564.005,33	0,00	0,00	15.666,81	548.338,52	0,00	15.666,81	0,00
2170065	Rioolgemalen elec.installaties	LIVR	2020	15	2D-E	133.022,18	0,00	0,00	11.085,18	121.937,00	0,00	11.085,18	0,00
2170067	Keutelbeek fase 1B: uitvoeringsfase	LIVR	2023	40	2D-E	2.861.546,37	14.635,96	70.286,12	70.147,41	2.735.748,80	0,00	70.147,41	0,00
2170070	Relining 2021	LIVR	2022	40	2D-E	132.953,29	0,00	0,00	3.409,06	129.544,23	0,00	3.409,06	0,00
2170071	Relining 2022	LIVR	2023	40	2D-E	72.201,63	0,00	0,00	1.805,04	70.396,59	0,00	1.805,04	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						7.782.622,58	14.635,96	70.286,12	223.675,60	7.503.296,81	0,00	223.675,60	0,00
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LIVR	2009	20	2G-E	18.631,50	0,00	0,00	3.105,25	15.526,25	0,00	3.105,25	0,00
2230013	Brengvoorziening afval	LIVR	2018	20	2G-E	22.142,72	0,00	0,00	1.476,18	20.666,54	0,00	1.476,18	0,00
Totaal taakveld 7.3 Afval						40.774,22	0,00	0,00	4.581,43	36.192,79	0,00	4.581,43	0,00
2110018	Grondkosten begraafplaats nieuw	GAVR	1997	999	2A-E	125.789,01	0,00	0,00	0,00	125.789,01	0,00	0,00	0,00
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	2007	30	2D-E	190.223,48	0,00	0,00	13.587,39	176.636,09	0,00	13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2017	20	2D-E	168.762,45	0,00	0,00	12.054,46	156.707,99	0,00	12.054,46	0,00
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	2023	30	2D-E	22.619,29	6.050,00	0,00	955,64	27.713,65	0,00	955,64	0,00
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria						507.394,23	6.050,00	0,00	26.597,49	486.846,74	0,00	26.597,49	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						13.181.507,88	58.329,43	95.070,34	480.880,92	12.663.886,03	0,00	480.880,92	0,00
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
3010002	Aandelen BNG	GAVR	1997	999	3A	28.860,00	0,00	0,00	0,00	28.860,00	0,00	0,00	0,00
3010005	NV Waterleidingmij.	GAVR	1997	999	3A	27.270,00	0,00	0,00	0,00	27.270,00	0,00	0,00	0,00
3010006	Bodemzorg Limburg (420 a f1,-,- nomin.)	GAVR	1997	999	3A	190,59	0,00	0,00	0,00	190,59	0,00	0,00	0,00
3010008	Enexis	GAVR	2009	999	3A	62.975,88	0,00	0,00	0,00	62.975,88	0,00	0,00	0,00
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV (PBE)	GAVR	2009	999	3A	26.409,24	0,00	0,00	0,00	26.409,24	0,00	0,00	0,00
3010013	Aandelen RWM	GAVR	2011	999	3A	8.900,00	0,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury						154.605,71	0,00	0,00	0,00	154.605,71	0,00	0,00	0,00
2190004	Voertuig Handhaving (BOA-auto hybride)	LIVR	2022	5	2E-E	21.307,52	0,00	0,00	5.326,88	15.980,64	0,00	5.326,88	0,00
Totaal taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid						21.307,52	0,00	0,00	5.326,88	15.980,64	0,00	5.326,88	0,00
2110001	Grondkosten bedrijfsgebouw (nieuwb.brandw.garage)	GAVR	1989	999	2A-E	24.735,56	0,00	0,00	0,00	24.735,56	0,00	0,00	0,00
2110020	Grondkosten dienstgebouw gemeentewerken	GAVR	1989	999	2A-E	49.471,12	0,00	0,00	0,00	49.471,12	0,00	0,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2150003	Nieuwbouw bedrijfsgebouw (vh brandweergarage)	LIVR	1989	50	2C-E	85.113,10	0,00	0,00	3.039,75	82.073,35	0,00	3.039,75	36.477,03
2150033	Dienstgebouw gemeentewerken	LIVR	1989	50	2C-E	170.226,10	0,00	0,00	6.079,50	164.146,60	0,00	6.079,50	72.954,07
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	2019	25	2C-E	120.056,69	0,00	0,00	5.716,98	114.339,71	0,00	5.716,98	0,00
2210022	Zonnepanelen bedrijfsgebouw	LIVR	2019	15	2F-E	27.839,28	0,00	0,00	2.530,84	25.308,44	0,00	2.530,84	0,00
Totaal taakveld B.K Beleidskostenplaatsen						477.441,85	0,00	0,00	17.367,07	460.074,78	0,00	17.367,07	109.431,10
2110019	Verbouw gemeentehuis/cv grondkosten	GAVR	1997	999	2A-E	41.520,89	0,00	0,00	0,00	41.520,89	0,00	0,00	0,00
2150035	Realisatie publieksbalie/openb. ruimte	LIVR	2006	50	2C-E	178.657,73	0,00	0,00	4.038,37	174.619,36	0,00	4.038,37	45.391,38
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	25	2C-E	218.414,11	0,00	0,00	14.443,52	203.970,60	0,00	14.443,52	73.978,96
2150061	Duurzaamh.gebouwen_Gem.huis isolatie	LIVR	2022	25	2C-E	19.359,39	0,00	0,00	806,64	18.552,75	0,00	806,64	0,00
2210016	Zonnepanelen gemeentehuis	LIVR	2019	15	2F-E	47.146,65	0,00	0,00	4.286,06	42.860,59	0,00	4.286,06	0,00
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	15	2F-E	59.288,66	0,00	0,00	14.822,17	44.466,49	0,00	14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	15	2F-E	71.954,50	0,00	0,00	11.992,42	59.962,09	0,00	11.992,42	0,00
2210020	Aggregaat incl bouwk aanpass	LIVR	2014	15	2F-E	23.205,28	0,00	0,00	3.867,55	19.337,74	0,00	3.867,55	0,00
2210025	Duurzaamh.gebouwen_Gem.huis installaties	LIVR	2023	15	2F-E	69.125,12	0,00	0,00	4.608,34	64.516,78	0,00	4.608,34	0,00
2210028	ICT-Investerings 2021	LIVR	2022	3	2F-E	360.407,91	0,00	0,00	180.203,96	180.203,95	0,00	180.203,96	0,00
2210029	ICT-Investerings 2022	LIVR	2023	3	2F-E	566.949,89	0,00	0,00	188.983,30	377.966,59	0,00	188.983,30	0,00
2230015	Bureaustoelen	LIVR	2020	7	2G-E	41.805,20	0,00	0,00	10.451,30	31.353,90	0,00	10.451,30	0,00
2230016	Herinrichting Raadszaal: meubilair	LIVR	2021	10	2G-E	33.386,47	0,00	0,00	4.173,31	29.213,16	0,00	4.173,31	0,00
2230017	Herinrichting Raadszaal: technische installaties	LIVR	2021	15	2G-E	48.268,61	4.086,09	0,00	4.027,28	48.327,42	0,00	4.027,28	0,00
2230018	Herinrichting Trouwzaal: meubilair	LIVR	2022	10	2G-E	1.220,10	0,00	0,00	135,57	1.084,53	0,00	135,57	0,00
2230019	Laadpaleninfrastructuur Bedrijfsgebouw	LIVR	2023	15	2G-E	57.734,61	0,00	0,00	3.848,97	53.885,64	0,00	3.848,97	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						1.838.445,12	4.086,09	0,00	450.688,76	1.391.842,48	0,00	450.688,76	119.370,34
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						2.491.800,20	4.086,09	0,00	473.382,71	2.022.503,61	0,00	473.382,71	228.801,44
TOTAAL AFGESLOTEN INVESTERINGEN						32.870.207,14	30.230,39	98.236,00	1.451.543,01	31.350.658,54	0,00	1.451.543,01	1.898.585,27
VASTE ACTIVA LOPENDE INVESTERINGEN													
Programma 1 Werk en Economie													
2390012	Knopen Lopen: Wandelroutebewegwijzering	LIVR	2025	10	2G-M	0,00	2.182,21	0,00	0,00	2.182,21	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						0,00	2.182,21	0,00	0,00	2.182,21	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 1 Werk en Economie						0,00	2.182,21	0,00	0,00	2.182,21	0,00	0,00	0,00
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	LIVR	2022	50	2C-E	6.235.238,68	220.470,43	6.630,77	110.979,66	6.338.098,68	0,00	110.979,66	1.011.075,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						6.235.238,68	220.470,43	6.630,77	110.979,66	6.338.098,68	0,00	110.979,66	1.011.075,00
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						6.235.238,68	220.470,43	6.630,77	110.979,66	6.338.098,68	0,00	110.979,66	1.011.075,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
1030016	Kindcentrum Beek_Onderzoekskosten	LIVR	2025	5	1B	0,00	89.028,45	0,00	0,00	89.028,45	0,00	0,00	0,00
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal)	LIVR	2022	50	2C-E	3.357.436,23	118.714,84	3.570,42	59.758,28	3.412.822,37	0,00	59.758,28	544.425,00
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						3.357.436,23	207.743,29	3.570,42	59.758,28	3.501.850,82	0,00	59.758,28	544.425,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2170072	Led-verlichting Sportvelden De Haamen	LIVR	2025	15	2D-E	0,00	93.578,25	16.376,19	0,00	77.202,06	0,00	0,00	0,00
2170078	Skatepark SLG Haamen	LIVR	2025	20	2D-E	0,00	36.869,31	8.969,63	0,00	27.899,68	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						0,00	130.447,56	25.345,82	0,00	105.101,74	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						3.357.436,23	338.190,85	28.916,24	59.758,28	3.606.952,56	0,00	59.758,28	544.425,00
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
1030014	Zonneweide AV_Onderzoekskosten	LIVR	2025	5	1B	0,00	17.542,63	0,00	0,00	17.542,63	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.4 Milieubeheer						0,00	17.542,63	0,00	0,00	17.542,63	0,00	0,00	0,00
G.03	Verspreide percelen, nog niet in expl.genomen gronden	GAWR	1997	999	2A-E	932.003,07	0,00	12.123,00	0,00	919.880,07	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerr.)						932.003,07	0,00	12.123,00	0,00	919.880,07	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen						932.003,07	17.542,63	12.123,00	0,00	937.422,70	0,00	0,00	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
1030015	Herinrichting Markt Beek_Onderzoekskosten	LIVR	2025	5	1B	0,00	26.460,00	0,00	0,00	26.460,00	0,00	0,00	0,00
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	2026	25	2D-M	221.639,28	28.074,51	0,00	0,00	249.713,79	0,00	0,00	0,00
2330054	Snelfietsroute	LIVR	2020	25	2D-M	52.262,90	112.520,00	60.714,21	4.730,40	99.338,29	0,00	4.730,40	0,00
2330060	Vliegveldweg, omgeving entree MAA	LIVR	2026	25	2D-M	0,00	36.022,05	0,00	0,00	36.022,05	0,00	0,00	0,00
2330062	WG:Herstructurering Woonwagenlocatie Bosserveldlaan	LIVR	2024	25	2D-M	132.750,43	727.307,33	542.234,70	0,00	317.823,06	0,00	0,00	0,00
2330066	Reconstructie Siekendaalstraat	LIVR	2025	25	2D-M	0,00	5.585,00	0,00	0,00	5.585,00	0,00	0,00	0,00
2330067	Verkeersmaatregelen Spaubeek_Uitvoering	LIVR	2025	25	2D-M	0,00	56.663,37	0,00	0,00	56.663,37	0,00	0,00	0,00
2330068	WG: Reconstructie Heirstraat	LIVR	2025	25	2D-M	0,00	6.797,00	0,00	0,00	6.797,00	0,00	0,00	0,00
2330071	WG: Reconstructie Stationstraat	LIVR	2025	20	2D-M	0,00	5.308,00	0,00	0,00	5.308,00	0,00	0,00	0,00
2330072	Stationsomgeving Beek-Elsloo: wegendeel	LIVR	2026	25	2D-M	0,00	100.220,75	0,00	0,00	100.220,75	0,00	0,00	0,00
2330073	Versneld verleden OV	LIVR	2025	15	2D-M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2330075	Reconstructie DoKuSoZa, Op't Broek en Op 't Veldje	LIVR	2026	25	2D-M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2330076	Reconstructie Proosdijstraat-Prof.Spronckpark-Julianalaan	LIVR	2026	25	2D-M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2330077	Reconstructie Kelmonderhofweg-Eerdshaag	LIVR	2026	25	2D-M	0,00	1.080,00	0,00	0,00	1.080,00	0,00	0,00	0,00
2330078	Reconstructie Hubertusstraat-Groot Genhouterstraat	LIVR	2026	25	2D-M	0,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00
2330079	Herinrichting Markt Beek: voorbereidingskrediet	LIVR	2026	25	2D-M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						406.652,61	1.106.938,01	602.948,91	4.730,40	905.911,31	0,00	4.730,40	0,00
2330070	Pluktuin Genhout	LIVR	2025	20	2D-M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2330074	Aanplant bomen	LIVR	2025	20	2D-M	0,00	450,00	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						0,00	450,00	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00
2170057	Keutelbeek fase 1B	LIVR	2020	40	2D-E	255.076,04	0,00	0,00	6.893,95	248.182,09	0,00	6.893,95	0,00
2170064	Keutelbeek fase 2 Voorbereidingskrediet	LIVR	2022	40	2D-E	89.948,07	160.111,50	113.620,00	3.498,45	132.941,12	0,00	3.498,45	0,00
2170068	Woonwagenlocatie Bosserveldlaan: riooldeel	LIVR	2024	40	2D-E	29.680,69	153.227,37	89.791,48	0,00	93.116,58	0,00	0,00	0,00
2170073	Reconstructie Stationsstraat	LIVR	2025	40	2D-E	0,00	7.962,00	0,00	0,00	7.962,00	0,00	0,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2170074	Relining 2023	LIVR	2024	40	2D-E	0,00	129.222,48	0,00	0,00	129.222,48	0,00	0,00	0,00
2170075	Reconstructie Heirstraat	LIVR	2025	40	2D-E	0,00	10.195,50	0,00	0,00	10.195,50	0,00	0,00	0,00
2170076	Stationsomgeving Beek-Elsloo: riooldeel	LIVR	2026	40	2D-E	0,00	12.386,83	0,00	0,00	12.386,83	0,00	0,00	0,00
2170077	Klinkeberglaan: rioolvervanging	LIVR	2025	40	2D-E	0,00	163.837,67	0,00	0,00	163.837,67	0,00	0,00	0,00
2170079	Gemalen: electro-installaties	LIVR	2025	15	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170080	Keutelb.1b Luciastr.-Stegen	LIVR	2025	40	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170081	Relining 2024	LIVR	2025	40	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170082	Herinrichting Markt Beek: voorbereidingskrediet	LIVR	2026	40	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						374.704,80	636.943,35	203.411,48	10.392,40	797.844,27	0,00	10.392,40	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						781.357,41	1.744.331,36	806.360,39	15.122,80	1.704.205,58	0,00	15.122,80	0,00
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
3010015	Verk.Essent Aand.CSV Amsterdam BV	GAVR	2016	999	3A	41,13	0,00	0,00	0,00	41,13	0,00	0,00	0,00
3090008	Vordering Enexis TrancheA 2020	GAVR	2020	999	3E	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3130001	Geldlening gemeenschapshuis Genhout	GAVR	2005	25	3G	35.980,00	0,00	5.140,00	0,00	30.840,00	0,00	0,00	0,00
3130002	Starterslening	GAVR	2008	30	3G	192.703,58	98.504,50	20.597,54	0,00	270.610,54	0,00	0,00	0,00
3130007	Duurzaamheidslening	GAVR	2011	30	3G	305.858,02	0,00	66.040,75	0,00	239.817,27	0,00	0,00	0,00
3130010	Geldlening Stg gemeenschapshuis Genhout 1,5%	GAVR	2020	30	3G	415.180,66	6.227,70	0,00	0,00	421.408,36	0,00	0,00	0,00
3130011	Stimuleringslening	GAVR	2020	30	3G	452.562,49	708.611,00	124.704,65	0,00	1.036.468,84	0,00	0,00	0,00
3130012	Geldlening Stg Asta 2,5%	GAVR	2023	5	3G	150.000,00	0,00	14.171,24	0,00	135.828,76	0,00	0,00	0,00
3130013	Geldlening Stg gemnchapshuis Genhout 4,0% (podium)	GAVR	2023	30	3G	0,00	50.333,34	0,00	0,00	50.333,34	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury						6.552.325,88	863.676,54	230.654,18	0,00	7.185.348,24	0,00	0,00	0,00
2210030	ICT-Investerings 2023: Mobile devices	LIVR	2024	3	2F-E	0,00	91.158,88	0,00	0,00	91.158,88	0,00	0,00	0,00
2210031	ICT-investerings 2023: Hardware	LIVR	2024	5	2F-E	0,00	100.193,82	0,00	0,00	100.193,82	0,00	0,00	0,00
2210032	ICT-investerings 2023: Ontwikkeling	LIVR	2024	5	2F-E	0,00	524.915,03	0,00	0,00	524.915,03	0,00	0,00	0,00
2210033	ICT-investerings 2024: Mobile devices	LIVR	2025	5	2F-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2210034	ICT-investerings 2024: Hardware	LIVR	2025	5	2F-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2210035	ICT-investerings 2024: Ontwikkeling	LIVR	2025	5	2F-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						0,00	716.267,73	0,00	0,00	716.267,73	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						6.552.325,88	1.579.944,27	230.654,18	0,00	7.901.615,97	0,00	0,00	0,00
TOTAAL LOPENDE INVESTERINGEN						17.858.361,27	3.902.661,75	1.084.684,58	185.860,74	20.490.477,70	0,00	185.860,74	1.555.500,00
TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING						50.728.568,41	3.932.892,14	1.182.920,58	1.637.403,75	51.841.136,24	0,00	1.637.403,75	3.454.085,27
CORRECTIE WAARDERING VASTE ACTIVA													
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV (PBE)	GAVR	2009	999	3A	-26.409,24	0,00	0,00	0,00	-26.409,24	0,00	0,00	0,00
Totaal correctie waardering vaste activa						-26.409,24	0,00	0,00	0,00	-26.409,24	0,00	0,00	0,00
TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING						50.702.159,17	3.932.892,14	1.182.920,58	1.637.403,75	51.814.727,00	0,00	1.637.403,75	3.454.085,27
GEDEKTE INVESTERINGEN													
Programma 1 Werk en economie													

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2390012	Knopen Lopen	LIVR	01.01.2024	10	2G-M	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	01.01.1997	050	2C-E	-93.184,11	0,00	46.592,06	-1.941,33	-44.650,72	0,00	-1.941,33	0,00
2150055	verbouwing Stegen 35	LIVR	01.01.2019	025	2C-E	-105.000,00	0,00	52.500,00	-2.500,00	-50.000,00	0,00	-2.500,00	0,00
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis (65%)	LIVR	01.01.2022	050	2C-E	-1.476.246,57	0,00	765.819,42	-14.498,51	-695.928,64	0,00	-14.498,51	0,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	01.01.1998	050	2C-E	-82.650,35	0,00	41.325,18	-1.653,01	-39.672,17	0,00	-1.653,01	0,00
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	01.01.2006	050	2C-E	-592.404,59	0,00	296.202,30	-8.975,82	-287.226,47	0,00	-8.975,82	0,00
2150019	Her-/verbouw bs Genhout	LIVR	01.01.2004	050	2C-E	-375.967,84	0,00	187.983,92	-6.064,00	-181.919,92	0,00	-6.064,00	0,00
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	-568.858,84	0,00	0,00	-40.632,78	-528.226,06	0,00	-40.632,78	0,00
2150046	2e sporthal	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	-307.091,05	0,00	0,00	-21.935,08	-285.155,97	0,00	-21.935,08	0,00
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	-84.383,56	0,00	0,00	-6.027,40	-78.356,16	0,00	-6.027,40	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	01.01.2017	050	2C-E	-1.826.752,98	0,00	913.376,49	-20.758,55	-892.617,94	0,00	-20.758,55	0,00
2150053	Haamen indoor	LIVR	01.01.2021	025	2C-E	-781.440,00	0,00	390.720,00	-16.280,00	-374.440,00	0,00	-16.280,00	0,00
2150057	BMV Spaubeek dl. kindcentrum (school+gymlokaal) (35%)	LIVR	01.01.2022	050	2C-E	-867.916,00	-7.502,64	496.958,00	-10.142,00	-368.318,64	0,00	-10.142,00	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	01.01.2005	030	2D-E	-103.912,83	0,00	0,00	-8.659,41	-95.253,42	0,00	-8.659,41	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	01.01.2014	030	2D-E	-398.058,34	0,00	199.029,17	-9.477,58	-189.551,59	0,00	-9.477,58	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	01.01.2017	010	2D-E	-27.512,80	0,00	0,00	-6.878,20	-20.634,60	0,00	-6.878,20	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	01.01.2016	030	2D-E	-779.434,10	0,00	389.717,05	-16.944,22	-372.772,83	0,00	-16.944,22	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	01.01.2015	030	2D-E	-550.120,22	0,00	275.060,11	-12.502,73	-262.557,38	0,00	-12.502,73	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	01.01.2016	030	2D-E	-971.114,17	0,00	485.557,09	-21.111,17	-464.445,91	0,00	-21.111,17	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	01.01.2017	030	2D-E	-735.637,29	0,00	367.818,65	-15.325,77	-352.492,86	0,00	-15.325,77	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	01.01.2017	030	2D-E	-215.177,30	0,00	107.588,65	-4.482,86	-103.105,79	0,00	-4.482,86	0,00
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
1030014	Zonneweide AV_ Onderzoekskosten	LIVR	01.01.2025	5	1B	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_ Voorbereidingskrediet	LIVR	01.01.2024	010	2F-E	-70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	01.01.2007	030	2D-E	-190.223,48	0,00	0,00	-13.587,39	-176.636,09	0,00	-13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	01.01.2017	020	2D-E	-168.762,44	0,00	0,00	-12.054,46	-156.707,98	0,00	-12.054,46	0,00
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	01.01.2023	030	2D-E	-29.000,00	0,00	14.500,00	-483,34	-14.016,67	0,00	-483,34	0,00
2230013	brengevoorziening afval klein milieupark De Haamen	LIVR	01.01.2018	020	2G-E	-22.142,72	0,00	0,00	-1.476,18	-20.666,54	0,00	-1.476,18	0,00
2330046	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	01.01.2020	25	2D-M	-53.698,41	0,00	26.849,20	-1.220,42	-25.628,79	0,00	-1.220,42	0,00
2330047	Masterplan OLV-plein	LIVR	01.01.2017	25	2D-M	-353.901,35	0,00	176.950,68	-9.313,19	-167.637,48	0,00	-9.313,19	0,00
2330048	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	01.01.2019	25	2D-M	-92.499,12	0,00	46.249,56	-2.202,36	-44.047,20	0,00	-2.202,36	0,00
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	01.01.2026	25	2D-M	-2.138.980,59	0,00	0,00	0,00	-2.138.980,59	0,00	0,00	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	01.01.2019	25	2D-M	-25.200,00	0,00	12.600,00	-600,00	-12.000,00	0,00	-600,00	0,00
2330054	Snelfietsroute	LIVR	01.01.2020	25	2D-M	-101.046,03	0,00	50.523,02	-2.245,38	-48.277,64	0,00	-2.245,38	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	01.01.2019	20	2D-M	-34.756,88	0,00	0,00	-1.930,94	-32.825,94	0,00	-1.930,94	0,00
2330065	Uitbreiding Levensbomenbos 2021	LIVR	01.01.2023	20	2D-M	-14.701,50	0,00	7.350,75	-367,54	-6.983,21	0,00	-367,54	0,00
2330069	Talud Hobbelrade	LIVR	01.01.2023	20	2D-M	-40.000,00	0,00	20.000,00	-1.000,00	-19.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
2330070	Pluktuin Genhout	LIVR	01.01.2024	20	2D-M	-45.555,00	-1.138,87	22.777,50	0,00	-23.916,37	0,00	0,00	0,00
Programma 6 Bestuur en organisatie													
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	01.01.2008	025	2C-E	-144.435,15	0,00	0,00	-14.443,51	-129.991,64	0,00	-14.443,51	0,00
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	01.01.2019	025	2C-E	-120.056,58	0,00	60.028,29	-2.858,49	-57.169,80	0,00	-2.858,49	0,00
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	01.01.2012	015	2F-E	-59.288,66	0,00	0,00	-14.822,17	-44.466,49	0,00	-14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	01.01.2014	015	2F-E	-71.954,47	0,00	0,00	-11.992,42	-59.962,05	0,00	-11.992,42	0,00
2210029	ICT-Investerings 2022: kantoorautomatisering	LIVR	01.01.2023	3	2F-E	-390.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	-260.000,00	0,00	-130.000,00	0,00
2210030	ICT-Mobile devices 2023	LIVR	01.01.2024	3	2F-E	0,00	-91.158,88	0,00	0,00	-91.158,88	0,00	0,00	0,00
2210031	ICT-Hardware 2023	LIVR	01.01.2024	5	2F-E	0,00	-100.193,82	0,00	0,00	-100.193,82	0,00	0,00	0,00
2210032	ICT-ontwikkeling 2023	LIVR	01.01.2024	5	2F-E	0,00	-524.915,03	0,00	0,00	-524.915,03	0,00	0,00	0,00
Stelpost	ICT-Investerings	LIVR	n.n.b.	3	2F-E	0,00	716.267,73	-1.440.000,00	0,00	-723.732,27	0,00	0,00	0,00
TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN						-15.134.065,32	-8.641,51	4.014.077,09	-467.388,21	-10.661.241,51	0,00	-467.388,21	0,00
TOTAAL NA DEKKING UIT RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN						35.568.093,85	3.924.250,63	5.196.997,67	1.170.015,54	41.153.485,49	0,00	1.170.015,54	3.454.085,27
1A Kosten sluiten geldlening / saldo (dis-)agio	3F Leningen aan ov.verbonden partijen												
1B Kosten onderzoek / ontwikkeling	3G Overige langlopende leningen												
1C Bijdrage aan activa in eigendom van derden	3H Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar												
2A Gronden en terreinen	4A Niet in exploitatie genomen bouwgronden												
2B Woonruimten	4C Onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie												
2C Bedrijfsgebouwen													
2D Grond- / weg- & waterbouwkundige werken													
2 ^E Vervoermiddelen													

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	6.410.625	0	37.392,95	164.375	6.246.250
40.115030	4.615.000	BNG lening fixed	2071	0,118%	2-8-2071	4.522.700	0	5.291,73	92.300	4.430.400
40.116126	6.000.000	BNG lening lin.	2042	2,745%	7-12-2042	6.000.000	0	164.135,96	300.000	5.700.000
Totaal	17.190.000					16.933.325	0	206.820,64	556.675	16.376.650

Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen				
Naam Geldgever	2022		2023	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
ING Hypotheken (voorheen Postbank)	1	3.009,43	0	0
B.L.G. Hypotheken	4	267.504,13	3	206.243,10
Stater Nederland (Stichting pensioenfonds A.B.P.)	3	174.287,60	0	0
SNS Bank	2	120.239,91	1	76.688,86
Florius	1	43.974,59	1	43.974,59
Totaal	11	609.015,66	5	326.906,55

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		Rent e	Restant van de geldlening 01-01-2023	Vermeerde ringen	Verminde ringen	Restant van de geldlening 31-12-2023
						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%	677.208,77		677.208,77	0,00
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%	1.049.985,11		1.049.985,11	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%	422.453,61		42.698,31	379.755,30

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		Rent e	Restant van de geldlening 01-01-2023	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Restant van de geldlening 31-12-2023
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuring-sbesluit					
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			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			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		1.000.000,00	0,00
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			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%	3.770.632,40		373.294,86	3.397.337,54
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			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%	2.133.514,21		191.850,92	1.941.663,29
	38.338.578,78								36.053.794,10	0,00	3.335.037,97	32.718.756,13

* Deze lening is per 31-12-2023 volledig afgelost.

Bijlage 10: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2023	31.12.2023
Stg. gemeenschapshuis Genhout	lineair		35.980,00	30.840,00
Stg. gemeenschapshuis Genhout	annuïtair	aflossingsvrij tot 2027	415.180,66	421.408,36
Stg. gemeenschapshuis Genhout	annuïtair	aflossingsvrij tot 2027	0	50.333,34
Stg. Asta Beek	annuïtair	start afl. juli 2023	150.000,00	135.828,76
Startersleningen	annuïtair	revolverend	192.703,58	270.610,54
Vordering Enexis Tranche A/B 2020	fixed	Converteerbare aandeelhouderslening	5.000.000,00	5.000.000,00
Duurzaamheidsleningen	annuïtair	revolverend	305.858,02	239.817,28
Stimuleringsregeling	annuïtair	revolverend	452.562,49	1.036.468,84
Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen			6.552.284,75	7.185.307,12

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2023	31.12.2023
Zie bijlage 9 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2023	31.12.2023
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
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	Waarderingscorr.	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.	4.113		41,13	41,13
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen			154.646,84	154.646,84

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Totaaloverzicht conform overzicht Provincie:

	JR 2023
Saldo baten en lasten	6.842.800
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.816.500
Jaarrekeningsaldo na bestemming	9.659.300
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	7.906.800
Structureel jaarrekeningsaldo	1.752.500

Een nadere specificatie van de incidentele baten en lasten treft u onderstaand aan:

Baten en lasten 2023		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
1 Werk en economie		-3.401.900	797.600	-2.604.300	
A1	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	
B1	Incidentele reservemutaties:	-6.400	589.400	583.000	
	Ontr. reserve afwikkeling projecten	0	29.900	29.900	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2022 naar 2023.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-6.400	0	-6.400	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.
	Ontr. reserve reg.econ.samenwerking	0	113.100	113.100	Betreft het opheffen van de reserve regionale samenwerking.
	Ontr. reserve economisch beleid	0	43.800	43.800	Betreft het opheffen van de reserve economisch beleid.
	Ontr. reserve toekomstvisie centrum	0	82.600	82.600	Betreft de dekking van de uitvoeringskosten Toekomstvisie Centrum zijnde specifiek voor de periode 2021-2025 beschikbaar gestelde middelen met als doel een impuls (= incidentele verbetering) te geven aan het aantrekkelijk houden van het Beekse Centrum.
	Ontr. reserve inkomensdeel Fonds W&I	0	300.000	300.000	Betreft een extra onttrekking ter versterking vd weerstandscapaciteit vanuit het onderzoek reserves 2023
	Ontr. reserve crisismaatregelen	0	20.000	20.000	Betreft cofinanciering BIZ-uitvoeringsplan Centrum Beek
C1	Structurele baten en lasten	-3.395.500	207.400	-3.188.100	
C2	Structurele reservemutaties	0	800	800	
2 Zorg en inkomen		-29.023.100	21.187.500	-7.835.600	
A2	Incidentele baten en lasten:	-9.433.100	16.455.500	7.022.400	

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2023		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Spuk Opvang ontheemden Oekraïne	-8.273.800	16.065.000	7.791.200	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Opvang ontheemden Oekraïne.
	Spuk Wet inburgering	-72.600	72.600	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Wet Inburgering
	Spuk Preventieakkoord	-13.400	13.400	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Preventieakkoord
	Spuk Versterking clientondersteuning	-6.300	6.300	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Versterking clientondersteuning
	Brede Spuk	-268.200	268.200	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Brede Spuk
	Spuk Iza-doelen	-30.000	30.000	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering IZA-doelen
	Energietoeslag	-517.200	0	-517.200	Betreft uitkering van de energietoeslag 2023
	Tijdelijke tegemoetkoming energielasten	-13.000	0	-13.000	Betreft de uitbetaling van de tijdelijke tegemoetkoming energielasten 2023
	Pandemie (gemeenschapshuizen)	-63.000	0	-63.000	Betreft nog uitgaven van het lokale herstelplan Baek to normal om met incidentele middelen de gevolgen van de coronacrisis zoveel als mogelijk te dempen. Dit plan is afgesloten per 31-12-2023.
	Uitvoeren beleidsnota ouderenzorg	-6.300	0	-6.300	Betreft incidentele kosten voor het uitvoeren van de beleidsnota ouderenzorg. Dit project loopt tot en met 2024.
	Herstelplan Xonar	-169.300	0	-169.300	Voor de uitvoering van dit herstelplan wordt aan de 16 samenwerkende gemeenten in Zuid-Limburg een incidentele financiële bijdrage gevraagd van maximaal € 8 mln. Het aandeel van Beek hierin bedraagt maximaal € 169.300.
B2	Incidentele reservemutaties:	-290.500	544.300	253.700	
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	157.800	157.800	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2022 naar 2023.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-290.500	0	-290.500	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.
	Onttrekking reserve inkomensdeel Fonds W&I	0	312.300	312.300	Betreft een onttrekking in de reserve FWI i.v.m. het tekort van de door het Rijk verkregen middelen vs. de werkelijke BUIG uitgaven plus de onttrekking voor de tijdelijke

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2023		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
					tegemoetkoming energielasten 2023.
	Onttrekking reserve crisismaatregelen	0	74.200	74.200	Betreft een onttrekking van daadwerkelijke kosten van het lokale herstelplan Baek to normal
C2	Structurele baten en lasten	-19.299.500	4.168.800	-15.130.700	
D2	Structurele reservemutaties	0	18.900	18.900	
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	-5.511.800	2.384.000	-3.127.800	
A3	Incidentele baten en lasten:	-602.500	529.600	-72.900	
	Spuk Informatiepunten Digitale Overheid	-14.400	14.400	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering IDO
	Spuk OAB	-209.900	209.900	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering OAB
	Spuk inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	-21.300	21.300	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering NPO
	Spuk Noodfonds energie amateursportverenigingen (NEAS)	-14.900	9.500	-5.400	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering NEAS
	Spuk Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (MEOZ)	-264.800	264.800	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering MEOZ
	Zelfwerkzaamheden de Haamen	-12.900	0	-12.900	Regeling loopt t/m 2024
	Subsidie Asta	-15.000	0	-15.000	Garantiesubsidie t/m 2024
	Bliksemschade basisschool	-39.000	9.700	-29.300	Betreft incidentele kosten voor schade wat ontstond na een blikseminslag in een basisschool
	Reparatie Muwi-vloeren	-10.300	0	-10.300	Betreft incidentele uitgaven voor de reparatie van vloeren in een basisschool op advies van het ministerie.
B3	Incidentele reservemutaties:	-7.200	121.500	114.300	
	Storting reserve kunst & cultuur	-7.200	0	-7.200	Betreft een vereveningsreserve voor de uitvoeringsbudgetten kunst en cultuur
	Onttrekking reserve kunst & cultuur	0	121.500	121.500	Betreft opheffing van de reserve kunst & cultuur ter versterking van de weerstandscapaciteit vanuit het onderzoek reserves 2023
C3	Structurele baten en lasten	-4.894.600	1.477.300	-3.417.300	
D3	Structurele reservemutaties	-7.500	255.600	248.100	
	4 Ruimtelijk ontwikkelen	-6.737.200	5.693.200	-1.044.000	
A4	Incidentele baten en lasten:	-413.300	383.000	-30.300	
	Spuk CDOKE	-156.000	156.000	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid 2023-2027.

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2023					
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Spuk Energie-armoede	-165.400	165.400	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Energie-Armoede 2023-2025.
	Spuk Flexibele inzet woningbouw (Petit Cour)	-21.600	21.600	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Flexibele inzet woningbouw (Petit Cour).
	Spuk Huisvesting Aandachtsgroepen	-40.000	40.000	0	Betreft doorbetaling aan ZOWonen van de specifieke uitkering inzake de gerealiseerde herstructurering van de woonwagenlocatie Bosserveldlaan.
	RUD ZL: omzetten inrichtingenbestand	-30.300	0	-30.300	Betreft uit hoofde van de RUD-begroting 2023 incidentele kosten (2023 t/m 2025) voor het omzetten van het inrichtingenbestand n.a.v. de invoering van de Omgevingswet.
B4	Incidentele reservemutaties:	-1.594.800	1.584.200	-10.600	
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	461.200	461.200	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2022 naar 2023.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-492.400	0	-492.400	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.
	Onttrekking reserve versterking omgevingskwaliteit	0	829.400	829.400	Betreft het opheffen van de reserve versterking omgevingskwaliteit (ter storting in de nieuw gevormde reserve omgevingskwaliteit)
	Storting reserve omgevingskwaliteit	-829.400	0	-829.400	Betreft het vormen vanuit de reserve omgevingskwaliteit (vanuit de opgeheven reserve versterking omgevingskwaliteit).
	Onttrekking reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	0	91.800	91.800	Betreft het opheffen van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.
	Storting reserve transformatiefonds woningmarkt	-125.000	0	-125.000	Conform het Bestuursakkoord 2022-2025 wordt vol ingezet op de transformatie van de Beekse woningmarkt. Tot en met 2026 komen er minimaal 250 nieuwe woningen bij, verspreid over alle kernen.
	Storting reserve ruimtelijke plannen	-53.000	0	-53.000	Jaarlijkse vaste storting ter dekking van werkelijke kosten
	Onttrekking reserve ruimtelijke plannen	0	4.300	4.300	Dekking van de werkelijke kosten inzake ruimtelijke plannen
	Storting reserve kerkgebouwen	-95.000	0	-95.000	Jaarlijkse vaste storting ter dekking van werkelijke kosten

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2023		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Onttrekking reserve kerkgebouwen	0	2.500	2.500	Dekking van de werkelijke kosten inzake onderhoud en restauratie kerkgebouwen
	Onttrekking reserve toekomstvisie centrum	0	8.500	8.500	Betreft de dekking van de uitvoeringskosten Toekomstvisie Centrum zijnde 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.
	Onttrekking reserve omgevingskwaliteit	0	186.600	186.600	Betreft tijdelijke dekking (t/m 2024) van formatie-uitbreiding team BWT (Bouw- en Woning Toezicht) € 100.000 en de tijdelijke voeding (t/m 2026) van de reserve transformatiefonds woningmarkt.
C4	Structurele baten en lasten	-4.729.100	3.726.000	-1.003.100	
D4	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	5 Openbare ruimte	-8.967.400	6.337.200	-2.630.200	
A5	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	
B5	Incidentele reservemutaties:	-110.700	667.600	556.900	
	Storting reserve afwikkeling projecten	-110.700	0	-110.700	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	283.900	283.900	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2022 naar 2023.
	Onttrekking reserve wegen	0	360.100	360.100	Betreft het opheffen van de reserve wegen.
	Onttrekking reserve omgevingskwaliteit	0	23.700	23.700	Betreft de dekking van de kosten Fietsroute WM.
C5	Structurele baten en lasten	-8.855.500	5.621.000	-3.234.500	
D5	Structurele reservemutaties	-1.100	48.500	47.400	
	6 Bestuur en organisatie	-8.990.400	6.003.800	-2.986.600	
A6	Incidentele baten en lasten:	-38.600	39.600	1.000	
	Spuk Corona toegangsbewijzen	-38.600	39.600	1.000	Betreft eindafrekening (terugbetaling).
B6	Incidentele reservemutaties:	-4.938.700	4.598.900	-339.800	
	Onttrekking reserve crisismaatregelen tbv inhuur BOA's 2023	0	82.900	82.900	Incidentele dekking voor proef tijdelijke BOA capaciteit in de avonden.
	Storting algemene reserve	-4.938.700	0	-4.938.700	Betreft de incidentele versterking van de weerstandscapaciteit met de

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2023		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
					vrijgekomen middelen vanuit het onderzoek reserves 2023.
	Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	3.986.400	3.986.400	Betreft de vrijval uit de reserve dekking kapitaallasten n.a.v. de halvering van de gedekte vaste activa met een einddatum na 2040.
	Onttrekking reserve btw-egalisatie	0	529.600	529.600	Betreft de dekking van de lagere BCF-bate rioolinvesteringen.
C6	Structurele baten en lasten	-4.013.100	973.900	-3.039.200	
D6	Structurele reservemutaties	0	391.400	391.400	
E	Incidentele baten & lasten programma's (A1 t/m A6)	-10.487.400	17.407.600	6.920.200	
F	Incidentele reservemutaties programma's (B1 t/m B6)	-6.948.300	8.105.900	1.157.600	
G	Structurele baten en lasten programma's(C1 t/m C6)	-45.187.400	16.174.600	-29.012.800	
H	Structurele reservemutaties programma's(D1 t/m D6)	-8.600	715.300	706.600	
I	Saldo structurele baten & lasten programma's(G+H)	-45.196.000	16.889.800	-28.306.200	
J	Saldo incidentele baten & lasten programma's(E+F)	-17.435.700	25.513.500	8.077.800	
	Diverse:				
	Algemene dekkingsmiddelen	-813.600	36.570.600	35.756.900	
K1	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	
L1	Incidentele reservemutaties:	0	0	0	
M1	Structurele baten en lasten	-813.600	36.570.600	35.756.900	
N1	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	Overhead	-6.889.600	1.036.300	-5.853.300	
K2	Incidentele baten en lasten:	-952.000	0	-952.000	
	Energiekosten 2023	-700.000	0	-700.000	De gevolgen van stijgende energiekosten raken uiteraard ook de gemeentelijke begroting. De effecten van aangekondigd en nog te ontwikkelen dempend beleid uit Brussel/Den Haag vragen om een nadere uitwerking waarvan onze inschatting is dat die tot op zekere hoogte tot normalisering zal leiden. De komende tijd zal hier meer

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2023					
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
					duidelijkheid in komen, vandaar dat om die reden bewust is gekozen om de energiediscussie niet het begrotingsdebat 2023 te laten domineren. In navolging van meerdere gemeenten binnen onze regio, wordt het effect in 2023 incidenteel begroot via de algemene reserve.
	Traineeship 'Opgavegericht werken'	-91.000	0	-91.000	Betreft traineeship vanuit de Provincie voor 2023 en 2024.
	Projectkosten Archiefoverheveling naar HCL	-39.300	0	-39.300	Eind 2023 en begin 2024 vindt de overgang plaats van het gemeentelijk archief van de Domijnen naar HCL. Dit betreft de gemaakte kosten in 2023
	Inzet strategische personeelsplanning 2023	-121.700	0	-121.700	Inzet reserve SPP ter dekking voor dakpanconstructies pensionering en opleidingskosten personeel in het kader van de reserve SPP
L2	Incidentele reservemutaties:	-40.700	821.700	781.000	
	Storting reserve strategische personeelsplanning	0	700.000	700.000	Dekking voor de incidentele kostenstijging van de energiekosten in 2023
	Storting reserve dekking kapitaallasten	-40.700	0	-40.700	Betreft overheveling project overhevelen archief naar HCL
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	121.700	121.700	Dekking voor inzet Strategische personeelsplanning in 2023
M2	Structurele baten en lasten	-5.896.900	43.300	-5.853.600	
N2	Structurele reservemutaties	0	171.300	171.300	
	Vennootschapsbelasting	-15.900	0	-15.900	
K3	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	
L3	Incidentele reservemutaties	0	0	0	
M3	Structurele baten en lasten:	-15.900	0	-15.900	
N3	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	Onvoorzien	0	0	0	
K4	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	
L4	Incidentele reservemutaties	0	0	0	
M4	Structurele baten en lasten:	0	0	0	
N4	Structurele reservemutaties	0	0	0	
O	Incidentele baten & lasten Divers (K1 t/m K4)	-952.000	0	-952.000	

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2023					
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
P	Incidentele reservemutaties Divers (L1 t/m L4)	-40.700	821.700	781.000	
Q	Structurele baten en lasten Divers (M1 t/m M4)	-6.726.500	36.613.900	29.887.400	
R	Structurele reservemutaties Divers (N1 t/m N4)	0	171.300	171.300	
S	Saldo structurele baten & lasten Divers (Q+R)	-6.726.500	36.785.100	30.058.600	
T	Saldo incidentele baten & lasten Divers (O+P)	-992.700	821.700	-171.000	
U	Totaal saldo structurele baten & lasten (I+S)	-51.922.500	53.674.900	1.752.500	
V	Totaal saldo incidentele baten & lasten (J+T)	-18.428.500	26.335.300	7.906.800	
W	Totale baten & lasten (U+V)	-70.350.900	80.010.200	9.659.300	

Overzicht structurele reserve mutaties:

Baten en lasten 2023 Bedragen x € 1.000	2023		
	Lasten	Baten	Saldo
1. Werk en economie	0	800	800
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	800	800
2. Zorg en inkomen	0	18.900	18.900
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	18.900	18.900
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-7.500	255.600	248.100
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	255.600	255.600
Storting reserve dekking kapitaallasten	-7.500	0	-7.500
4. Ruimtelijk ontwikkelen	0	0	0
5. Openbare ruimte	-1.100	48.500	47.400
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	48.500	48.500
Storting reserve dekking kapitaallasten	-1.100	0	-1.100
6. Bestuur en organisatie	0	391.400	391.400
Onttrekking Algemene Reserve	0	212.000	212.000
Onttrekking reserve ingroei Veiligheidsregio	0	179.400	179.400
Overhead	0	171.300	171.300
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	171.300	171.300
Totaal	-8.600	886.500	877.900

In de toelichting op de wijziging van het BBV in 2013 staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn.

Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten

Wanneer de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten wordt gevormd voor de dekking van de kapitaallasten van geactiveerde investeringen, is deze dekking structureel geregeld. De looptijd van de ingestelde reserve is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de geactiveerde investering. Hierdoor hebben zowel de kapitaallasten als de onttrekking aan deze reserve geen invloed op het structurele begrotingssaldo.

Onttrekking algemene reserve

Over een termijn van vijf jaren is, vanuit de vervroegde verkoop 4^e tranche Essentgelden (verwerkt in de jaarstukken 2019), een afbouw van het dividend gerealiseerd, met als doel de exploitatie daarna structureel te ontlasten.

Onttrekking reserve ingroei Veiligheidsregio

In de begroting 2020 is aangegeven dat als gevolg van de herverdeling van de bijdragen aan de Veiligheidsregio Z-L, de gemeente Beek een behoorlijke extra bijdrage betaald oplopend tot afgerond € 300.000 structureel vanaf 2023. Daarnaast heeft de gemeente als gevolg van een herberekening vanuit de Veiligheidsregio een eenmalig bedrag ontvangen van afgerond € 1,6 mln. Dit bedrag is deels aangewend om in een periode van 10 jaar via een ingroei ervoor te zorgen dat de nieuwe Beekse bijdrage structureel wordt opgevangen binnen de exploitatie.

Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000

Omschrijving	Kosten	Project/product
Projecten/kredieten		
Onderzoeks- en advieskosten	14.300	DoKuSoZa
Onderzoeks- en advieskosten	17.400	Gebiedsvisie Centrum
Onderzoeks- en advieskosten	24.100	Kindcentrum Beek
Onderzoeks- en advieskosten	25.100	Keutelbeek fase 2
Onderzoeks- en advieskosten	56.600	Vliegveldweg MAA
Subtotaal	137.500	
Exploitatie		
Advieskosten	11.400	Advies waterbeheer
Advieskosten	13.200	Organisatieadvies
Advieskosten	19.400	Fiscaal advies
Advieskosten	23.500	Bouwadvies
Advieskosten	74.200	Implementatie VTH-pakket
Advieskosten	65.600	Juridisch advies
Advieskosten	67.900	Accountantscontrole
Onderzoekskosten	10.100	Onderzoek stank- en geuroverlast
Onderzoekskosten	11.200	Onderzoek voor- en vroegschoolse educatie
Onderzoekskosten	14.000	Onderzoek naoorlogse afwikkeling Joods vastgoed
Onderzoekskosten	14.300	Parkeeronderzoek en verkeers(licht)metingen
Onderzoekskosten	28.300	Employer Branding
Projectbegeleiding	428.400	Project Oekraïne
Subtotaal	781.500	
Totaal	919.000	

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevdeling

Gedetailleerde portefeuillevdeling

Product	Portefeuillehouder
Aangetrokken gelden kort	Diederens
Aanleg inritten	Schwillens
Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	Schwillens
Afval	Schwillens
Amateuristische kunstbeoefening	Meurkens
Anti-discriminatievoorziening	Meurkens
Arbeidsmarktbeleid	Meurkens
Arbeidsparticipatie	Meurkens
Asta Theater	Schwillens
Basisonderwijs	Meurkens
Basisregistratie Grootchalige Topografie	Schwillens
Basisregistraties Adressen en Gebouwen	Diederens
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Van Basten – Boddin
Begeleide participatie	Meurkens
Begeleiding	Meurkens
Begraafplaatsen en crematoria	Schwillens
Bestemmingsplannen	Diederens
Bevolkingskrimp	Diederens
Bibliotheekwerk	Meurkens
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	Meurkens
Bijzonder basisonderwijs	Meurkens
Binnensport	Diederens
Bodemzorg Limburg B.V.	Diederens
Bouwen en wonen	Diederens
Bouwgrondexploitatie	Diederens
Brandweezorg	Van Basten – Boddin
Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek	Schwillens
Buitensport	Diederens
Burgerlijke Stand	Van Basten – Boddin
Burgerparticipatie/Burger!Kracht	Schwillens
Burgerzaken	Van Basten – Boddin
Carnavalsverenigingen	Meurkens
CBL Vennootschap B.V.	Diederens
Centrum voor Jeugd en Gezin	Meurkens

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Clientondersteuning	Meurkens
Collectieve voorzieningen	Meurkens
Consultatiebureau	Meurkens
Crisisbeheersing en brandweer	Van Basten – Boddin
CSV Amsterdam B.V.	Diederer
Cultureel erfgoed	Meurkens
Culturele activiteiten	Meurkens
Deregulering	Schwillens
Dierenbescherming	Van Basten – Boddin
Dierenwelzijn	Van Basten – Boddin
Doelgroepenvervoer	Meurkens
Duurzaamheidsleningen	Diederer
Economische zaken	Van Basten – Boddin
E-dienstverlening	Schwillens
EHBO-vereniging	Meurkens
Emancipatie en bewustwording	Meurkens
Enexis Holding N.V.	Diederer
Erfgoedportaal	Diederer
Evenementen	Meurkens
Exposities	Meurkens
Externe communicatie	Van Basten – Boddin
BRP	Van Basten – Boddin
Geëscaleerde zorg 18-	Meurkens
Geëscaleerde zorg 18+	Meurkens
Gegevensbeheer en levering ingevolge de WOZ	Diederer
Geïndiceerde jeugdzorg	Meurkens
Geldleningen	Diederer
Gemeenschapshuizen	Schwillens
Gladheidsbestrijding	Schwillens
Glasvezelnetwerk	Schwillens
Groene Net	Schwillens
Groeves	Schwillens
Grondexploitatie	Diederer
Gymnastieklokalen	Schwillens
HALT-bureau	Meurkens
Hartveilig wonen en werken	Meurkens
Hemelwaterzorg, waterbuffers/greppels	Schwillens
Herinrichting Schimmerterweg	Schwillens
Hoeskamer	Meurkens
Hondenbelasting	Diederer

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Huisaansluitingen riolering	Schwillens
Huisvesting basisonderwijs	Meurkens
Hulp bij het huishouden	Meurkens
Iedereen kan sporten	Diederer
Informatiebeveiliging	Diederer
Integratiebeleid	Meurkens
Intergemeentelijke samenwerking coördinatie	Van Basten – Boddin
Invalideparkeerplaatsen	Schwillens
Jeugd- en jongerenwerk	Meurkens
Jeugdreclassering en jeugdbescherming	Meurkens
Jumelage	Van Basten – Boddin
Kadaster, Vastgoedregistratie en landmeting	Schwillens
Kerken en kapellen	Diederer
Keutelbeek	Schwillens
Kinderopvang	Meurkens
Kinderraad en Kinderburgemeester	Van Basten – Boddin
Kunst	Meurkens
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	Diederer
Leefvoorziening gehandicapten	Meurkens
Leegstandsbeleid zakelijke panden	Van Basten – Boddin
Leerlingenvervoer	Meurkens
Leerplicht	Meurkens
Legionellapreventie	Schwillens
Lijkbezorging	Van Basten – Boddin
Logopedische hulpverlening	Meurkens
Lokale educatieve agenda	Meurkens
Lokale omroep	Van Basten – Boddin
Lokale pers	Van Basten – Boddin
Luchthaven	Van Basten – Boddin
Maaien bermen en onkruidbestrijding	Schwillens
Maatschappelijke ondersteuning	Meurkens
Maatwerkvoorzieningen WMO	Meurkens
Mantelzorg	Meurkens
Marketing Beek	Van Basten – Boddin
Markten	Van Basten – Boddin
Media	Van Basten – Boddin
Mijnschade	Diederer
Milieubeheer	Schwillens
Minderhedenvereniging	Meurkens
Minimabeleid	Meurkens

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Monumentenzorg	Diederer
Musea	Meurkens
Muziekonderwijs en cultuureducatie	Meurkens
Muziekschool	Schwillens
Muziekverenigingen	Meurkens
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	Meurkens
Onderhoud openbaar groen	Schwillens
Onderhoud verhardingen	Schwillens
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Meurkens
Onderwijshuisvesting	Meurkens
Ongediertebestrijding	Schwillens
Onroerende zaakbelasting	Diederer
Openbaar basisonderwijs	Meurkens
Openbaar groen	Schwillens
Openbare orde en veiligheid	Van Basten – Boddin
Openbare verlichting	Schwillens
Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	Schwillens
Ouderenzorg	Meurkens
Oudheidkunde en Heemkunde	Meurkens
Parkeren	Schwillens
Persoonsdocumenten	Van Basten – Boddin
Peuterspeelzalen	Meurkens
Preventieve gezondheidszorg	Meurkens
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	Meurkens
Representatie	Van Basten – Boddin
Rijbanen, pleinen en fietspaden	Schwillens
Rijbewijzen	Van Basten – Boddin
Rijksbijdrage uitkeringen (BUIG)	Meurkens

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuilleverdeling

Product	Portefeuillehouder
Ruimtelijke Ordening	Diederer
Samenwerking Afvalwaterketen Westelijke Mijnstreek	Schwillens
Schutterijen	Meurkens
Sociaal Pedagogische Zorg	Meurkens
Sociale werkvoorziening	Meurkens
Speel- spel en recreatievoorzieningen	Meurkens
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	Meurkens
Toneelverenigingen	Meurkens
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	Meurkens
Vluchtelingenopvang noodopvang	Van Basten – Boddin
Volksfeesten/Herdenkingen	Van Basten – Boddin
Volksgezondheid	Meurkens
Volkshuisvesting	Diederer
Volwasseneneducatie	Meurkens
Voorschoolse en vroegschoolse educatie	Meurkens

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Voortgezet onderwijs	Meurkens
Vordering op Enexis B.V.	Diederer
Vrijwilligerswerk	Meurkens
Vrouwenvereniging	Meurkens
VTH-kwaliteitscriteria	Diederer
Welstand	Diederer
Welzijnswerk	Meurkens
Wijkteams	Meurkens
Wonen en bouwen	Diederer
Woonwagengzaken	Diederer
Zangkoren	Meurkens

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 *baten* worden afgedekt.

Dekkingsmiddelen

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

Dekkingsreserve

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

Disagio

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

Doelmatigheid

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

Doeltreffendheid

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

Doeluitkering

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

Dotaties

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

Dualisme

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

Eigen vermogen

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

Exploitatie

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

Financieel beheer

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

Financieel belang

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

Financieel beleid

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

Financieel toezicht

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

Financiële functie

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

Financiële positie

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

Financiële verordening

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

Financiering

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

Financieringsparagraaf

Een belangrijk instrument voor het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het gaat om beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Het gaat in deze paragraaf om risico's die goed kwantificeerbaar zijn. Hij dient in te gaan op de eisen die de *Wet fido* 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 337ctive (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 338ctive (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.

Risicomanagement

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

Single information Single audit

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

SiSa

Afkorting van *Single information Single audit*

Solvabiliteitsratio

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

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

B. Balanstotaal

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

Specifieke uitkeringen

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

Stelposten

Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

Stelsel van baten en lasten

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

Stelselwijziging

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

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten of baten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende een beperkt aantal jaren voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting

waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Om dit kengetal te relateren aan het overzicht van baten en lasten is het noodzakelijk om de volgende cijfers te presenteren:

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

Structurele exploitatieruimte = $((B-A)+(D-C))/\text{€} \times 100\%$

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

AED	Automatische Externe Defibrillator
APG	Algemene Pensioen Groep
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
BIBOB	Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BJZ	Bureau Jeugdzorg
BMO	Bestuur- en managementondersteuning
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BoS	Bieb op School
BP	Bestemmingsplan
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	BasisRioleringsPlan
BRP	Basisregistratie Personen
BRWZL	Brandweer Zuid-Limburg
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
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
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie
CEO	Cliëntervaringsonderzoek
Ciso	Chief Information Security Officer
CMK	Cultuur met kwaliteit
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSV	Claim Staat Vennootschap
DigiD	Digitale persoonsidentificatie
DPIA	Data protection impact assessment
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
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
GALA	Gezond Actief Leef Akkoord
GAVR	Geen Afschrijving, Variabele Rente
GFT	Groente, Fruit en Tuin
ggb	Geen gegevens beschikbaar
GGD	Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GI	Gecertificeerde Instellingen
GIK-J	Gesloten en Intensief Klinische Jeugdzorg
GOO	Gemeentelijke Opvang Oekraïners
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
IUSD	Integratie Uitkering Sociaal Domein
IU	Integratie Uitkering
IVN	Instituut voor natuureducatie en duurzaamheid
IZA	Integraal Zorg Akkoord
IZEO	Individuele onderwijszorgarrangementen
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren op Gezond Gewicht
KC	Kindcentrum
KVS	Kostenverdeelstaat
LED	Limburg Economic Development
MAA	Maastricht Aachen Airport
MFC	Multifunctioneel Centrum
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MKD	Medisch Kinderdagverblijf
MOP	Meerjarig Onderhoudsplan
NEAS	Noodfonds Energie Amateur Sport
NAVOS	Nazorg Voormalige Stortplaatsen
NOREA	Nederlandse Orde van Register EDP-Auditors
NOVEX	Nationale OmgevingsVisie EXecutiekraacht

Bijlage 15: Lijst van afkortingen

NPO	Nationaal Programma Onderwijs
N.V.	Naamloze vennootschap
NVVK	Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet
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
POO	Particuliere Opvang Oekraïners
PW	Participatiewet
PWM	Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek
RES	Regionale Energie Strategieën
RIVM	Rijksinstituut voor Volkgezondheid en Milieu
RSW	Regionale Structuur Warmte
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RVO	Rijksdienst voor ondernemend Nederland
RWE	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
SiSa	Single Information Single Audit
SLG	Sportlandgoed
SMI	Sociaal Medische Indicatie
SPUK	Specifieke Uitkering
SPV	Special Purpose Vehicle (vennootschap die slechts voor een enkele transactie wordt opgericht)
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
SW	Sociale werkplaats
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TAS	Trainingscentrum aangepast sporten
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
TPE	Techno Port Europe
UVP	Uitvoeringsplan
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
W&I	Werk en Inkomen
WM	Wet milieubeheer
Wgs	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening
WMO	Wet Maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
WOO	Wet Open Overheid
WOZ	Waardering onroerende zaken
WPG	Wet politiegegevens
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