

Jaarstukken 2024

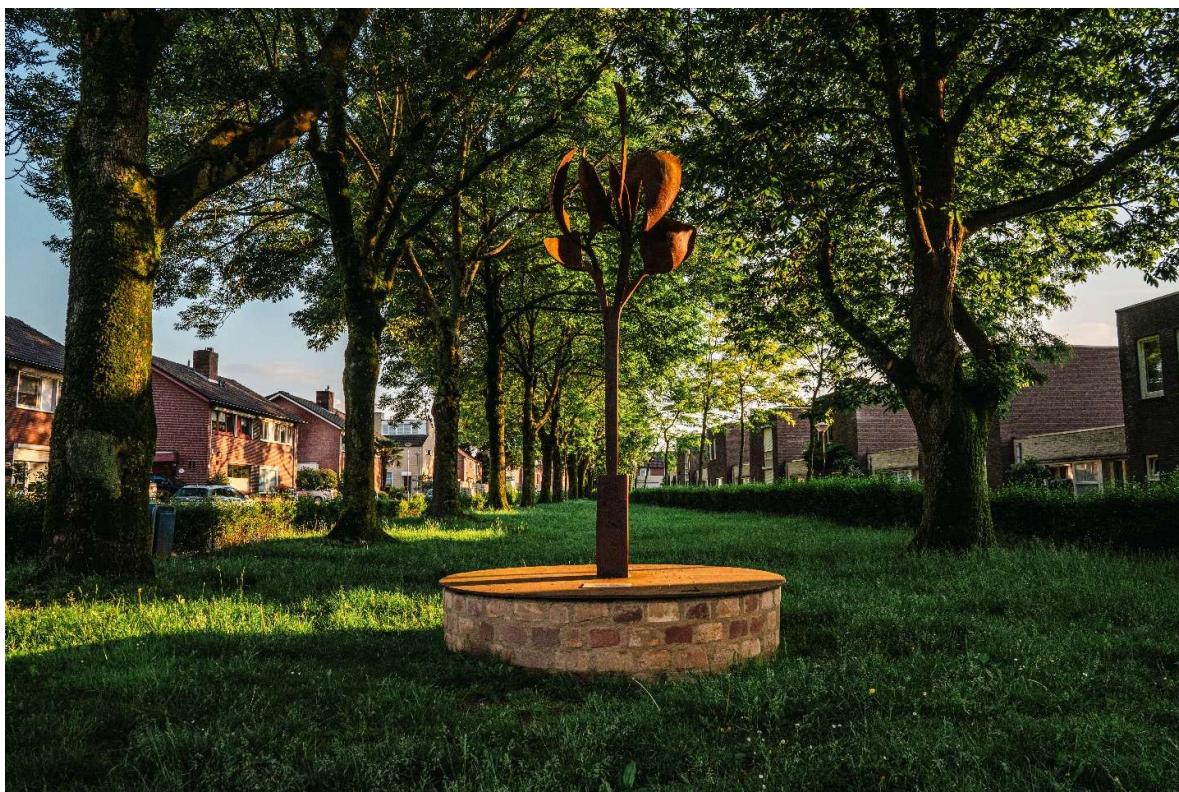
Beek, mei 2025

Inhoudsopgave

1	Inleiding	6
1.1	Inleiding / Bestuurssamenvatting	7
1.2	Inleiding / Belangrijke data	10
1.3	Inleiding / Leeswijzer	11
1.4	Inleiding / Beek in cijfers	13
2	Jaarverslag 2024 Financieel resultaat	16
2.1	Jaarverslag 2024 / Samenvatting financieel resultaat	17
3	Jaarverslag 2024 Werk en economie	20
3.1	Werk en economie / Samenvatting	21
3.2	Werk en economie / Wat wilden we bereiken?	23
3.3	Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	25
3.4	Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?	29
4	Jaarverslag 2024 Zorg en inkomen	32
4.1	Zorg en inkomen / Samenvatting	33
4.2	Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?	39
4.3	Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	41
4.4	Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?	50
5	Jaarverslag 2024 Maatschappelijke ontwikkeling	60
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	61
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	63
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	65
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	69
6	Jaarverslag 2024 Ruimtelijk ontwikkelen	74
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	75
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	77
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	79
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	86
7	Jaarverslag 2024 Openbare ruimte	90
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	91
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	93
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	95

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	98
8	Jaarverslag 2024 Bestuur en organisatie	104
8.1	Bestuur en organisatie / Samenvatting	105
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	107
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	108
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	116
9	Paragrafen	122
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandvermogen en risicobeheersing	124
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	131
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	139
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	144
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	159
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	175
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	177
9.8	Paragraaf 8 / Wet open overheid (Woo)	188
10	Jaarrekening 2024 Rekening van baten en lasten	190
10.1	Jaarrekening 2024 / De rekening van baten en lasten	191
10.2	Jaarrekening 2024 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	201
10.3	Rechtmatigheidsverantwoording	209
11	Jaarrekening 2024 De balans	210
11.1	Jaarrekening 2024 / De balans 2024	211
11.2	Jaarrekening 2024 / Toelichting op de balans	213
Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	244
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	246
Bijlage 3:	Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld	260
Bijlage 4:	Overzicht reserves en voorzieningen	262
Bijlage 5:	Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen	265
Bijlage 6:	Controleverklaring	275
Bijlage 7:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	276
Bijlage 8:	Overzicht vaste geldleningen	285
Bijlage 9:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	286
Bijlage 10:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	288
Bijlage 11:	Overzicht incidentele baten en lasten	289
Bijlage 12:	Samenstelling College / portefeuillevverdeling	297

Bijlage 13: Begrippenlijst	303
Bijlage 14: Lijst van afkortingen	324



1.1 Inleiding / Bestuurssamenvatting

Voor u liggen de jaarstukken 2024, waarmee het college verantwoording aflegt aan de gemeenteraad over de resultaten en de financiën van het afgelopen jaar. Het derde jaar van deze bestuursperiode, waarin uitvoering is gegeven aan het Bestuursakkoord 2022–2026. Een akkoord dat gebouwd is op de uitgangspunten *daadkracht* en *wendbaarheid* – begrippen die in 2024 nadrukkelijk tot uiting kwamen in ons dagelijks handelen.

Met deze jaarrekening starten we de laatste fase van deze bestuursperiode. In 2024 verschoof de bestuurlijke focus expliciet van beleidsontwikkeling naar uitvoering. Geen stapeling van nieuwe plannen, maar het realiseren van wat al op de agenda stond.

Maatschappelijke context en financiële uitdagingen

2024 was een jaar met maatschappelijke turbulentie en geopolitieke onzekerheden. Voor gemeenten betekende dit onder andere het vooruitzicht van structureel lagere rijksbijdragen vanaf 2026 – het zogeheten *ravijnjaar*. Ook Beek ontkomt daar niet aan. Dat vraagt om scherpe keuzes en duurzame financiële sturing. Toch hebben we koers gehouden: onze inwoners zijn niet de dupe geworden van onzeker rijksbeleid.

Van plannen naar doen: voortgang in de uitvoering

Dankzij bestuurlijke scherpste en ambtelijke inzet is het in 2024 opnieuw gelukt om onze ambities grotendeels waar te maken. Tal van projecten en programma's kwamen in beweging of bereikten een volgende fase. In deze samenvatting lichten we een aantal herkenbare resultaten uit. Het volledige overzicht van beleidsmatige en projectmatige voortgang is uiteraard opgenomen in de jaarstukken en het bijbehorende Projectenboek van de gemeente Beek.

Strategische visie sociaal domein

De in 2024 vastgestelde visie *Sociaal Domein Beek 2025–2035* biedt een meerjarige koers gericht op bestaanszekerheid, kansengelijkheid en gezond (samen)leven. De visie vormt een inhoudelijk fundament voor toekomstige beleidskeuzes, met nadruk op samenhang, preventie en maatwerk.

Lokale Inclusie Agenda Beek voor iedereen 2024–2028

Voor het eerst stelde Beek in 2024 een inclusieagenda vast. Met de *Lokale Inclusie Agenda 2024–2028* verbinden we concrete ambities aan het uitgangspunt dat iedereen – ongeacht beperking, afkomst of achtergrond – volwaardig moet kunnen deelnemen aan de Beekse samenleving.

Mantelzorg

Het aantal geregistreerde mantelzorgers steeg in 2024 opnieuw. Het Steunpunt Mantelzorg organiseerde trainingen en bijeenkomsten, en zette vrijwilligers in ter ontlasting. Daarmee wordt niet alleen de mantelzorger ondersteund, maar ook de continuïteit van informele zorg versterkt.

Wonen en bouwen

Zes sleutelprojecten werden benoemd met het oog op versnelling van woningbouw. Daarnaast startte het *Programma Woningbouw*, in samenwerking met onderzoeksbureau CB5. Hiermee brengen we opgaven beter in beeld en toetsen we die op uitvoerbaarheid. De nadruk ligt daarbij op transformatie, inpassing en versnelling binnen bestaand stedelijk gebied.

Klimaat en energie

Duurzaamheid kreeg in 2024 concrete invulling via Het Groene Huis, keukentafeladviezen van energiecoaches, en de bestrijding van energiearmoede. Tevens startte de gemeente met de uitrol van het *Nationaal Isolatie Programma*, waarmee bewoners van slecht geïsoleerde woningen actief worden ondersteund.

Grote projecten en onderhoud

Op stapel staan nog veel grote projecten (zie ook het projectenboek). In 2024 is de uitvoeringsfase gestart voor de herinrichting van de omgeving van het station Beek-Elsloo en heeft besluitvorming over de Schimmerterweg plaatsgevonden. Met betrekking tot het onderhoud van de trottoirs is gebleken dat er sprake is van het niet voldoen aan het gewenste onderhoudsniveau. Hiertoe is een storting gedaan in een voorziening.

De cijfers: het rekeningresultaat

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Vershil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-463.600	N	2.052.100	V	2.515.700	V
Inzet reserves	3.798.100	V	1.912.800	V	-1.885.300	N
Saldo	3.334.500	V	3.964.900	V	630.400	V

(*) Slotrapportage 2024

De jaarrekening sluit met **een positief saldo van € 3.964.900**. De jaarstukken die voor u liggen bevatten zowel positieve als negatieve bijstellingen. Het voordelige resultaat komt grotendeels voort uit een positief saldo van € 2.811.600 dat is overgehouden aan de vergoedingen voor de Oekraïne opvang en € 370.000 aan extra rentebaten van het schatkistbankieren. Daarnaast is in 2024 per saldo € 1.885.300 minder onttrokken aan reserves dan geraamd. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door een lagere onttrekking aan de algemene reserve inzake het Versnellingsplan en een lagere onttrekking aan de reserve toekomstvisie centrum en reserve maatregelen luchthaven. Een nadere toelichting op de mutaties reserves treft u aan in hoofdstuk 10.2.

In totaal is het resultaat **€ 630.400 positiever** dan het verwachte resultaat uit de Slotrapportage 2024 (die toen uitging van € 3.334.500). Dit saldo is een cumulatie van diverse mutaties. Een volledige specificatie van de afwijkingen is opgenomen in paragraaf 2.1 van deze jaarstukken.

De cijfers: onze financiële positie

In de door de gemeenteraad vastgestelde **nota Risicomanagement en weerstandsvermogen** is 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 zien van **5,74**, waarmee ruimschoots wordt voldaan aan het door de raad gestelde normkader.

Een tweede belangrijke indicator is het structurele evenwicht van de baten en lasten. De onderstaande verplichte tabel geeft inzicht in de mate waarin **structurele lasten met structurele baten zijn gedekt**. Dit is van belang om te beoordelen of er sprake is van een houdbare financiële exploitatie. Incidentele lasten mogen daarbij gedekt worden door zowel structurele als incidentele baten. Ook hieraan voldoen we in ruime mate.

Structureel evenwicht van baten en lasten	2024
Saldo baten en lasten	2.052.100
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.912.800
Jaarrekeningsaldo na bestemming	3.964.900
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	3.463.600
Structureel jaarrekeningsaldo	501.300

Tot slot tonen we u hieronder enkele kengetalen per inwoner.

Cijfers per 31-12 Kengetallen per inwoner	2021	2022	2023	2024
Aantal inwoners per 1 januari	15.875	15.817	16.132	16 215
Lasten	3.147	3.726	4.361	4.163
Gecorrigeerde lasten (zie 1.4 Beek in cijfers)	3.138	3.695	4.360	4.150
Alg.uitkering gemeentefonds	1.572	1.823	1.877	1.903
Vaste schuld	705	1.071	1.015	976
Algemene reserve (voor resultaatbestemming)	265	264	391	911

Deze tabel toont het meerjarige verloop van de financiële kengetallen van de gemeente Beek. De cijfers laten zien dat, ondanks stijgende lasten, de **schuldpositie van de gemeente Beek in 2024 verder is verbeterd**. De algemene reserve (vóór resultaatbestemming) is bovendien in 2024 aanzienlijk versterkt, wat de weerbaarheid van de gemeente vergroot. Ook de ontwikkeling van het inwonersaantal is stabiel, wat duidt op continuïteit in de bevolkingsopbouw.

Tot slot

2024 was een jaar van voortgang, waarin de ambities uit het bestuursakkoord concreet handen en voeten kregen. Het college koos bewust voor uitvoering boven nieuwe beleidsontwikkeling – en dat zien we terug in de resultaten.

Dankzij de inzet van onze medewerkers, de betrokkenheid van inwoners en samenwerking met onze raad en partners blijft Beek wat het wil zijn: een gemeente die stevig staat in een veranderende wereld.

College van Burgemeester & Wethouders

Beek, mei 2025

1.2 Inleiding / Belangrijke data

In het vergaderschema 2025 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de jaarstukken 2024:

Datum		Tijdstip	Actie
30 mei 2025			Toezending aan de gemeenteraad van de jaarstukken 2024
12 juni 2025		19:00 uur	Infoavond raads- en commissieleden voor het stellen van feitelijke vragen, eventueel digitaal.
12 juni 2025			Indienen van feitelijke vragen door de fracties.
20 juni 2025			Beantwoording feitelijke vragen aan de fracties.
16 juni 2025		19:00 uur	Behandeling jaarstukken 2024 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Auditcommissie stelt advies op aan de raad.
26 juni 2025		19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2024 in de gecombineerde commissie Bestuurszaken.
3 juli 2025		16:00 uur	Vaststelling jaarstukken 2024 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 2024

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2024 aan.

Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2024 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 vermeld 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 2024 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 2024.

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 2024

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 die mede op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten als nadere toelichting op diverse onderdelen van deze jaarstukken aan u wordt 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. Samenstelling College / portefeuillevreiding
13. Begrippenlijst
14. Lijst van afkortingen

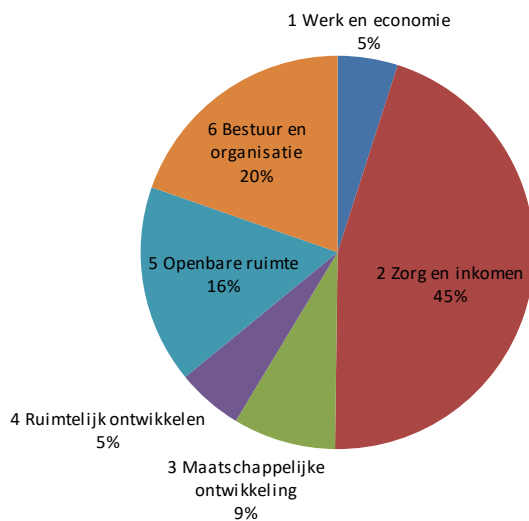
1.4 Inleiding / Beek in cijfers

Omschrijving	Bron	2019	2020	2021	2022	2023	2024
A. Sociale structuur (per 1 januari)							
Aantal inwoners	2	15.929	15.865	15.875	15.817	16.132	16.215
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	473	502	520	531	553	539
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.139	1.139	1.173	1.150	1.216	1.249
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.025	963	894	882	884	879
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	9.217	9.155	9.095	8.988	9.129	9.073
Aantal 65 plussers	2	4.075	4.106	4.193	4.266	4.350	4.475
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	472	483	479	471	844	975
Aantal mannen	2	7.774	7.749	7.738	7.699	7.850	7.875
Aantal vrouwen	2	8.155	8.116	8.137	8.118	8.282	8.340
Beroepsbevolking (15 t/m 66 jaar)	2	10.620	10.273	10.216	10.100	10.213	10.176
Niet werkende werkzoekenden	2/4	595	575	620	588	551	572
Percentage niet werkende werkzoekenden		5,4%	5,0%	6,1%	5,8%	5,4%	5,6%
B. Fysieke structuur (per 1 januari)							
Aantal woningen	3	7.507	7.515	7.525	7.538	7.547	7.550
Aantal bedrijven	3	1.751	1.759	1.810	1.925	1.980	2.060
C: Financiële structuur (per 31 december x €1.000)							
Lasten	1	47.995	49.580	49.966	58.935	70.351	67.505
Gecorrigeerde lasten ²	1	47.866	49.551	49.818	58.451	70.342	67.285
Opbrengsten belastingen en heffingen	1	9.309	9.417	10.227	9.847	11.429	11.428
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer, BIZ)	1	4.844	4.945	5.009	5.298	5.427	5.808
• milieuheffingen (riool, afval)	1	3.462	3.605	3.868	3.974	4.115	4.468
• overige heffingen en leges	1	1.003	867	1.350	575	1.887	1.152
Algemene uitkering "oud"	1	20.251	21.237	23.140	27.057	29.072	30.854

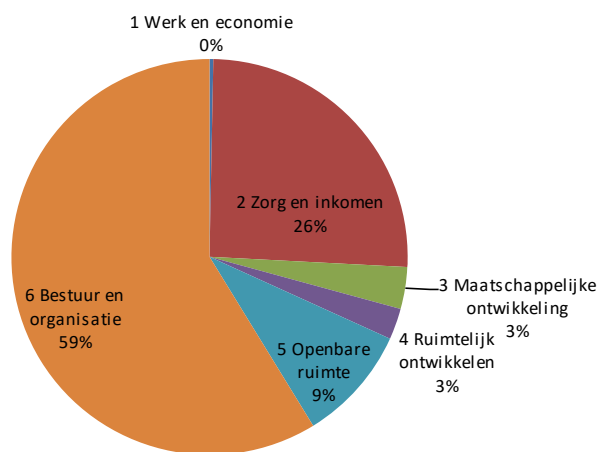
Omschrijving	Bron	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Integratie-uitkering sociaal domein	1	1.845	1.767	1.817	1.776	1.208	1.275
Totaal Algemene uitkering	1	22.096	23.004	24.957	28.833	30.280	32.129
Overige inkomensoverdrachten Rijk	1	4.257	4.210	6.318	9.714	23.255	20.429
Overige baten	1	15.722	13.392	8.337	8.653	15.046	7.484
Totale baten	1	51.384	50.023	49.839	57.047	80.010	71.470
Vaste schuld:	1	10.000	5.000	11.190	16.933	16.377	15.820
waarvan voor woningbouw	1	0	0	0	0	0	0
per inwoner:							
Lasten		3.013	3.125	3.147	3.726	4.361	4.163
Gecorrigeerde lasten ²		3.005	3.123	3.138	3.695	4.360	4.150
Opbrengsten belastingen en heffingen		584	594	644	623	708	705
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,biz)		304	312	316	335	336	358
• milieuheffingen (riool,afval)		217	227	244	251	255	276
• overige heffingen en leges		63	55	84	36	117	71
Algemene uitkering "oud"		1.271	1.339	1.458	1.711	1.802	1.902
Integratie-uitkering sociaal domein		116	111	114	112	75	79
Totaal Algemene uitkering		1.387	1.450	1.572	1.823	1.877	1.981
Overige inkomensoverdrachten Rijk		267	265	398	614	1.442	1.260
Overige baten		987	844	525	547	933	462
Totale baten		3.225	3.153	3.139	3.607	4.960	4.407
Vaste schuld:		628	315	705	1.071	1.015	976
waarvan voor woningbouw		0	0	0	0	0	0

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

Lasten 2024



Baten 2024



Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-3.339	4,95%	230	0,32%
2 Zorg en inkomen	-30.553	45,26%	18.235	25,51%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-5.690	8,43%	2.440	3,41%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-3.665	5,43%	1.808	2,53%
5 Openbare ruimte	-11.012	16,31%	6.767	9,47%
6 Bestuur en organisatie	-13.247	19,62%	41.991	58,76%
Totaal	-67.506	100%	71.471	100%

2

Jaarverslag 2024 Financieel resultaat



2.1 Jaarverslag 2024 / Samenvatting financieel resultaat

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 3.964.900 positief.

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2024 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 2.052.100 positief, indien er geen inzet van reserves zou zijn geweest. Echter, conform raadsbesluiten, zijn voor € 1.912.800 reserves ingezet, waardoor dit positieve resultaat verder oploopt naar een positief resultaat van € 3.964.900. Diverse budgetten worden namelijk gedekt door reserves. In paragraaf 10.2 “Toelichting op de rekening van lasten en baten” treft u de toelichting op de reservemutaties aan.

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-463.600	N	2.052.100	V	2.515.700	V
Inzet reserves	3.798.100	V	1.912.800	V	-1.885.300	N
Saldo	3.334.500	V	3.964.900	V	630.400	V

(*) Slotrapportage 2024

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten na inzet van reserves over 2024 is € 3.964.900 positiever dan de bijgestelde begroting 2024. 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 van afwijkingen groter dan € 25.000 is opgenomen in onderstaande tabel. Een korte toelichting op deze afwijkingen is opgenomen onder het betreffende programma in het jaarverslag en in de rekening van baten en lasten (10.1).

Nummer taakveld - Product/toelichting	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
Programma 1		52.700	V
6.5 Arbeidsparticipatie: inkomensregelingen W&I - loonkostensubsidie	I	50.700	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		2.000	V
Programma 2		588.200	V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: exploitatieresultaat BMV	I	55.000	V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: sociaal medische indicatie (SMI) kinderopvang	I	26.300	V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: Oekraïne opvang	I	-188.400	N
6.3 Inkomensregelingen: inkomensregelingen W&I - algemene bijstand	I	-355.600	N
6.3 Inkomensregelingen: definitief budget gebundelde uitkering (BUIG)	I	285.200	V
6.3 Inkomensregelingen: BUIG afrekening reserve FWI	I	266.000	V
6.3 Inkomensregelingen: leenbijstand zelfstandigen	I	37.700	V
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo): woonvoorzieningen	I	27.300	V

Nummer taakveld - Product/toelichting	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
6.71b Begeleiding (Wmo): begeleiding PGB	I	-27.500	N
6.71b Begeleiding (Wmo): zorg in natura	I	34.800	V
6.71b Begeleiding (Wmo): Wmo bijdrage cliënten Beschermd Thuis	I	33.000	V
6.72a t/m 6.82b Jeugd: afrekening jeugdzorgkosten Maastricht	I	111.700	V
7.1 Volksgezondheid: bijdrage GGD Zuid Limburg	I	36.000	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		246.700	V
Programma 3		-19.300	N
4.3 Peuterspeelzalen: subsidie peuterspeelzalen	I	46.600	V
5.2 Sportaccommodaties: afrekening SPUK Sport 2023	I	33.000	V
5.2 Sportaccommodaties: gebouwelijke aanpassingen binnensportaccommodaties	I	-30.000	N
5.2 Sportaccommodaties: onderhoud buitensportvelden	I	-44.800	N
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie: subsidie muziekonderwijs en cultuureducatie	I	30.400	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		-54.500	N
Programma 4		-96.200	N
7.4 Milieubeheer: bijdrage Omgevingsdienst ZL	I	42.000	V
8.3 Bouwen en wonen: legesopbrengst omgevingsvergunningen	I	-263.400	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		125.200	V
Programma 5		-552.800	N
2.1 Rijbanen: storting voorziening achterstallig onderhoud wegen: D-areaal trottoirs	I	-728.700	N
2.1 Rijbanen: straatwerkvergoedingen	I	157.900	V
2.1 Rijbanen: onderhoud trottoirs	I	-69.500	N
5.7 Openbaar groen: onderhoud bomen	I	71.200	V
5.7 Openbaar groen: groenonderhoud wijkteams: personeelskosten	I	-46.400	N
5.7 Openbaar groen: maaien gazons	I	43.700	V
5.7 Openbaar groen: onkruidbestrijding op verhardingen (incl.bladverwijdering)	I	-30.300	N
5.7 Openbaar groen: groenonderhoud wijkteams: materiaalkosten	I	25.100	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		24.200	V
Programma 6		956.200	V
0.5 Treasury: Rentebaten Schatkistbankieren	I	370.100	V
0.6 OZB: opbrengst huidig dienstjaar	I	95.400	V
0.6 OZB: opbrengst vorig dienstjaar	I	25.700	V
0.7 Algemene uitkering: decembercirculaire	I	468.500	V
0.8 Overige baten en lasten: BCF bate afval	I	33.500	V

Nummer taakveld - Product/toelichting	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
0.8 Overige baten en lasten: debiteuren/Crediteuren W&I	I	-226.200	N
1.2 Openbare orde en veiligheid: uitvoeringskosten	I	-33.000	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		222.200	V
Kostenverdeelstaat		-299.500	N
Salariskosten	I	760.900	V
Uitkeringen en premies	I	64.700	V
Pensioenen en uitkeringen	I	117.600	V
Studiekosten	I	-25.800	N
Storting voorziening verlofsparen	I	-70.400	N
Externe inhuur	I	-1.027.400	N
Dienstverlening ICT	I	-117.800	N
Onderhoud software	I	-109.900	N
Implementatie Wet open overheid	I	84.300	V
Uitvoeringskosten Wet open overheid	I	52.900	V
Advies- en onderzoekskosten	I	-82.400	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		53.800	V
Afronding		1.100	V
Totaal van afwijkingen realisatie t.o.v. raming		630.400	V
Verwacht Jaarrekeningsaldo bij Slotrapportage 2024		3.334.500	V
Totaal rekening resultaat (na inzet van reserves)		3.964.900	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 2024 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 onderzoeksinstellingen en bedrijven; lokale, regionale, bovenregionale, internationale op versterking van de economische structuur en innovatie gerichte samenwerkingsverbanden; samenwerking met bedrijfsleven en kennis- en onderzoeksinstellingen; 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 relatiernetwerken; 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, detachingsbanen, 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 bijstandverlening zelfstandigen (Bbz).

BBV indicatoren

Indicator	Eenheid	2020	2021	2022	2023	2024
Func tiemenging	%	57,90%	58,10%	59,20%	59,40%	g.g.b.
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	164,8	168,4	177,0	184,0	g.g.b.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	68%	68,90%	69,40%	70,70%	70,90%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1%	1%	2%	1%	(*)

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 23-04-2025

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (vastgesteld 2017)
- Re- integratie verordening P- wet gemeente Beek 2023 (vastgesteld juni 2023)
- Afstemmingsverordening P- wet, IOAW, IOAZ gemeente Beek 2023 (vastgesteld juni 2023)
- Beleidsregels giften P- wet 2022 (vastgesteld juni 2022)
- Beleidsregels beschut werk P- wet gemeente Beek 2020 (vastgesteld december 2020)
- Beleidsregels bestuurlijke boete P- wet, IOAW en IOAZ gemeente Beek (vastgesteld december 2020)
- Beleidsregels terug en invordering P- wet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 gemeente Beek 2021 (vastgesteld december 2023)
- Visie Vrijtijdseconomie Zuid-Limburg (vastgesteld april 2020)
- Overeenkomst convenant Visit Zuid-Limburg 2021-2026 (vastgesteld september 2020)
- Subsidieverdeling convenant Visit Zuid-Limburg
- Toeristische Visie "Licht op Beek" (vastgesteld september 2020)
- Actieplan 'Licht op Beek' (september 2021), herzien 2024-2026 (maart 2024)
- Toekomstvisie centrum Beek 2021-2030 (vastgesteld juni 2021)
- Kadernota Economie 2024-2030 (vastgesteld 2023)
- Uitvoeringsprogramma 2024-2026 (behorende bij de Kadernota Economie 2024-2030)
- Detailhandelsbeleid Westelijke Mijnstreek (november 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 van hun gemeente en mogelijkheid te bieden voor ontspanning en bezinning 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 2024-2026

- 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 2024 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 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 2024 stellen wij een omgevingspakket vast dat we voor 2026 willen realiseren.

Indicatoren 2024-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2022	2023	2024	2024
Leegstandspercentage winkelvloeroppervlak (waar staat je gemeente.nl/Locatus)	19,2%	6,2%	12,1% (*)	6,1% (**)
Leegstandspercentage verkooppunten (waar staat je gemeente.nl/Locatus)	12,4%	5,0%	11,7% (*)	6,9% (**)
Werkgelegenheid: • % werkzame beroepsbevolking in Beek (gegevens CBS) • Aantal personen dat werkt/participeert i.h.k.v.de Participatiewet (eigen gegevens)	50,0%	50% 100	(***)	50%
Werkloosheid (gegevens CBS)	3,2%	3,2%	(***)	3,1%

(*) Het leegstandspercentage in Beek is volgens deze cijfers ietsje hoger dan in werkelijkheid. Locatus voert een keer per jaar een fysieke schouw uit, en past naar aanleiding van de bevindingen op locatie de gegevens in de database aan. Op dit moment heeft die fysieke schouw nog niet plaatsgevonden, dus staan een aantal panden die inmiddels weer ingevuld zijn nog als leegstand gekwalificeerd. Zodra de schouw heeft plaatsgevonden (medio 2025) worden de gegevens echter bijgewerkt, en zal het leegstandspercentage dalen. Gemeentebreed zit Beek op een leegstandspercentage van 4,3% en in het kernwinkelgebied fluctueert het percentage tussen de 4,85 en 5,85%. Op beide niveaus zitten we in ieder geval onder een gezonde frictieleegstand van 6%, waar we naar streven.

(**) Streven is gesteld op realisatie 2019.

(***) CBS gegevens over 2024 zijn bij het ter perse gaan van de Jaarrekening 2024 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

Er zijn concrete stappen gezet om de economische clusters Aviation Valley, Makado, Beekerhoek en centrum Beek toekomstbestendig (in de breedste zin van het woord) te maken. Aviation Valley en Makado worden door de gemeente maximaal ondersteunt in hun transitie naar een duurzame, omgevingsbewuste en toekomstgerichte bedrijfsvoering. Bedrijventerrein Beekerhoek en centrum Beek ontvangen passende ondersteuning op een operationeler niveau. In samenspraak met de (sub)regio geven we invulling aan het toeristische en recreatieve aanbod van Beek en/of de Westelijke Mijnstreek, en pakken we projecten veelal gezamenlijk op. Ook op andere terreinen zoeken we de samenwerking met (overheids)instanties, buurgemeenten of de omgeving op om de regionale economie te versterken en een krachtig en leefbaar profiel voor Ondernemend Beek te waarborgen. De Kadernota Economie 2024-2030 en het bijbehorende Uitvoeringsprogramma 2024-2026 vormen de basis voor ons handelen, maar ons beleid is ook verankerd in stukken als de Detailhandelsvisie Westelijke Mijnstreek en de SVREZL

Ten aanzien van de luchthaven lopen er diverse procedures, waaronder het PIP en het Luchthavenbesluit. Naar verwachting zal er medio 2025 nadere besluitvorming hieromtrent plaatsvinden. Het Omgevingsfonds MAA, met het verbeteren van de leefomgeving rondom de luchthaven als doel, is operationeel en heeft zes regelingen opgesteld, waarvan inwoners binnen de 56 dBA-contouren gebruik kunnen maken.

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

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

- Besluitvorming over het Economisch Beleid gemeente Beek, in de vorm van de Kadernota Economie 2024-2030.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan het Economisch Beleid gemeente Beek.
- Uitvoering geven aan het Uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek 2021-2030.
- Uitvoering geven aan het Actieplan Licht op Beek 2024-2026.
- Inzetten van maximale gemeentelijke bevoegdheden c.q. input leveren ten behoeve van de provinciale Businesscase MAA.
- Uitvoering geven aan de Kadernota Economie 2024-2030, middels het bijbehorende Uitvoeringsprogramma Kadernota Economie 2024-2026.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

De gemeente Beek maakt zich hard voor een prettig woon-, werk- en leefklimaat voor haar inwoners en ondernemers. Op basis van de afgelegde bedrijfsbezoeken krijgen we meer gevoel bij de behoeften van ondernemers, en stemmen we onze dienstverlening hier zo goed als mogelijk op af. Nieuwe en/of startende ondernemers verwijzen we door naar StartersCentrum Limburg. Beek is een toegankelijke en aantrekkelijke gemeente om in te wonen, werken en leven, en bedrijven vestigen zich hier graag.

Uitvoering 2024 (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 het afleggen van tal van bedrijfsbezoeken en de organisatie van de Avond van de Ondernemer (conform Kadernota Economie 2024-2030 en bijbehorend Uitvoeringsprogramma 2024-2026).
- 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 wordt (onder meer) op de kaart gezet door promotionele activiteiten die bijdragen aan de realisatie van de ambities uit de herijkte Strategische Toekomstvisie 2030. Beek wordt weggezet als een aantrekkelijke woon-, werk- en leefgemeente met een rijk en actief verenigingsleven. Er zijn plannen uitgewerkt om de Parkstadroute door te trekken door Beek. Deze dienen nog te worden geëffectueerd. Het ontwerp voor het regionale Knopen Lopen-systeem is definitief (aanleg volgt in het voorjaar van 2025). De versterking en promotie van de vrijetijdseconomie, en daarmee het toeristisch-recreatieve aanbod van Beek, wordt in gezamenlijkheid met de Zuid-Limburgse gemeenten opgepakt. In sub-regionaal verband is de samenwerking op dit onderwerp tevens geïntensiveerd.

Gemeente Beek staat op de kaart als een ondernemende gemeente met een luchthaven, een boven-regionaal winkelcentrum, hoogwaardige bedrijventerreinen, een specialistisch koopcentrum en een prettig ondernemersklimaat, en dat promoten we via diverse kanalen. De toeristische kansen voor Beek als scharniergemeente binnen de Grensmaasvallei en Zuid-Limburg zijn in beeld. Samen met de (sub) regio wordt invulling gegeven aan de verzilvering van deze kansen, en daarmee de versterking van de recreatieve mogelijkheden van Beek.

Uitvoering 2024 (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.
- Uitvoering geven aan promotionele activiteiten zoals opgenomen in de Kadernota Economie 2024-2030 en het bijbehorende Uitvoeringsprogramma 2024-2026.
- Uitvoering geven of ondersteunen bij de uitvoering van de promotionele activiteiten zoals opgenomen in de Toekomstvisie Centrum Beek 2021-2030.

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 2024 (raadsbevoegdheden)

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

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Uitvoeren jaarlijkse evaluatie Centrumregeling Vidar 2024.

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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Begroting Centrumregeling Vidar.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Evaluatie van de Centrumregeling Vidar (2024).
- Besluitvorming over Uitvoeringsplan “werk voor Oekraïense ontheemde werkzoekenden”. (in ontwikkeling met speciale aandacht voor hoger opgeleide Oekraïense ontheemden, besluitvorming in 2025).

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 partijCentrumregeling 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)				
	2023	2024		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.395	-3.356	-3.746	-3.335
Baten exclusief mutatie reserves	207	177	176	195
Saldo van baten en lasten programma 1	-3.188	-3.179	-3.570	-3.140
Stortingen in reserves (lasten)	-6	0	0	-4
Onttrekkingen uit reserves (baten)	590	76	409	35
Saldo mutatie reserves programma 1	584	76	409	31
Totaal resultaat programma 1	-2.604	-3.103	-3.161	-3.109

Het programma Werk en economie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 52.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,65% 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 2024	Werkelijk 2024	Financiële afwijking
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-66	-52	14
3.1	Economische ontwikkeling	-161	-169	-8
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-95	-106	-11
3.4	Economische promotie	-172	-161	11
6.4	Begeleide participatie	-1.530	-1.504	25
6.5	Arbeidsparticipatie	-1137	-1116	21
Totaal		-3.161	-3.109	52

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 14.500. Er zit geen verschil in de indirecte lasten. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De energiekosten van de leegstandslocaties voormalige basisschool Spaubeek en het voormalig multifunctioneel centrum in Spaubeek zijn € 19.200 lager dan geraamd omdat het tijdelijke gebruik medio 2024 is beëindigd en de gasaansluiting is afgesloten. Ten behoeve van inbraakbeveiliging is er een tijdelijke stroomvoorziening tot aan de start van de sloop die is gepland in september 2025.

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

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 11.000. De indirecte lasten zijn € 4.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

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

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 11.400. De indirecte lasten zijn € 8.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

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

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 23.800. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De doorbetaling van de fictieve rijksbijdrage aan Vidar is € 18.100 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 2024 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 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 € 21.300. De indirecte lasten zijn € 10.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er is € 50.700 minder uitgegeven aan loonkosten subsidies. Dit komt vanwege het volume effect; minder mensen dan begroot hebben gebruik gemaakt van arbeid via loonkostensubsidie vanwege de afname van het aantal beschikbare en potentiële medewerkers voor arbeid via loonkostensubsidie. Daarnaast is er € 11.600 meer uitgegeven aan re-integratietrajecten. De reden hiervoor is dat in 2024 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 matrix programma 1 Werk en economie(x € 1.000)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	-94	36-	79-	62-
Taakveld 3.1. Economische ontwikkeling	-273	234-	560-	217-
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket- en regelingen	-248	201-	207-	223-
Taakveld 3.4. Economische promotie	-228	221-	214-	205-
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	-1.476	1.483-	1.531-	1.507-
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	-1.076	1.181-	1.156-	1.120-
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.396	3.356-	3.746-	3.335-
Taakveld 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	24	13	13	11
Taakveld 3.1. Economische ontwikkeling	19	0	0	21
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket- en regelingen	116	115	113	117
Taakveld 3.4. Economische promotie	46	39	40	43
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	0	0	0	0
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	4	12	11	4
Baten exclusief mutatie reserves	208	178	176	196
Saldo programma 1 voor mutatie reserves	-3.187	-3.178	-3.571	-3.139
Taakveld 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	0	0	0	0
Taakveld 3.1. Economische ontwikkeling	-4	0	0	-4
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket- en regelingen	0	0	0	0
Taakveld 3.4. Economische promotie	-2	0	0	0
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	0	0	0	0
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0
Stortingen in reserves (lasten)	-6	0	0	-4
Taakveld 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	0	0	0	0
Taakveld 3.1. Economische ontwikkeling	244	72	398	32
Taakveld 3.3 Bedrijvenloket- en regelingen	20	0	0	0
Taakveld 3.4. Economische promotie	25	3	2	2
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	0	0	0	0
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	300	0	8	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	589	75	408	34
Saldo mutatie reserves programma 1	583	75	408	30
Resultaat programma 1 na mutatie reserves	-2.604	-3.103	-3.163	-3.109

(*) Bijgestelde Begroting (inclusief Slotrapportage)

4

Jaarverslag 2024 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 bijstandverlening; 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 inloof functie 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	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: • 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 ambulant, daar waar het gaat om begeleiding. Onder dit taakveld dient ook geboekt worden: • tijdelijk verblijf met logeerkarakter ter ontlasting van de mantelzorger en de respijtzorg. 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.
6.72b Jeugdhulp behandeling	De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt: • 45 Jeugdhulp ambulant., daar waar het gaat om behandeling. Tot dit taakveld behoort niet: • GGZ-behandeling moet worden geboekt op taakveld 6.74a –Behandeling GGZ zonder verblijf. 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.
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt: • 41 Dagbehandeling; • 42 Vervoerdiensten; • 45 Jeugdhulp ambulant, daar waar het gaat om dagbesteding of dagactiviteiten. 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.
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt: • 50 Maatwerkarrangementen jeugdhulp, alleen indien deze niet door de gemeenten toebedeeld kan worden aan de taakvelden 6.72a, 6.72b of 6.72c. De volgende iJw-productcodes dienen niet op dit taakveld te worden geboekt: • 50 Maatwerkarrangementen jeugdhulp indien deze wel door de gemeenten toebedeeld kan worden aan de taakvelden 6.72a, 6.72b of 6.72c. 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. Jeugdhulp met verblijf 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

Taakveld	BBV Toelichting
	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.
6.73a Pleegzorg	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: • 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	De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt: • 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. 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.
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	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: • 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; Onder taakveld dient ook geboekt worden: • alle toeslagen die aan de aanbieders worden uitgekeerd zoals woonzorg, observatie en MFC 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
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt: • 51 Generalistische Basis GGZ; • 53 Kindergeneeskunde; • 54001 Jeugd-ggz behandeling regulier / generalistisch; • 54002 Jeugd-ggz behandeling specialistisch; • 54004 Jeugd-ggz diagnostiek. 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.

Taakveld	BBV Toelichting
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	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: • 46 Crisisjeugd hulp; • 54 Jeugd-GGZ-behandeling met opname; • 55 Jeugd-GGZ-behandeling met opname.
6.74c Gesloten plaatsing	Jeugdhulp waarbij de jongere verblijft bij een jeugdhulpaanbieder op basis van een machtiging gesloten jeugdzorg of een machtiging BOPZ (Wet Bijzondere Opname Psychiatrie 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: • 43 Jeugdhulp met verblijf (inclusief behandeling) voor zover het gaat om code 13 uit het Informatieprotocol Beleidsinformatie Jeugd: gesloten plaatsing. Verder moet op dit taakveld worden geboekt: • Jeugdzorg-plus (gesloten jeugdhulp).
6.81a Beschermd wonen (WMO)	De volgende iWMO-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt: • 15 Beschermd wonen; • 10 Maatwerkarrangementen indien het intramuraal of GGZ-wonen betreft. Verder moet op dit taakveld worden geboekt: • dagbesteding voor mensen die in Beschermd Wonen verblijven; • lasten die betrekking hebben op het pakket Beschermd Thuis zijnde een uitvoeringsvariant van beschermd wonen. 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.
6.82b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	De volgende iWMO-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt: • 06 Opvang; • 17 Spoedopvang; • 18 Overige beschermd wonen en opvang. Verder moet op dit taakveld worden geboekt: • 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	De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt: • 48 Jeugdbescherming (kinderbeschermingsmaatregelen OTS en Voogdij).
6.82b Jeugdreclassering	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. De volgende iJw-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:

Taakveld	BBV Toelichting
	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	2020	2021	2022	2023	2024
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	1042,6	1061,9	1122,4	1134,8	g.g.b.
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	g.g.b.	1%	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Kinderen in armoede	% kinderen tot 18 jaar	5%	5%	4%	4%	g.g.b.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	68%	68,90%	69,40%	70,70%	70,90%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1%	1%	2%	1%	g.g.b.
Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr en ouder	275,3	271,4	245,9	234,5	248,1
Aantal re-integratievoorzieningen	per 10.000 inw 15-64jr	142,4	123,2	124,9	133,6	134,3
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	15,70%	15,80%	16,50%	16,40%	g.g.b.
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,80%	0,80%	1,00%	0,90%	g.g.b.
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	740,0	750,0	730,0	730,0	670,0

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 23-04-2025

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Re- integratie verordening P- wet gemeente Beek 2023 (vastgesteld juni 2023)
- Afstemmingsverordening P- wet, IOAW, IOAZ gemeente Beek 2023 (vastgesteld juni 2023)
- Wijzigingsbesluit verordening individuele inkomenstoelage 2015 gemeente Beek 2023 (vastgesteld juni 2023)
- Beleidsregels giften P- wet 2022 (vastgesteld juni 2022)
- Beleidsregels beschut werk P- wet gemeente Beek 2020 (vastgesteld december 2020)
- Beleidsregels bestuurlijke boete P- wet, IOAW en IOAZ gemeente Beek (vastgesteld december 2020)
- Beleidsregels bijstand onder verband van hypotheek of verpanding gemeente Beek 2018 (vastgesteld december 2020)
- Beleidsregels bijzondere bijstand gemeente Beek 2020 (vastgesteld januari 2022)
- Beleidsregels individuele inkomenstoelage gemeente Beek 2018 (vastgesteld december 2020)
- Beleidsregels premiebesluit participatiewet gemeente Beek 2018 (vastgesteld december 2020)
- Beleidsregels terug en invordering P- wet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 gemeente Beek 2021 (vastgesteld december 2023)
- Beleidsregels woonsituatie gemeente Beek 2021 (vastgesteld december 2023)
- 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)
- Regiovisie 2024-2031 Aanpak geweld in afhankelijkheidsrelaties Regio Zuid-Limburg Samen sterk, iedereen veilig (vastgesteld 2024)
- Verordening jeugdhulp gemeente Beek 2021 (vastgesteld in 2020)
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Beek 2024
- Nota Vrijwilligerswerk gemeente Beek 2021-2025 (vastgesteld 2021)
- Mantelzorg gemeente Beek 2022-2026 (vastgesteld september 2022)
- Sport-beleidsvisie 2023-2032 Beek in beweging
- Besluit Wmo 2024
- Beleidsregels Wmo gemeente Beek 2022
- Regionaal beleidskader jeugdhulp 2024-2028 Zuid-Limburg
- Sportakkoord 2023-2027
- Plan van aanpak Beek samen tegen eenzaamheid 2023-2025
- Minimabeleidsplan "Volwaardig en zinvol meedoen 2024-2027"

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 2024-2026

- 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 2024-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2022	2023	2024	2024
Aantal ingeschreven mantelzorgers bij Steunpunt Mantelzorg Westelijke Mijnstreek (bron: Steunpunt Mantelzorg WM)	450	512	557	470
Aantal unieke inwoners met Wmo-voorziening(en) op 1 januari van het betreffende jaar (eigen gegevens)	1.006	1.016	1.001	1.016
% inwoners dat aangeeft voldoende contacten met andere mensen te hebben (Burgerpeiling gemeente Beek, eenmaal per 2 jaar)	(*)	85	(*)	77
% inwoners dat zich nooit of zelden eenzaam voelt (Burgerpeiling gemeente Beek, eenmaal per 2 jaar)	(*)	79	(*)	82
Aantal unieke jeugdigen die jeugdzorg ontvangen (% jongeren tot 18 jaar, op basis van waarstaatjegemeente.nl)	16,3	12,8	13,7	15

(*) Burgerpeiling wordt 2-jaarlijks uitgevoerd.

4.3 Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Strategische visie sociaal domein 2025-2035

In december 2024 is de strategische visie sociaal domein 2025-2035 vastgesteld. Daarmee is er voor onze gemeente een duidelijke, inspirerende en meerjarige koers voor het integrale sociaal domein. Deze strategische visie is overkoepelend voor alle onderstaande taakvelden van dit programma. Een sterke sociale basis en focus op preventie zijn het fundament van de visie. De visie die is vastgesteld luidt:

‘Iedereen doet mee in de Beekse samenleving. We richten ons daarbij op het bieden van bestaanszekerheid, het vergroten van kansengelijkheid en het bevorderen van gezond (samen)leven. Een sterke sociale basis is hierbij het vertrekpunt. Dit bereiken we door intensief samen te werken, steeds meer gericht op preventie, met onze inwoners en samenwerkingspartners.’

Om deze nieuwe koers te vertalen naar de praktijk, heeft het college van B&W een eerste uitvoeringsplan vastgesteld. In het uitvoeringsplan is de strategische visie uitgewerkt in concrete doelen, resultaten en acties voor de periode tot en met 2026. In december 2024 zijn twee externe kwartiermakers gestart om de uitvoering van alle acties te bewaken en aan te jagen. Ook hebben zij de opdracht om te onderzoeken hoe een integrale toegang sociaal domein in Beek vorm moet krijgen. Een andere actie uit dit eerste uitvoeringsplan is een extra opdracht aan het sociaal werk van MIK & PIW Groep om in alle kernen van de gemeente de sociale basis te versterken. PIW zet hiervoor o.a. extra opbouwwerk en jongerenwerk in. Omdat zowel de visie als het eerste uitvoeringsplan eind 2024 zijn vastgesteld, loopt de uitvoering door in 2025.

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 2024 heeft de gemeente een nieuwe Lokale Inclusie Agenda voor de periode 2024-2028 vastgesteld. Dat is het plan waarin staat hoe de gemeente ervoor wil zorgen dat in Beek iedereen kan meedoen. De inhoud van deze agenda is tot stand gekomen in samenwerking met een nieuw samengesteld platform van Beekse inwoners en ervaringsdeskundigen, samen met een afvaardiging van de Adviesraad Sociaal Domein. Op basis van de speerpunten uit de agenda is vervolgens een uitvoeringsplan voor 2024-2026 opgesteld waarin de concrete activiteiten zijn benoemd. Voorbeelden van activiteiten zijn het continueren van de communicatiecampagne om het bewustzijn omtrent inclusie te vergroten en het toetsen van gemeentelijke gebouwen op eisen m.b.t. toegankelijkheid.

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

Eén tegen eenzaamheid

Op 24 oktober 2023 stelde het college het plan 'Beek samen tegen eenzaamheid 2023-2025' vast, ontwikkeld in samenwerking met twaalf kernpartners. Dit plan richt zich op het bespreekbaar maken en verminderen van eenzaamheid.

In 2024 voerde de gemeente Beek, samen met coalitiepartners, diverse succesvolle initiatieven uit, waaronder:

- "Theeleuten?"
- een inspiratiesessie over eenzaamheid
- Workshops over het herkennen van eenzaamheid
- Drie seniorenbijeenkomsten in de Week tegen Eenzaamheid
- Acht activiteiten ter versterking van sociale netwerken in december
- Kerstkaartenactie, opnieuw herhaald
- Groei van het aantal coalitieambassadeurs naar 27

Deze initiatieven droegen bij aan een verbonden gemeenschap. Beek blijft actief in de Zuid-Limburgse samenwerking 'Een tegen eenzaamheid', en eenzaamheid is een speerpunt binnen het Gezond Actief Leef Akkoord (GALA).

Mantelzorg

In 2024 schreven 74 nieuwe mantelzorgers zich in bij het Steunpunt Mantelzorg, tegenover 57 in 2023. Het totaal aantal ingeschreven mantelzorgers per 31-12-2024 was 557.

Het Steunpunt heeft diverse acties ondernomen om bekendheid te vergroten, zoals het verspreiden van folders op openbare locaties via mantelzorgambassadeurs en het publiceren van artikelen in de Nuutsbaeker. Daarnaast werden Beekse bedrijven geïnformeerd over ondersteuning voor werkende mantelzorgers, wat positief werd ontvangen.

Voor jonge mantelzorgers werden verenigingen en docenten voorgelicht over signalering en ondersteuning. Tijdens de Week van de Jonge Mantelzorger en Sinterklaasactie ontvingen zij extra aandacht en waardering.

Het Steunpunt organiseerde 26 bijeenkomsten, waaronder trainingen en themabijeenkomsten over bijvoorbeeld dementie en respijtzorg. Om mantelzorgers te ontlasten, werden via Steunpunt Mantelzorg respijtzorgmaatjes (vrijwilligers) ingezet, zodat de mantelzorgers even tijd voor zichzelf konden nemen.

De mantelzorgwaardering werd verstrekt in de vorm van een cadeaubon die ingeleverd kon worden bij lokale ondernemers in Beek.

Vrijwilligerswerk

In 2024 is het Uitvoeringsplan Vrijwilligersbeleid 2024-2025 vastgesteld en uitgevoerd. De vernieuwde NJOY-website wordt goed bezocht en mogelijk uitgebreid met zorgorganisaties. Dit wordt nog onderzocht.

Vrijwilligersorganisaties ontvangen maandelijks de verenigingsnieuwsbrief, en vrijwilligerswerk.nl is actief onder de aandacht gebracht.

De jaarlijkse vrijwilligersavond trok 400 vrijwilligers van 77 organisaties. Hier werden verschillende vrijwilligersprijzen uitgereikt, waaronder voor het eerst de "Uitbinker". De verenigingsconsulent bezocht regelmatig verenigingen en organiseerde in maart een verenigingscafé (25 aanwezige verenigingen) en NL Doet (15 deelnemende verenigingen).

Daarnaast vonden diverse scholingen plaats, zoals cursussen over ledenbinding, bestuur en eenzaamheid. Eind 2024 werd een enquête gehouden over scholingsbehoeften, waarvan de resultaten begin 2025 worden opgevolgd.

Burger!Kracht

In 2024 was Partners in Welzijn in de kernen het eerste aanspreekpunt voor vraagstukken omtrent Burger!Kracht. Zij hebben vanuit het opbouwwerk diverse initiatieven ondersteund, waaronder initiatieven in Genhout die voortkomen uit de Dorpsvisie. Hierbij fungeerde de beleidsadviseur Burger!Kracht als aanspreekpunt vanuit de gemeente.

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. De uitgevoerde evaluatie in 2024 was goed en er was geen aanleiding voor opmerkingen.

Taakveld 6.2 Wijkteams

Zie hiervoor de tekst onder 6.1 over de strategische visie sociaal domein. Belangrijk onderdeel van de in 2024 vastgestelde strategische visie sociaal domein, is het realiseren van een integrale toegang voor het sociaal domein. Dit wordt in 2025 verder uitgewerkt waarbij het uitgangspunt zal zijn dat deze toegang laagdrempelig en dichtbij voor elke inwoner zal worden georganiseerd.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

De gemeente Beek kent 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 miniregelingen 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 miniregelingen vastgelegd in de bijzondere bijstand. In 2023 is het miniregelsysteem geactualiseerd en is een bredere doelgroep gaan bedienen (onder andere ouderen). In 2024 is dit beleid geëffectueerd.

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

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

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.

Omnibuzz

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. In 2024 is zowel het aantal cliënten uit Beek als het vervoersvolume stabiel gebleven. Een toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen binnen het Wmo-vervoer, de definitieve cijfers en de financiële consequenties hiervan volgen in de jaarrekening 2024 van Omnibuzz.

Wmo-toezicht

De gemeenten in de Westelijke Mijnstreek werken samen aan het versterken van het Wmo-toezicht en hebben in 2024 afspraken gemaakt over het gezamenlijk organiseren van rechtmatigheidstoezicht en kwaliteitstoezicht Wmo. Dit is een aanvulling op het calamiteitentoezicht dat bij de GGD Zuid-Limburg is belegd. In 2025 zal een beleidskader Wmo toezicht aan de gemeenteraden worden aangeboden

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

- Zienswijze gegeven op jaarstukken 2023, begroting 2025 en meerjarenperspectief Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Het college heeft een besluit genomen over het gezamenlijk organiseren van Wmo toezicht m.b.t. kwaliteit en rechtmatigheid in samenwerking met de gemeenten Sittard-Geleen en Stein met ingang van 2025.
- De aanbesteding hulpmiddelen is afgerond en geïmplementeerd, in samenwerking met de gemeenten Westelijke Mijnstreek.
- Er is gestart met de aanbesteding van automatische deuropeners (bijv. voor cliënten in een rolstoel) per 1 juli 2025 en de aanbesteding woonzorgunits per 1 januari 2026 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 cliëntvervalsingsonderzoek en nazorg Wmo in samenwerking met onderzoeksbureau Zorgfocuz, vallen onder dit taakveld. Zorgfocuz heeft in 2024 het cliëntvervalsingsonderzoek en nazorg Wmo uitgevoerd a.d.h.v. een continu meting via telefonische interviews. Inwoners die een vorm van ondersteuning vanuit de Wmo ontvangen, zijn hiervoor telefonisch benaderd. In totaal zijn er over 2024 324 interviews afgenomen met een responspercentage van 76%.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Er is gestart met de aanbesteding Huishoudelijke Ondersteuning per 1 januari 2026 in samenwerking met de gemeenten Westelijke Mijnstreek.
- Uitvoeren cliëntvervalsingsonderzoek en nazorg voor de Wmo.

- De aanbesteding voor Sociaal Medische Advisering is afgerond en geïmplementeerd, in samenwerking met de gemeenten Westelijke Mijnstreek.

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 2024 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. Dit is via een project in 2023 en 2024 opgepakt en zal in 2025 tot concrete acties leiden om de functie van cliëntondersteuning meer bekend en beter toegankelijk te maken.

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 sinds 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. 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 2024 (raadsbevoegdheden)

- De raad heeft formatie voor de structurele voortzetting van de werkzaamheden van de jeugdconsulent met specifieke taak vastgesteld.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Positieve besluitvorming over inzet sport- en vrijetijdspedagoog.

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 2024 (raadsbevoegdheden)

- De raad heeft formatie voor de structurele voortzetting van de werkzaamheden van de jeugdconsulent met specifieke taak vastgesteld.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Positieve besluitvorming over inzet sport- en vrijetijdspedagoog.

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 2024 is door de jeugdhulpregio inzet gepleegd op werving van pleegzorgouders, zodat er meer kinderen gebruik kunnen maken van deze vorm van jeugdhulp. Dit geldt voor zowel deeltijd- als voltijdspleegzorg.

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. 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). Onder dit taakveld vallen naast de verblijfsproducten ook maatwerkarrangementen. 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 6.74a 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.

Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf

Dit taakveld betreft de jeugdhulp die vanwege een crisissituatie wordt verleend om de jeugdige en zijn/haar gezin zo goed en kortdurend mogelijk te helpen. Er wordt gewerkt met de gezamenlijk opgestelde ontwikkelagenda voor een zo optimaal mogelijk verloop van de stappen in de keten. Jeugdhulp die zo uitzonderlijk is dat deze valt onder het Landelijk Transitiearrangement (LTA) maakt ook onderdeel uit van dit taakveld. Denk hierbij bijvoorbeeld aan zorg voor jeugdigen met een eetstoornis, of een bepaalde zeldzame aandoening.

Taakveld 6.81a Beschermd wonen (Wmo)

De wetswijziging op het gebied van beschermd wonen met betrekking tot het woonplaatsbeginsel en het daarmee samenhangende nieuwe objectief verdeelmodel is in 2024 wederom uitgesteld. De nieuwe streefdatum is vooralsnog 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 wetswijziging 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.

In 2024 zijn de gemeenten in de Westelijke Mijnstreek gestart met de voorbereiding voor een aanbesteding voor het product Safehouses binnen de Wmo. Dit is een nieuw product voor gemeenten. Een safehouse is een locatie waar cliënten na een verslavingsbehandeling kunnen werken aan hun herstel en terugkeer in de maatschappij. Dit traject zal in 2025 vervolgd worden.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Er is gestart met de voorbereiding van een aanbesteding voor het product Safehouses in samenwerking met de gemeenten in de Westelijke Mijnstreek.

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 het voorjaar van 2024 heeft, onder coördinatie van de gemeente Sittard-Geleen, een Ethos-telling van dak- en thuislozen in de Westelijke Mijnstreek plaatsgevonden. 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. De resultaten van deze telling zijn in het najaar van 2024 gepubliceerd en geven een uitgebreid beeld van dak- en thuisloosheid in de regio. Naar aanleiding hiervan zal in 2025 een uitvoeringsplan worden opgesteld dat aansluit bij Nationaal Actieplan Dakloosheid.

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

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. 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, huisartsen 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.

In 2024 is in navolging op 2023 verdere uitvoering gegeven aan het Gezond en Actief Leven Akkoord en het Integraal Zorg Akkoord (GALA en IZA). 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 de periode 2024-2026 is een plan van aanpak voor de gemeente Beek opgesteld. De SPUK-middelen die voor 2024 beschikbaar waren, zijn in lijn met dit plan van aanpak besteed. Vanuit het GALA is in 2024 ingezet op thema's zoals welzijn op recept, valpreventie, versterking van mantelzorg, kansrijke start en één tegen eenzaamheid. Voor het IZA haakt de gemeente Beek aan op de regionale samenwerking in Zuid-Limburg. In 2024 zijn regionale transformatieplannen opgesteld. De uitvoering hiervan volgt in 2025 e.v.

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

- Kennis nemen van jaarstukken 2023 GGD Zuid-Limburg en zienswijze geven op begroting 2025 van de GGD Zuid-Limburg.

Uitvoering 2024 (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 partijGemeenschappelijke 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 verbijzonderen 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)				
	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-28.733	-20.186	-30.997	-30.533
Baten exclusief mutatie reserves	20.624	4.173	17.551	17.604
Saldo van baten en lasten programma 2	-8.109	-16.013	-13.446	-12.929
Storting in reserves (lasten)	-291	0	0	-20
Onttrekkingen uit reserves (baten)	563	19	538	631
Saldo mutatie reserves programma 2	272	19	538	611
Totaal resultaat programma 2	-7.837	-15.994	-12.908	-12.318

Het programma Zorg en inkomen sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 590.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 4,57% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2024	Werkelijk 2024	Financiële afwijking
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.082	964	-118
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-440	-414	26
6.3	Inkomensregelingen	-1.786	-1.492	294
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-924	-888	36
6-60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	5	5
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	-2.815	-2.707	108
6.71b	Begeleiding (WMO)	-991	-912	79
6.71c	Dagbesteding (WMO)	-797	-804	-7
6-712	Begeleiding (Wmo)	0	5	5
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-1.310	-1.258	52
6.72b	Jeugdhulp behandeling	-2.546	-2.313	233
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-25	-25	0
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-8	-9	-1
6.73a	Pleegzorg	-266	-250	16
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-653	-867	-214
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-88	-111	-23
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-185	-88	97
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-207	-265	-58
6.82a	Jeugdbescherming	-39	-16	23
6.82b	Jeugdreclassering	0	1	1

7.1	Volksgezondheid	-910	-874	36
Totaal		-12.908	-12.318	590

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 118.000. De indirecte lasten zijn € 8.400 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Kinderopvang

Er is in 2024 € 26.300 minder aan Sociaal Medische Indicatie (SMI) uitgegeven dan geraamd. De regeling Tegemoetkoming kosten kinderopvang SMI is een open einde regeling. Er hebben in 2024 minder ouders een aanvraag ingediend dan aanvankelijk begroot was.

Inspecties

Daarnaast zijn de kosten van de inspecties door de GGD € 10.600 hoger. Dit komt omdat er naast de reguliere jaarlijkse inspecties van kinderopvang en gastouderopvang ook diverse incidentele inspecties zijn uitgevoerd als gevolg van wijzigingen binnen de kinderopvanglocaties, zoals bijvoorbeeld de wijziging van de houder van een aantal locaties.

BMV-Spaubeek

De exploitatiekosten van de BMV-Spaubeek zijn € 55.000 lager dan geraamd. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt doordat de kosten van het elektraverbruik € 37.500 lager zijn dan geraamd.

De groenonderhoudskosten van het voorterrein zijn € 13.300 lager dan geraamd omdat door de inzet van een andere aannemer de kosten lager zijn.

Oekraïne-opvang

De totale kosten die samenhangen met de Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) en de Particuliere Opvang Oekraïners (POO) bedragen € 9.523.900. Dit betreft zowel de reguliere kosten alsook de kosten voor het leefgeld. De vergoeding door het Rijk, gebaseerd op de normbedragen, bedraagt € 12.335.500. Wanneer de kosten en de vergoeding met elkaar in mindering worden gebracht resteert een saldo van € 2.811.600. In de Slotrapportage 2024 was uitgegaan van een resultaat van € 3 miljoen. Uiteindelijk is het € 188.400 lager gebleken. De oorzaak van het lagere resultaat is dat er meer leefgeld is ontvangen van het rijk dan dat er uitgekeerd is en dit dient te worden terugbetaald.

Opbrengst grondverkoop

De geraamde boekwinst van € 10.100 op de verkoop van de bedrijfskavel aan de Amerikalaan is niet gerealiseerd in 2024 omdat de verkoop is doorgeschoven naar 2025.

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

Het incidentele budget uit het versnellingsplan voor de uitvoering van de strategische visie sociaal domein is volledig overgeheveld naar 2025 door een ontvangst van IZA middelen van de centrumgemeente Sittard-Geleen waardoor er ruimte ontstond binnen bestaande budgetten voor de uitgaven voor de strategische visie sociaal domein. Ook het incidentele budget voor ouderenzorg ad € 10.300 is overgeheveld naar 2025. Dit wordt ingezet voor de uitvoering van de bestrijding van eenzaamheid.

Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 25.600. De indirecte lasten zijn € 3.000 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Wijkteams

De kosten voor zorg in natura waren € 10.900 lager dan begroot. Dit betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarde per jeugdige.

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 positiever saldo van € 294.000. De indirecte lasten zijn € 14.100 negatiever. 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). De BUIG uitkering was uiteindelijk € 285.200 hoger dan was opgenomen in de voorlopige beschikking. Ondanks deze hogere toekenning, werd er over 2024 per saldo € 496.100 op de diverse budgetten meer uitgegeven dan de vanuit het Rijk ontvangen Rijksvergoeding. Dit tekort wordt normaliter onttrokken aan de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen. Echter, doordat de reserve ontoereikend was, is het resterende bedrag ad € 266.000 onttrokken.

Algemene Bijstand

Er is in 2024 € 355.600 meer uitgegeven aan uitkeringen Algemene Bijstand dan geraamd. Dit komt door enerzijds het volume-effect. Meer mensen dan begroot hebben een beroep gedaan op een bijstandsuitkering. Daarnaast lopen de inkomsten en uitgaven voor bijstand niet parallel in verband met de vergoedings- werkwijze van het rijk. Daarbij wordt de vergoeding van de werkelijke uitgaven voor bijstand met een vertraging van 2 jaren aangepast (het zogenaamde historische verdeelmodel).

Van debiteuren algemene bijstand is € 14.300 meer 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.

De bijdrage aan de gemeente Sittard-Geleen was € 28.400 hoger dan geraamd. Door de uitvoeringsorganisatie zijn extra kosten gemaakt door o.a. een nieuw regiesysteem, verbeteren van dienstverlening en er is geïnvesteerd in talentoriëntatie.

Algemene Bijstand zelfstandigen

Er is € 37.700 minder uitgegeven aan leenbijstand dan geraamd als gevolg van volume-effecten. Daarnaast is er € 16.000 minder ontvangen aan aflossing sociale uitkeringen, waarvoor tevens volume-effecten als oorzaak wordt aangedragen.

IOAZ

Er is € 21.400 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 2024 van de gemiddelde aanspraak op IOAZ van de laatste vier jaren.

Minimabeleid

Er is € 17.100 minder uitgegeven aan de collectieve ziektekostenverzekering. Het verschil in realisatie tussen 2023 en 2024 van de collectieve ziektekostenverzekering bedraagt €9.120. Sinds 2022 neemt het kostniveau af ten gevolge van de volumeontwikkeling. Dit effect is ook zichtbaar in 2024. In een volgend P&C document zal dit budget structureel afgeraamd worden.

Bijzondere bijstand

Er is € 16.600 minder uitgegeven aan verstrekkingen om niet en € 23.900 minder 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 inkomenstoeslag € 11.700 hoger dan begroot.

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 positiever saldo van € 36.500. De indirecte lasten zijn € 1.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Woonvoorzieningen

Er is in 2024 € 27.300 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. Daarnaast zijn een aantal woningaanpassingen gedekt vanuit GALA in het kader van de valpreventie (in totaal een bedrag van € 19.400).

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 € 108.200. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

Zorg in Natura

Er is in 2024 € 19.100 minder uitgegeven ten opzichte van het begrote bedrag. Dit betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal cliënten, het aantal uur hulp per cliënt en het tarief per uur.

Uitvoeringskosten

Daarnaast waren ook de uitvoeringskosten € 16.500 lager dan begroot. De kosten voor de nazorg zijn iets lager uitgevallen dan begroot, aangezien er iets minder interviews zijn afgenomen. Op dit budget is jaarlijks ook een bedrag geraamd voor juridische kosten en advieskosten omtrent de Wmo en de regionale samenwerking op het gebied van de Wmo (bv. advieskosten bij een regionale aanbesteding). Ook deze kosten waren in 2024 lager dan het budget.

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 € 79.000. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

PGB

Er is in 2024 € 27.500 meer uitgegeven ten opzichte van het begrote bedrag. In dit bedrag zijn ook kosten opgenomen m.b.t. cliënten met een Beschermd Thuis indicatie. Tot aan het moment van invoering van het woonplaatsbeginsel beschermd wonen en het daarmee samenhangende objectief verdeelmodel, ontvangen we deze kosten terug van de gemeente Sittard-Geleen. Er is derhalve een bedrag van € 33.000 ontvangen van de gemeente Sittard-Geleen (zie de post vergoeding van derden).

Zorg in Natura

In 2024 is € 34.800 minder 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.

Vergoedingen van derden

Er is € 33.000 ontvangen wat niet was opgenomen in onze begroting. Dit betreft de kosten m.b.t. cliënten met een indicatie Beschermd Thuis, welke ontvangen zijn van de gemeente Sittard-Geleen (zie ook de post Begeleiding PGB).

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 positiever saldo van € 52.100. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 66.400 lager 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 6.72b Jeugdhulp behandeling

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 233.300. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

Zorg in natura en uitvoeringskosten

De kosten voor zorg in natura waren € 160.000 lager 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 € 16.500 lager dan geraamd.

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

Taakveld 6.73a Pleegzorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 15.600. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 18.000 lager 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 € 213.800. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 208.000 hoger dan begroot. Het betreft een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige. Op dit taakveld zijn met name de kosten voor maatwerkcontracten gestegen.

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 € 22.500. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 22.500 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 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 97.400. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 99.700 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 6.82a Jeugdbescherming

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 58.200. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 54.300 hoger dan begroot. Naast het feit dat ook dit een open einde regeling betreft, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgzwaarte per jeugdige, heeft centrumgemeente Maastricht de kosten van taakvelden voor jeugdreclassering en jeugdbescherming samengevoegd.

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

Taakveld 6.82b Jeugdreclassering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 22.700. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De kosten voor zorg in natura waren € 24.400 lager dan begroot. De kosten van het taakveld jeugdreclassering is door de centrumgemeente Maastricht samengevoegd met taakveld jeugdbescherming. Hierdoor zijn er op dit taakveld geen kosten geboekt.

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 positiever saldo van € 35.500. De indirecte lasten zijn € 3.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten waren € 11.800 lager dan begroot. Op dit budget werden de kosten geboekt voor de uitvoering meldfunctie en verkennend onderzoek Wet verplichte ggz (Wvvggz). In de bijraming voor het Zorg- en Veiligheidshuis in de Afwijkingenrapportage 2024 waren deze kosten echter ook al meegenomen, waarna deze ook daarop geboekt zijn. Dit budget op volksgezondheid zal derhalve in een volgend P&C document structureel afgeraamd worden.

Bijdrage GGD

De kosten voor de bijdrage aan de GGD waren op dit taakveld € 36.000 lager. Dit is te danken aan het feit dat meer kosten konden worden gedekt uit de SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). 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)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	-10.317	-2.362	-12.454	-11.717
Taakveld 6.2 Wijkteams	-485	-478	-462	-499
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-6.322	-5.235	-6.038	-6.383
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.074	-1.158	-1.090	-1.069
Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	-2.379	-2.754	-2.815	-2.707
Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)	-844	-884	-991	-945
Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)	-742	-767	-797	-862
Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding	-1.603	-1.559	-1.311	-1.272
Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling	-2.589	-2.527	-2.547	-2.416
Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	-13	-138	-25	-55
Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-11	-8	-8	-9
Taakveld 6.73a Pleegzorg	-232	-222	-266	-252
Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-731	-659	-653	-870
Taakveld 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-68	-42	-88	-111
Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-154	-158	-185	-89
Taakveld 6.82a Jeugdbescherming	-198	-205	-207	-267
Taakveld 6.82b Jeugdreclassering	-13	-21	-39	-17
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	-958	-1.010	-1.021	-993
Lasten exclusief mutatie reserves	-28.733	-20.186	-30.997	-30.533
Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	16.168	254	13.217	12.583
Taakveld 6.2 Wijkteams	47	17	17	78
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	4.029	3.603	4.038	4.406

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Zorg en inkomen (x € 1.000)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	173	185	166	181
Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	1	0	0	0
Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)	0	0	0	33
Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)	5	0	0	58
Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding	17	1	1	9
Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling	31	1	1	98
Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	13	0	0	29
Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0
Taakveld 6.73a Pleegzorg	0	0	0	2
Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	4
Taakveld 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0
Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	1
Taakveld 6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	2
Taakveld 6.82b Jeugdreclassering	0	0	0	1
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	139	111	111	119
Baten exclusief mutatie reserves	20.624	4.173	17.551	17.604
Saldo programma 2 voor mutatie reserves	-8.108	-16.013	-13.446	-12.929
Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	-71	0	0	-20
Taakveld 6.2 Wijkteams	-5	0	0	0
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	-215	0	0	0
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	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 6.72a 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 6.82a 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)	-291	0	0	-20

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Zorg en inkomen (x € 1.000)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	188	19	319	116
Taakveld 6.2 Wijkteams	9	0	5	6
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	329	0	215	486
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	5
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	5
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 6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	5
Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling	38	0	0	5
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	1
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 6.82 Geëscaleerde zorg -18	0	0	0	1
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)	564	19	539	630
Saldo mutatie reserves programma 2	273	19	539	610
Resultaat programma 2 na mutatie reserves	-7.835	-15.994	-12.907	-12.319

(*) Bijgestelde begroting (inclusief Slotrapportage)

5

Jaarverslag 2024 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; kunst aankopen 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	2020	2021	2022	2023	2024
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	-	-	0,0	g.g.b.	g.g.b.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	13,0	18,0	14,0	23,0	g.g.b.
Voortijdige schoolverlaters	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,70%	1,20%	2,00%	2,00%	g.g.b.
Niet-wekelijks sporters	%	54,4%	g.g.b.	47,9%	g.g.b.	g.g.b.

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum 23-04-2025

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Dierenwelzijn gemeente Beek 2012-2015 (vastgesteld 2012)
- Voor- en Vroegschoolse Educatie Gemeente Beek 2024-2027 (vastgesteld 2023)
- Beleidsregels Tegemoetkoming kosten kinderopvang SMI gemeente Beek 2022 (vastgesteld 2022)
- Subsidieregeling Peuteropvang en VVE Gemeente Beek (vastgesteld 2020)
- Algemene subsidieverordening gemeente Beek 2022 (vastgesteld 2021)
- Subsidieregelingen gemeente Beek 2022 (vastgesteld 2021)
- Bibliotheekvisie De Domijnen (vastgesteld jan. 2023)
- Sport- beleidsvisie 2023-2032 Beek in beweging (vastgesteld 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 2024-2026

- 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 2024-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2022	2023	2024	2024
Percentage inwoners dat lid is van een vereniging of stichting. (eigen gegevens)	20%	24%	32%	21%
Percentage gezonde basisscholen in Beek (eigen gegevens)	25%	0%	0%	50%
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

Bij de vaststelling van de Verkenning KC Baeks Kompas in december 2023 is aan Stichting Kindante ruimte geboden om met haar achterban in gesprek te gaan (enquête) over o.m. de locatiekeuze voor De Haamen en eventuele gevolgen voor leerlingenstromen. In mei gaf Kindante haar groene licht aan de locatie. Aan ICS Adviseurs is opdracht verstrekt om te komen tot een Programma van Eisen voor het nieuwe Kindcentrum. Verder is er een projectorganisatie opgetuigd. In het najaar van 2024 is het aanbestedingstraject opgestart voor de architect van het nieuwe gebouw.

Uw raad is via Raadsinformatiebrieven van 28 februari resp. 15 mei 2024 over de voortgang geïnformeerd.

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

- De raad heeft op 3 oktober 2024 een aanvullend voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 1,9 mln.

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 Subsidieregeling 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 consulenten Jeugd aangewezen als contactpersonen voor de scholen. Op de speciaal onderwijsscholen zijn er doelgroeparrangementen ontwikkeld die zorg in onderwijstijd leveren en hiermee bijdragen aan het beter passend maken van het onderwijs aan deze kinderen.

Bij (dreigende) thuiszitters worden individuele onderwijszorgarrangementen (IZEO) uitgevoerd door een hulpverlenings- en onderwijspartner welke deels uit de jeugdwet en deels door onderwijsgeld 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 coördinatiefunctie.

De gemeenteraad heeft tijdens de raadsvergadering van 9 november 2023 een taakstelling van € 20.000 op het budget voor leerlingenvervoer opgelegd. Op basis van een externe quickscan zijn maatregelen geïmplementeerd, zoals aangepaste begeleidingstijden, striktere handhaving en bevordering van ouderlijke verantwoordelijkheid en de zelfstandigheid van het kind. Een gespecialiseerde consultant leerlingenvervoer voerde gesprekken met ouders om samen te kijken naar de goedkoopste, adequate vervoersvoorziening. Daarnaast werd de communicatie verbeterd en werd de samenwerking met andere gemeenten versterkt. In de slotrapportage is door de bovenstaande acties reeds €90.000 afgeraamd. Nu het jaar 2024 is afgesloten is de taakstelling definitief gerealiseerd. Leerlingenvervoer blijft echter een openeinderegeling, waarbij kosten afhangen van leerlingenaantallen, vervoersvormen en externe factoren.

Leerplicht

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

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Besluitvorming over Toelichting Subsidieregeling Peuteropvang en VVE gemeente Beek 2024.
- Besluitvorming over jaarverslag leerplicht 2022-2023.
- 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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over nieuw Sportbeleid.

Uitvoering 2024 (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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Sturen op verdere doorontwikkeling van Sportlandgoed De Haamen.

Uitvoering 2024 (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 CultuurPerron wordt gesubsidieerd in het aanbieden van cursorische activiteiten op het gebied van muziek en dans.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Gemeentehuis openstellen voor tentoonstelling

Taakveld 5.6 Media

Bibliotheekwerk

Cultuurbedrijf De Domijnen zorgt voor de uitvoering van het bibliotheekwerk. Subsidiering vindt in gezamenlijkheid plaats met de gemeenten Stein, Sittard-Geleen en Echt-Susteren. Beekdaelen besloot in 2024 uit deze samenwerking te stappen.

Streekomroep

De Gemeente Beek verstrekt jaarlijks een bijdrage van €1,62 per huishouden aan Stichting Streekomroep Westelijke Mijnstreek. 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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Bibliotheekvisie.

Uitvoering 2024 (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)				
	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.497	-4.307	-5.314	-5.682
Baten exclusief mutatie reserves	2.007	797	1.479	1.952
Saldo van baten en lasten programma 3	-3.490	-3.510	-3.835	-3.730
Stortingen in reserves (lasten)	-15	-9	-8	-8
Onttrekkingen uit reserves (baten)	377	228	613	488
Saldo mutatie reserves programma 3	362	219	605	480
Totaal resultaat programma 3	-3.128	-3.291	-3.230	-3.250

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 20.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,62% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2024	Werkelijk 2024	Financiële afwijking
4.1	Openbaar basisonderwijs	-11	-12	-1
4.2	Onderwijshuisvesting	-157	-156	1
4.3	Onderwijsbeleid en leerling zaken	-635	-598	37
5.1	Sportbeleid en activering	-484	-413	71
5.2	Sportaccommodaties	-1222	-1389	-167
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-353	-312	41
5.6	Media	-368	-370	-2
Totaal		-3.230	-3.250	-20

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 36.200. De indirecte lasten zijn € 1.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Leerplicht

De kosten van leerplicht waren € 20.200 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 € 46.600 minder uitgegeven. Het budget is bestemd voor subsidiëring van peuteropvang en voor- en vroegschoolse educatie, en de uitvoering van de nota Voor- en Vroegschoolse Educatie gemeente Beek 2024-2027. In 2024 is de uitvoering van de nota grotendeels gefinancierd met incidenteel budget vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), waardoor niet het volledige budget is uitgegeven.

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 positiever saldo van € 70.500. De indirecte lasten zijn € 67.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Sportondersteuning

De uitvoeringskosten waren € 11.900 lager dan geraamd. Dit is te danken aan het feit dat de jaarbijdrage Iedereen Kan Sporten (IKS) Westelijke Mijnstreek, gefactureerd door Ecsplora/PIW eenmalig is gedekt uit de SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).

Het incidentele budget van € 55.000 voor de cofinanciering in het kader van gezonde buurt en speelvoorzieningen is overgeheveld naar 2025.

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 € 165.000. De indirecte lasten zijn € 1.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Sportaccommodatie De Haamen

Stichting De Haamen voert de exploitatie van het binnensportcomplex, alle buitensportvelden en gymnastiekzalen uit. Een aantal werkzaamheden met betrekking tot gebruikersonderhoud (zoals onderhoud sportvelden en kleine reparaties) worden nog door de gemeente uitgevoerd. De kosten (facturen van leveranciers als ook de eigen ambtelijke uren) worden doorbelast aan de stichting in verband met transparantie en belastingwetgeving. In 2024 ging het in totaliteit om € 455.800 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. Dit was een bedrag van € 379.400. Het verschil tussen beide bedragen betreft de BTW. Zowel het bedrag aan de lastenkant (€ 455.800) als aan de batenkant (€ 379.409) waren niet in de begroting opgenomen.

In 2024 is de afrekening van Spuk Sport 2023 ontvangen. Dit is een meevaller van € 33.300.

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 2024 € 24.700 minder Spuk Sport verantwoord dan aanvankelijk begroot. Dit komt met name doordat er op de budgetten minder BTW belaste uitgaven hebben plaatsgevonden dan waar bij de voorlopige beschikking van Spuk Sport rekening mee was gehouden.

Onderhoud buitensportvelden

Aan onderhoud buitensportvelden is € 44.800 meer uitgegeven en de kosten voor gebouwelijke aanpassingen/onderhoud waren € 11.600 hoger dan begroot.

Vanaf oktober 2023 en het jaar 2024, is het heel nat geweest door de vele regen. Hierdoor is het heel groeizaam weer geweest, wat resulteert in veel meer maaiwerk bij o.a. het restgras en groen snoeionderhoud. Tevens heeft er een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden waardoor in augustus een andere aannemer het werk gegund heeft gekregen. De prijzen van de inschrijving zijn helaas 2x zo duur geworden. De gemeente heeft ook 5 robotmaaiers gehuurd. Deze kosten waren niet voorzien in het begin van dit jaar (eenmalige aansluitingen gemaakt voor de stroom). Ook door vandalisme en beschadigingen zijn er extra kosten gemaakt.

Voor de atletiekbaan is er een extra onderhoudsbeurt uitgevoerd i.v.m. de gladheid en vervuiling baan. En bij de oude veld verlichting op de sportvelden, diverse uitval en reparaties uitgevoerd. Al met al verklaarbaar voor de overschrijding.

Binnensportaccommodaties

Er is € 30.000 meer uitgegeven aan gebouwelijke aanpassingen/onderhoud. Dit naar aanleiding van onderhoud aan de zwembadinstallatie, extra preventief onderhoud aan algemene installaties en onvoorziene gebreken en omstandigheden.

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 € 40.732. De indirecte lasten zijn € 3.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Muziekonderwijs en cultuureducatie

Er is € 30.400 minder uitgegeven aan subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie.

Ondanks extra wervingsacties door Cultuurperron is het aantal leerlingen slechts beperkt gestegen. Daarnaast is de deelname door de basisscholen aan CMK en ander cultuureducatief aanbod, door interne planningsproblemen en andere prioriteitenstelling, in 2024 niet op het verwachte niveau geweest.

In het versnellingsplan is € 75.000 beschikbaar gesteld voor verfraaiing van viaducten in Beek met graffiti. Dit bedrag is niet uitgegeven en wordt overgeheveld naar 2025.

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)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	-11	-11	-11	-13
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	-380	-339	-313	-299
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	-915	-738	-865	-837
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	-575	-592	-771	-650
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	-2.885	-1.856	-2.475	-3.124
Taakveld 5.3 Cultuurpres- prod- en participatie	-360	-404	-496	-374
Taakveld 5.6 Media	-372	-368	-383	-385
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.497	-4.307	-5.314	-5.682
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	1
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	135	132	136	124
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	284	5	230	238
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	105	108	108	109
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	1.415	490	927	1.410
Taakveld 5.3 Cultuurpres- prod- en participatie	53	62	62	55
Taakveld 5.6 Media	15	0	15	14
Baten exclusief mutatie reserves	2.007	797	1.479	1.952
Saldo programma 3 voor mutatie reserves	-3.490	-3.511	-3.836	-3.730
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	-8	-9	-8	-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	0	0
Taakveld 5.6 Media	0	0	0	0
Stortingen in reserves (lasten)	-15	-9	-8	-8
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	55	27	26	26
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	0	0	0	1
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	0	0	180	127
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	195	195	326	327
Taakveld 5.3 Cultuurpres- prod- en participatie	128	6	81	7
Taakveld 5.6 Media	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	378	228	613	488
Saldo mutatie reserves programma 3	363	219	605	480
Resultaat programma 3 na mutatie reserves	-3.127	-3.292	-3.231	-3.250

(*) Bijgestelde begroting (inclusief Slotrapportage)

6

Jaarverslag 2024 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; Omgevingsdiensten.
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	2020	2021	2022	2023	2024
Hernieuwbare elektriciteit	%	11,1	12,5	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	223	238	252	292	295
Demografische druk	%	0,3	0,3	3,5	0,5	g.g.b.
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (*)	In Euro's	77,10%	77,80%	79,10%	79,80%	81,90%
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (*)	In Euro's	771	811	915	958	983

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 23-04-2025

(*) 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?

- [Nota Grondbeleid inclusief kostenverhaal \(vastgesteld 2023\)](#)
- [Grondprijzennota \(vastgesteld 2024\)](#)
- [Structuurvisie 'Beek 2012-2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit' \(vastgesteld 2012\)](#)
- [Lijst met opgenomen categorieën aan te wijzen gevallen waarvoor ten behoeve van een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit advies moet worden ingewonnen bij de raad | \(vastgesteld februari 2022\).](#)
- [Richtlijn omgevingsdialoog gemeente Beek bij ruimtelijke ontwikkelingen niet passend in het omgevingsplan \(van rechtswege\) \(vastgesteld februari 2022\).](#)
- [Visie "buitengebied Beek – het beste van twee werelden" \(vastgesteld januari 2023\).](#)
- [Gemeentelijke Erfgoedverordening \(vastgesteld 2013\)](#)
- [Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg \(vastgesteld oktober 2016\)](#)
- [Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht Gemeente Beek \(vastgesteld 2023\)](#)
- [Woonvisie 2019-2035: Samen bouwen voor Baek \(vastgesteld 2019\)](#)
- [Transformatievisie wonen Westelijke Mijnstreek deel 1 \(vastgesteld 2020\)](#)
- [Transformatievisie wonen Westelijke Mijnstreek deel 2 \(vastgesteld 2020\)](#)
- [Beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven \(vastgesteld 2020\)](#)
- [Verordening Stimuleringsleningen Duurzaam Beek 2020 \(vastgesteld 2020\)](#)
- [Beleidsregel Ruim baan voor goede woningbouwplannen 2021 \(vastgesteld 2020\)](#)
- [Omgevingsbeleid voor zonneparken in de gemeente Beek \(vastgesteld februari 2021\)](#)
- [Verordening Startersregeling Beek 2020 \(vastgesteld 2021\)](#)
- [Regionale Energie Strategie Zuid-Limburg RESZL 1.0 \(vastgesteld juni 2021\)](#)
- [Omgevingsbeleidsplan klimaat- en energie \(vastgesteld oktober 2022\)](#)
- [Beleidsplan omgevingsrecht VTH 2023-2026](#)
- [Transitievisie warmte \(vastgesteld 2020\)](#)
- [Verhuurverordening verblijfsruimte arbeidsmigranten Westelijke Mijnstreek 2025 \(vastgesteld december 2024\)](#)

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 2024-2026

- 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 2024-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2022	2023	2024	2024
Aantal nieuwbouwwoningen: (*)				
Huur				
Koop	14	11 (**)	0	32
(eigen gegevens: definitieve bouwplannen)	23	2	25	42
Aantal bedrijfsvestigingen per 10.000 inwoners Q1-jaar	1.235	1.263	1.318	1.300
(bron: https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/dashboard/economie)				
Percentage hernieuwbare energie (***)	14%	20%	25%	18%
(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)

(**) waarvan 9 woonwagens

(***) De cijfers voor 2023 zijn pas eind 2025 beschikbaar en de cijfers over 2024 eind 2026. De ingevulde cijfers betreffen dus een inschatting. Met energie wordt hier bedoeld elektriciteit. Op basis van de laatst bijgewerkte cijfers uit de klimaatmonitor is 2022 uitgekomen op een percentage van 17,6% hernieuwbare elektriciteit. Gezien de netcongestie is het streefcijfers voor hernieuwbare elektriciteit onzeker

6.3 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Beek faciliteert als ondernemende gemeente werklocaties (MAA, bedrijventerreinen, centrum, Makado) om aan de flexibele behoefte aan ontwikkelruimte van bestaande en nieuwe bedrijvigheid (voornamelijk grootbedrijven en MKB) te voldoen. In dat kader zijn tevens de mogelijkheden voor de revitalisatie van bedrijventerrein Beekerhoek in kaart gebracht, en wordt in samenspraak met de Westelijke Mijnstreek gewerkt aan een uitvoeringsagenda. Op dit terrein is bovendien een eerste aanzet gedaan om een nieuwe vorm van organisatiegraad op te zetten samen met de ondernemers. In 2025 zal hier nadere uitvoering aan worden gegeven. Daarnaast wordt geïnvesteerd in de (verblijfs)kwaliteit en toekomstbestendigheid van ons kernwinkelgebied. De aanleg van drie proeftuinen in centrum Beek is hier een eerste aanzet van. In nauw overleg met de omgeving wordt nadere invulling gegeven aan de rest van deze gebiedsontwikkeling, waarvan de werkzaamheden naar verwachting eind 2025 zullen starten.

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over regionaal Detailhandelsbeleid Westelijke Mijnstreek.
- Besluitvorming over Evaluatie Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL).
- Besluitvorming over schetsontwerp/herinrichting Markt, zoals opgenomen in Toekomstvisie Centrum Beek 2021-2030.
- Besluitvorming over het Economisch Beleid gemeente Beek, in de vorm van de Kadernota Economie 2024-2030.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Voorbereiding op besluitvorming omtrent Uitvoeringsprogramma Bedrijventerreinen Westelijke Mijnstreek, om te komen tot een revitalisatie van (delen van) bedrijventerrein Beekerhoek/Schuttersstraat. Verkennend onderzoek naar de optimalisatie van het ruimtegebruik op werklocaties in de Westelijke Mijnstreek is in 2024 opgeleverd.
- Ten aanzien van Aviation Valley zijn alleen nog een aantal strategische kavels (in eigendom van de Provincie) uitteefbaar. Deze zijn bestemd voor (de doorontwikkeling van) de luchthaven. De overige kavels zijn verkocht en het merendeel (circa 43 van de 60 hectare) is vergund voor bebouwing. Op (korte) termijn wordt 21,5 hectare bebouwd.
- Uitvoering geven aan (delen van) het Uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek 2021-2030.
- Uitvoering geven aan de Kadernota Economie 2024-2030, middels het bijbehorende Uitvoeringsprogramma Kadernota Economie 2024-2026.

Taakveld 5.5 Cultureel Erfgoed

Waardevolle bebouwing en het bodemarchief zijn beschermd voor toekomstige generaties. Alle beeldbepalende panden en wanden in de gemeente zijn vastgelegd in de bestemmingsplannen, evenals de archeologische verwachtingswaarden.

In 2024 hebben we erfgoed extra zichtbaar en toegankelijk gemaakt door QR-bordjes op monumenten te plaatsen en deel te nemen aan de Open Monumentendagen. De gemeente Beek blijft zich inzetten voor een duurzame herbestemming van beeldbepalende panden.

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

- Het proces om het gemeentelijke archeologiebeleid te actualiseren startte in 2023. Hoewel het beleid in 2024 ter besluitvorming zou worden aangeboden, is dit uitgesteld naar 2025.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- In 2023 is een Kerkenvisie opgesteld. De Kerkenvisie is in januari 2024 in overleg met de parochiebesturen en partners vastgesteld.

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 Omgevingsdienst Zuid-Limburg. Met de komst van de Omgevingswet zijn er ook op het gebied van milieu meer taken naar de gemeente gekomen. Zo is de gemeente nu het bevoegd gezag op het gebied van de bodemtaken, waar dit voorheen bij de provincie lag. Ook deze taken zijn bij de Omgevingsdienst Zuid-Limburg belegd.

Vanuit het interbestuurlijk programma VTH zijn robuustheidscriteria opgesteld waaraan een robuuste omgevingsdienst zou moeten voldoen. Hieraan voldoet de Omgevingsdienst Zuid-Limburg momenteel nog niet. De Omgevingsdienst Zuid-Limburg heeft bij het ministerie een plan van aanpak moeten indienen om aan te tonen hoe ze in 2026 een robuuste Omgevingsdienst zijn. In de begroting van de Omgevingsdienst Zuid-Limburg 2025 en 2026 is dit plan van aanpak vertaald.

Daarnaast gaan ook andere milieuthema's een steeds belangrijkere rol spelen. Het betreft onder andere de aandacht voor zeer zorgwekkende stoffen, de zorg voor de waterkwaliteit middels de kaderrichtlijn water en toezicht op indirecte lozingen, de luchtkwaliteit en de energietransitie inclusief daarmee samenhangende risico's.

Klimaat en Energie

De gemeente Beek creëert continu bewustwording, faciliteert en ondersteunt. In 2024 bijvoorbeeld door de inzet van Het Groene Huis, de lokale aanpak isolatie middels energiecoaches (advies aan de keukentafel), energiearmoede bestrijding, etc.

Voor de bestrijding van energiearmoede is een energiebespaaractie opgezet en uitgerold. 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 2024 is gestart met de uitrol van het Nationaal Isolatie Programma gestart. Hiermee worden bewoners van slecht geïsoleerde woningen geholpen om hun woning te isoleren. Tevens is de tweede tranche aangevraagd. Deze tweede tranche is al binnen en wordt door middel van een aanbesteding toegekent naar de uitvoerende partij.

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.

Goede Morgen

In het kader van de regionale samenwerking in de Westelijke Mijnstreek participeert de gemeente Beek in het project Goede Morgen. Dit is een innovatief en breed inzetbaar concept dat zich richt op het vergroten van bewustwording en betrokkenheid op het gebied van duurzaamheid. Goede Morgen kent meerdere vormen: een fysieke locatie (Goede Morgen Galfetti gebouw), een mobiele variant (de Goede

Morgen Bus) en een digitaal platform. Door deze combinatie worden inwoners, bedrijven, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties op verschillende manieren bereikt. Het project is een samenwerking tussen de gemeenten Beek, Sittard-Geleen en Stein, Bibliotheek de Domeinen en Chemelot. Gezamenlijk wordt ingezet op het informeren, inspireren en activeren van de regio rondom thema's als circulaire economie, energietransitie en toekomstbestendige leefomgeving. Goede Morgen fungeert daarmee als aanjager van duurzame initiatieven binnen de regio en sluit aan op de bredere duurzaamheidsambities van de gemeente Beek.

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. In 2024 heeft het bedrijf een schoorsteen gerealiseerd die de geuroverlast significant vermindert. Tevens is de buitenopslag verplaatst naar een alternatieve locatie in voorbereiding op plannen voor het realiseren van een nieuwe fabriekshal. Inmiddels heeft het bedrijf echter een voorgenomen besluit genomen om de bedrijfsactiviteiten op de locatie stop te zetten.

Ook in 2024 is bij het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, mede namens 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). Beek participeert in het project Warmtenet Zuid Limburg dat als doel heeft om met benutting van de restwarmte van Chemelot, te voorzien in de warmtebehoefte van een groot deel van de gebouwen binnen Zuid-Limburg. In 2024 is door de tien deelnemende Zuid-Limburgse gemeenten, de Provincie Limburg en Enpuls Warmte Infra de ontwikkelovereenkomst waarmee de ontwikkelfase is gestart. In deze fase wordt een plan voor de warmtebronnen en de eerste leidingroutes ontwikkeld, wordt de haalbaarheid (onder andere technische en economische aspecten) onderzocht en de oprichting van een publiek warmtebedrijf dat de realisatiefase zal uitvoeren, voorbereid.

Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)

- Het project 'allesomvattend wijkgericht Uitvoeringsprogramma warmte' (warmteprogramma onder het toekomstige Omgevingsplan) is opgestart in 2023, wordt uitgewerkt in 2024/2025 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 2025.

Uitvoering (collegebevoegdheden)

- De uitvoering van het energie-armoedeproject huurwoningen is gestart in 2023 en loopt door in 2025 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, 2026 en 2027 in heel Beek.

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 projecten te behandelen en faciliteren beschikt de gemeente over wettelijk instrumentarium. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is dat instrumentarium behoorlijk gewijzigd. De gemeente heeft zich hierop de afgelopen jaren intensief voorbereid. In 2024 is gebleken dat de vergunningsprocessen lokaal voldoende ingeregeld zijn en dat de landelijk gevreesde dip is uitgebleven. Het stelsel van de Omgevingswet is evenwel nog niet “af” en de implementatiewerkzaamheden zijn ook in 2024 doorgestaan. Zo is in 2024 doorgewerkt aan de transitie van het Omgevingsplan van rechtsweg naar een gebiedsdekkend omgevingsplan onder de Omgevingswet. De bruidsschat zijn een aantal Rijksregels die met de inwerkingtreding van de Omgevingswet van Rijk naar gemeenten zijn overgaan. Deze regels maken van rechtsweg deel uit van het tijdelijk omgevingsplan. De bruidsschat is in beheer genomen, de structuur en systematiek voor het nieuwe Omgevingsplan is bepaald, en gestart is met een pilot voor de kern Neerbeek. In het kader van die pilot wordt kennis en ervaring opgedaan met inhoud en proces voor het wijzigen van het omgevingsplan alsmede met de software die hiervoor is moeten worden aangeschaft. En niet onvermeld mag blijven dat eind 2024 de aanbesteding van het project om te komen tot een gemeentelijke omgevingsvisie is afgerond en dat de werkzaamheden om te komen tot die visie van start zijn gegaan.

NOVEX Zuid-Limburg

In 2024 is, met het eerder opgestelde document Panorama Zuid-Limburg als belangrijke inspiratiebron, de Agenda Zuid-Limburg vastgesteld. Hierin zijn de ambities en opgaven voor Zuid-Limburg verwoord. De grote opgaven van de gemeenten zijn gedeelde opgaven. In het kader van het NOVEX-gebied Zuid-Limburg wordt sedert 2021 samen met Rijk, regio en partners gewerkt aan die opgaven. In 2024 is samen met het Rijk het ontwikkelperspectief opgesteld. Aansluitend is ook gestart met het gezamenlijk opstellen van een 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).

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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Het is in 2024 niet gelukt om een regeling voor het invloedgebied van de Chemelotsite vast te stellen. Redenen hiervoor zijn divers, waaronder technische issues waardoor het niet goed mogelijk was om het conceptplan te reviewen alsook de recente uitspraak van de raad van State met betrekking tot stikstof die vraagt om nadere bestudering in relatie tot deze regeling.
- De Verordening Fysieke leefomgeving is medio 2024 door de raad vastgesteld.

- Eind 2024 heeft de raad, ter uitvoering van een tussenuitspraak van de Raad van State, een herstel besluit genomen met betrekking tot de vaststelling van het bestemmingsplan Landgoed Looiwinkel.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- In 2024 is de projectopdracht voor het opstellen van een gemeentelijke omgevingsvisie vastgesteld en heeft aanbesteding plaatsgevonden. Eind 2024 zijn de productiewerkzaamheden daadwerkelijk gestart.
- In 2024 is in intergemeentelijk projectverband verder doorgewerkt aan de totstandkoming van een Omgevingsplandeel voor Chemelot. Zo is een concept regeling uitgewerkt, is een regeling voor stikstofdepositie uitgewerkt en concept plan-mer beoordeling opgesteld.
- Het project Heer van Beek, dat voorziet in 25 appartementen op de locatie van het voormalige lampenpaleis, is in 2024 opgeleverd. Ook de particuliere woning aan de Siekendaalstraat is gereed.
- Voor de locatie 't Auwt Patronaat werd in 2023 het bestemmingsplan onherroepelijk, en is een omgevingsvergunning aangevraagd. In 2024 kwam het woningbouwproject stil te liggen door het faillissement van de aannemer. De ontwikkelaar zoekt momenteel naar een nieuwe aannemer.
- Voor de locatie van de zorgappartementen bij het vml. Carmelitessenklooster is in 2024 contact geweest met een potentiële koper. Dit heeft nog niet geleid tot een ontwikkeling.
- Voor het project van de 8 woningen Stegen ong. (tussen huisnummer 6-8) is in 2023 een omgevingsvergunning aangevraagd. Hierover is in 2024 nog geen besluit genomen, dat zal in 2025 gebeuren.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie**Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)**

- Niet van toepassing.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Er is in 2024 uitvoering gegeven aan de in december 2023 vastgestelde Nota Grondbeleid en bijbehorende Grondprijzennota.
- Op 3 oktober 2024 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie voor de locatie van de voormalige basisschool en de voormalige MFA in Spaubeek vastgesteld. Aansluitend is de tijdelijke verhuur van de basisschool en de voormalige MFA per 15 oktober 2024 beëindigd en is de voorbereiding van een TAM-INRO procedure opgestart inclusief de opdrachtverstrekking van de daarvoor verplichte locatie- en omgevingsonderzoeken. Tevens is in november de sloop van de opstallen op beide locaties aanbesteed en zijn ter voorbereiding op de sloop in september 2025 de vereiste maatregelen getroffen in het kader van de bescherming van bedreigde diersoorten. In december 2024 zijn de afspraken met ZOwonon over de bouw van 41 (sociale) huurwoningen formeel vastgelegd in een intentieovereenkomst die is ondertekend door wethouder Diederik en de directeur-bestuurder van ZOwonon.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

De gemeente Beek richt zich op de juiste woning op de juiste plek en stimuleert bewoners om ook naar alternatieve woonoplossingen te kijken, zoals woningaanpassing. In 2024 zijn zes sleutelprojecten benoemd om woningbouw te versnellen, en op verzoek van de Provincie Limburg zijn zes 'straatjes erbij' aangewezen. Deze projecten worden periodiek afgestemd met de provincie en andere partijen.

Daarnaast is in 2024 het Programma Woningbouw gestart in samenwerking met onderzoeksbureau CB5. Dit programma brengt woningbouwopgaven in kaart en toetst potentiële locaties op haalbaarheid. Hierbij worden ruimtelijke, planologische en beleidsmatige aspecten meegenomen. De uitkomsten helpen bij het prioriteren en faseren van woningbouwlocaties, waarna de verdere planontwikkeling volgt in overleg met betrokken partijen.

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

- In 2023 is nagedacht over een andere uitwerking van de Visie experimenteerwijk Spaubeek. In 2024 is besloten de uitwerking van deze visie te verwerken in het Programma Woningbouw.
- In 2023 is nagedacht over een andere uitwerking van de Visie experimenteerwijk Beek. In 2024 is besloten de uitwerking van deze visie te verwerken in het Programma Woningbouw/masterplan wonen.
- In 2023 is het traject opgestart voor de stedenbouwkundige visie voor de locaties van het voormalige MFC 't Raodhoes en de voormalige basisschool in Spaubeek. Deze visie is samen met de grondexploitatie op 3 oktober 2024 vastgesteld door de gemeenteraad.

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 partijOmgevingsdienst Zuid-Limburg

De Omgevingsdienst ZL werkt samen met 16 gemeenten en de provincie Limburg aan een veilige en gezonde leefomgeving. De Omgevingsdienst ZL levert kennis en expertise op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuadvies. 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 planjaren 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)				
	2023	2024		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.142	-3.282	-5.673	-2.954
Baten exclusief mutatie reserves	4.109	909	2.764	1.118
Saldo van baten en lasten programma 4	-1.033	-2.373	-2.909	-1.836
Stortingen in reserves (lasten)	-1.595	-193	-193	-711
Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.584	577	1.341	690
Saldo mutatie reserves programma 4	-11	384	1.148	-21
Totaal resultaat programma 4	-1.044	-1.989	-1.761	-1.857

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een negatiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 96.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 5,45% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2024	Werkelijk 2024	Financiële afwijking
5.4	Musea	-3	-3	0
5.5	Cultureel erfgoed	-41	-41	0
7.4	Milieubeheer	-831	-919	-88
8.1	Ruimtelijke ordening	-832	-657	175
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijfsterreinen)	-339	-206	133
8.3	Wonen en bouwen	285	-31	-316
Totaal		-1.761	-1.857	-96

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 88.000. De indirecte lasten zijn € 145.700 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De bijdrage aan de Omgevingsdienst ZL is € 42.000 lager dan geraamd omdat de Omgevingsdienst ZL de laatste voorschotnota 2024 met 25% heeft verlaagd in verband met de onderuitputting op de jaarrekening 2024.

De opbrengst milieuleges is € 10.000 lager dan geraamd omdat het aantal legesplichtige feiten achter is gebleven op eerdere jaren. Vermoedelijk is het aantal aanvragen onder de Wabo en Wm vóór 1 januari 2024 (niet legesplichtig) en een afwachtende houding ten aanzien van ontwikkelingen onder de Omgevingswet hier debet aan.

De restanten van de specifieke uitkeringen CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie) van € 310.500 en geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo van € 130.100, alsmede het restantbudget Klimaatplan van € 162.500 en het budget voor geuronderzoek CeDo van € 19.000 zijn overgeheveld naar 2025.

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 € 174.400. De indirecte lasten zijn € 226.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De opbrengst leges ruimtelijke ordening is € 12.300 lager dan geraamd omdat de ontwikkeling van een aantal bestemmingsplannen van derden is vertraagd waardoor de betreffende bestemmingsplannen niet in het onderhavige boekjaar zijn vastgesteld. Daarnaast heeft een ontwikkelaar gekozen voor een vergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit in plaats van een wijziging van het bestemmingsplan.

De restant budgetten Omgevingsplan en -visie van € 292.800 en implementatie Omgevingswet van € 27.800 zijn overgeheveld naar 2025.

Het incidentele restant budget Toekomstvisie centrum van € 84.000 dat gedekt wordt vanuit de reserve toekomstvisie centrum is eveneens overgeheveld naar 2025.

De vanuit de DUB-gelden gedekte incidentele restant budgetten Samen bouwen aan Baek van € 41.500 en woningbouwlocatie school Neerbeek van € 11.600 zijn overgeheveld naar 2025.

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 positiever saldo van € 133.000. De indirecte lasten zijn € 74.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

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

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 316.100. De indirecte lasten zijn € 19.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De opbrengst welstandsleges is € 16.400 lager dan geraamd omdat er in 2024 minder dossiers zijn beoordeeld door de gemeentelijke adviescommissie dan vooraf beoogd, waardoor er ook minder leges in rekening werden gebracht.

De opbrengst bouwleges is € 263.300 lager dan geraamd omdat een deel van de aanvragen die gestart zijn in 2024, eerst in 2025 zijn afgerond. Tevens zijn er in de tweede helft van 2024 weliswaar evenveel aanvragen ontvangen als in de eerste helft, maar het overgrote deel van deze aanvragen heeft betrekking op veelal kleine aanpassingen aan bestaande bouwwerken of het wijzigen van het gebruik van bestaande bouwwerken. Voor dergelijke vergunningen worden relatief lage leges in rekening gebracht. Dit in tegenstelling tot grote projecten.

De restant budgetten woningbouw-sleutelprojecten van € 150.000, welstandsnota van € 25.000 en fliitsvergunningen van € 10.000 die gedekt worden uit de algemene reserve zijn overgeheveld naar 2025.

Het restant budget masterplan wonen van € 68.800 is overgeheveld naar 2025.

Het restant van de specifieke uitkering woningbouw van € 18.900 is overgeheveld naar 2025.

De restanten van de specifieke uitkeringen nationaal isolatieprogramma van € 534.800 en energiearmoede van € 102.300 zijn overgeheveld naar 2025.

Het restant budget voor de kwartiermaker wonen van € 10.000 dat gedekt wordt vanuit de DUB-gelden is overgeheveld naar 2025.

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

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1	0	0	0
Taakveld 5.4 Musea	-2	-3	-3	-3
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	-23	-168	-188	-39
Taakveld 7.4 Milieubeheer	-2.295	-1.185	-1.681	-1.137
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	-777	-872	-1.501	-558
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	-309	-307	-342	-395
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	-1.736	-747	-1.959	-823
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.142	-3.282	-5.673	-2.954
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0
Taakveld 5.4 Musea	0	0	0	0
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	0	2	2	0
Taakveld 7.4 Milieubeheer	1.420	360	660	209
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	127	12	117	-4
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	29	16	-11	183
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	2.533	520	1.997	729
Baten exclusief mutatie reserves	4.109	909	2.764	1.118
Saldo programma 4 voor mutatie reserves	-1.033	-2.373	-2.909	-1.836
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0
Taakveld 5.4 Musea	0	0	0	0
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	-106	-15	-15	-23
Taakveld 7.4 Milieubeheer	-190	0	0	-182
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	-330	-53	-53	-374
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	-14	0	0	-8
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	-954	-125	-125	-125
Stortingen in reserves (lasten)	-1.594	-193	-193	-712
Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0
Taakveld 5.4 Musea	0	0	0	0
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	18	140	161	21
Taakveld 7.4 Milieubeheer	218	7	190	190
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	280	243	605	278
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terrein)	32	0	14	14
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	1.036	187	372	187
Ottrekkingen uit reserves (baten)	1.584	577	1.342	690

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Saldo mutatie reserves programma 4	-10	384	1.149	-22
Resultaat programma 4 na mutatie reserves	-1.043	-1.989	-1.760	-1.858

(*) Bijgestelde begroting (inclusief Slotrapportage)

7

Jaarverslag 2024 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, verkeersregelininstallaties, 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	2020	2021	2022	2023	2024
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	119,0	120,0	109,0	88,0	g.g.b.

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum 23-04-2025.

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Beek Schoon (vastgesteld 2016)
- Beleidsnota Wegbeheer 2023-2027 (vastgesteld 2023)
- 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)
- Nota Parkeerbeleid (vastgesteld 2018)
- Gladheidsbestrijdingsplan 2024-2025 (wordt jaarlijks geactualiseerd)
- Regionaal Uitvoeringsplan (UVP) van afval naar grondstof 2022-2025 (vastgesteld juli 2022)
- Afvalstoffenverordening Beek 2023 (vastgesteld november 2022) artikelen 14 t/m 19 zijn overgegaan naar de verordening fysieke leefomgeving
- Verordening fysieke leefomgeving (vastgesteld 2024)
- Groenstructuurplan Beek 2025-2028 (vastgesteld februari 2025)

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 2024-2026

- 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 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 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 ontkluisd. 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 2024-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2022	2023	2024	2024
Aantal nieuw geplante bomen per jaar (eigen gegevens) (*)	19	680	34	25
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))	17,48%	17,48%	17,48%	20,66%
Percentage onverhard (vergroend) oppervlak binnen de bebouwde kommen van de kernen. (eigen gegevens)	(**)	(**)	(**)	(**)
Verkeersveiligheid:				
Ongevallen (***)	72	79	79	0
Letsel	7	11	13	0
Doden	1	0	0	0
(STAR Data)				

(*) 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. In 2024 is het nieuwe Groenstructuurplan Beek opgesteld en in februari 2025 door de raad vastgesteld. In dit nieuwe Groenstructuurplan is de inventarisatie opgenomen, hierdoor zullen de cijfers van de indicatoren medio 2025 bekend worden

(***) 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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over het ontwerp voor de Schimmerterweg en het voteren van de daarvoor benodigde middelen heeft medio 2024 plaatsgevonden.
- Besluitvorming over uitwerking van de tracéstudie recreatieve fietsroute structuur 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 niet plaatsgevonden in 2024. Wel heeft de gemeenteraad in december 2023 een uitvoeringskrediet gevoterd op basis van een schetsontwerp om zodoende verzekerd te zijn van een Rijksbijdrage van € 3,5 miljoen exclusief BTW (SPUK) voor de herinrichting van de A2-zone bij MAA, hetgeen in samenwerking met MAA verder wordt uitgewerkt. Vanwege beperkte ambtelijke capaciteit start de verder uitwerking pas op zijn vroegst in de tweede helft van 2025.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Besluitvorming over Haalbaarheidsfase van de snelle fietsroute Maastrichterlaan – Chemelot campus is doorgeschoven naar 2025.
- In 2024 zijn vijf onderhoudsbestekken opgesteld: onderhoud wegen, onderhoud elementenverhardingen, onderhoud wegmarkeringen, beheer openbare verlichting en onderhoud openbare verlichting.
- In 2024 zijn onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan D-areaal wegen en trottoirs. Het per ultimo 2024 resterend areaal aan trottoirs waarvan de onderhoudstoestand kwalificeert als achterstallig (D-niveau) is gedekt door een storting in de voorziening achterstallig onderhoud wegen en trottoirs.
- In 2024 zijn de laatste conventionele armaturen openbare verlichting vervangen door led.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In 2024 is het nieuwe Groenstructuurplan beek opgesteld en dit is in februari 2025 door de raad vastgesteld.

In 2024 zijn 10 geveltuintjes gerealiseerd en is de voorbereiding voor deelname aan het NK Tegelwippen in 2025 opgestart en is aangesloten bij de Stichting Steenbreek.

In 2024 is met drie agrarische bedrijven gestart met het duurzaam onderhouden van gemeentelijke bermen en hagen in het buitengebied.

In 2024 zijn 34 nieuwe bomen geplant. In 2024 is de inhaalslag in het onderhoud van de bomen voortgezet. Extra aandacht is er voor de Essentaksterfte die in opmars is.

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 projectenplan 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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Niet van toepassing.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Uitwerken projecten conform projectenplan.
- Voor fase 2 van het Keutelbeekproject zijn gesprekken met percee-eigenaren gevoerd om de haalbaarheid van de aanleg van de Keutelbeek door de voortuinen in de Keulsteeg in kaart te brengen. Tevens heeft afstemming plaatsgevonden met de gemeente Sittard-Geleen en waterschap Limburg.
- Samen met waterschap Limburg is gewerkt aan het project Water in Balans. Uit de eerste berekeningen blijkt dat in en rondom Beek enkele knelpunten voorkomen, waar vaker wateroverlast optreedt dan volgens de norm toegestaan is. Er is een verkenning gedaan naar mogelijke maatregelen zowel in stedelijk als landelijk gebied om het betreffende gebied meer waterrobuust te maken, zodat ook deze knelpunten voldoen aan de norm voor waterveiligheid. Tijdens bewonersavonden in april en november zijn inwoners betrokken bij het inventariseren van de knelpunten en de verkenning van maatregelen.
- De regionale samenwerking in de afvalwaterketen is in 2024 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 2024 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 2024 regulier preventief en curatief onderhoud plaatsgevonden aan ons rioolstelsel zoals huisaansluitingen, kolken, berg- en bezinkbassins en gemalen.

Taakveld 7.3 Afval

In 2024 is de uitvoering van de maatregelen die gesteld zijn in het Regionaal Uitvoeringsplan Grondstoffen (UVP) 'Van Afval naar Grondstof' voortgezet. Vanaf januari 2023 is de inzamel frequentie 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.

In 2024 heeft de communicatiecampagne 'samen scheiden' gelopen en zijn grondstoffencoaches ingezet om afvalscheiding te bevorderen en bewustzijn te creëren bij inwoners.

In 2024 is gestart met onderzoek naar de optimalisatie van de milieuparken in de Westelijke Mijnstreek. Dit onderzoek wordt namens de RWM-gemeenten uitgevoerd door IPR Normag.

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.

De buitendienst heeft 336 meldingen van illegale dumpingen gehad. Van deze 336 meldingen waren er 34 meldingen van dumpingen van autobanden (797 autobanden in totaal). De autobanden zijn kosteloos afgevoerd via het RecyBEM-systeem.

Kaderstellend en controlerend 2024 (raadsbevoegdheden)

- Niet van toepassing.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan de maatregelen uit het UVP.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

In 2024 is op de gemeentelijke begraafplaatsen uitvoering gegeven aan het voorgenomen onderhoudsniveau-A conform de CROW-norm. Alle begravingen en urn-bijzettingen zijn in 2024 correct verzorgd. Een gedeelte van de oude begraafplaats St. Martinus is omgevormd van grind naar gazon. In 2024 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, 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)				
	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-8.856	-8.458	-10.737	-10.579
Baten exclusief mutatie reserves	5.621	5.149	6.697	6.393
Saldo van baten en lasten programma 5	-3.235	-3.309	-4.040	-4.186
Storting in reserves (lasten)	-112	0	-213	-433
Onttrekkingen uit reserves (baten)	716	135	561	374
Saldo mutatie reserves programma 5	604	135	348	-59
Totaal resultaat programma 5	-2.631	-3.174	-3.692	-4.245

Het programma Openbare ruimte sluit met een negatiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 553.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 14,98% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Financiële afwijking
2.1 Verkeer en vervoer	-2.284	-3.013	-729
5.7 Onderhoud groen	-1.653	-1.499	154
7.2 Riolering	156	135	-21
7.3 Afval	189	224	35
Overige mutaties	-100	-92	8
Totaal	-3.692	-4.245	-553

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 729.900. De indirecte lasten zijn € 93.600 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De opbrengst straatwerkvergoedingen is € 157.900 hoger dan geraamd omdat er tijdens het uitvoeren van de kabel- en leidingwerkzaamheden door de nutsbedrijven meer asfalt is opgebroken dan gepland. De reden hiervan is dat het onmogelijk was om nog meer leidingen en kabels onder het trottoir te leggen, wegens ruimtegebrek. Voor het opbreken van asfalt geldt een hogere straatwerkvergoeding dan voor trottoirs.

De onderhoudskosten van onverharde wegen zijn € 23.000 hoger dan geraamd omdat er in 2024 veel onderhoud aan onverharde wegen heeft plaatsgevonden als gevolg van zware zomerse buien boven Beek. Plaatselijke zware buien hebben in 2024 gezorgd voor diepe uitspoelingen in holle wegen. Dit zal

in de toekomst door klimaatverandering steeds vaker gaan gebeuren. Daarnaast heeft in 2024 een samenwerkingsproject met Beekdaelen plaatsgevonden voor het herstellen van de Diependaalsweg. De kosten van klein onderhoud trottoirs zijn € 36.600 hoger dan geraamd en de kosten van groot onderhoud trottoirs zijn € 32.900 hoger dan geraamd. De reden hiervan is dat er in 2024 veel onderhoud heeft plaatsgevonden als gevolg van veel klachten, achterstallig onderhoud en kwaliteitsvermindering door werkzaamheden van nutsbedrijven.

De opbrengst leges trottoirs is € 10.900 hoger dan geraamd omdat gemeente Beek per 2024 is gestart met het heffen van leges op kleine graafmeldingen van nutsbedrijven.

De ontvangen vergoedingen van derden voor de aanleg van inritten is € 11.000 lager dan geraamd omdat er nauwelijks aanvragen voor de aanleg van inritten zijn geweest.

De onderhoudskosten openbare verlichting zijn € 14.500 hoger dan geraamd omdat er relatief veel schaderijdingen met lichtmasten geweest en er veel uitval van lichtpunten is geweest. Met name bij de grondspots, met als gevolg relatief veel reparaties. Ook is Nobralux (beheer) in 2024 gestart. Nobralux doet het beheer van de openbare verlichting en heeft in 2024 de voorbereiding voor het onderhoudsbestek uitgevoerd. De combinatie van een nieuwe beheer -en onderhoudsmethodiek moet ervoor gaan zorgen dat de gezamenlijke onderhoudskosten voor de OVL lager gaan worden

De energiekosten openbare verlichting zijn € 15.200 hoger dan geraamd omdat de kosten voor energie zijn toegenomen.

De kosten van gladheidsbestrijding zijn € 21.100 hoger dan geraamd omdat er relatief veel curatieve gladheidsbestrijding heeft plaatsgevonden. Van 11 tot 20 januari 2024 is er sneeuw geweest, waarbij gladheidsbestrijding noodzakelijk was.

De veegkosten straatreiniging zijn € 21.200 lager dan geraamd omdat er relatief weinig oliesporen zijn geweest die de gemeente heeft moeten opruimen. De kosten hiervan zijn relatief hoog.

De uitvoeringskosten verkeersveiligheid en -plannen zijn € 22.000 lager dan geraamd omdat door grote capaciteitsvraag aan de kant van projecten en door personele uitdagingen in beheer en onderhoud er relatief weinig aandacht is uitgegaan naar beleidsmatige zaken.

De materiaalkosten inzake verkeersregelingen en -maatregelen zijn € 14.300 lager dan geraamd omdat door personele uitdagingen in 2024 relatief weinig uitvoering is gegeven aan verkeerskundig beheer en onderhoud.

De storting in de voorziening achterstallig onderhoud wegen is € 728.700 hoger dan geraamd omdat op basis van de geldende BBV-voorschriften dit bedrag ultimo 2024 is gestort in deze voorziening zijnde het areaal aan trottoirs waarvan de onderhoudstoestand kwalificeert als achterstallig (D-niveau). Als gevolg van jarenlange uitvoeringswerkzaamheden door nutsbedrijven en glasvezelbedrijven is het onderhoud van elementenverhardingen (trottoirs) op een lager pitje gezet. Dit impliceert dat de gemiddelde kwaliteit langzamerhand is verslechterd. Nu de piek aan werkzaamheden door de nutsbedrijven en de glasvezelbedrijven lijkt af te nemen zijn we op het punt gekomen om de kwaliteit weer terug te brengen naar het gekozen basisniveau. Het wegwerken van het achterstallig onderhoud gaat echter niet lukken in 1 jaar. Hier is een langere periode voor nodig met in achtneming van geplande projecten, geplande werkzaamheden van nutsbedrijven, beschikbare ambtelijke capaciteit (werkvoorbereiding en toezicht) en capaciteit bij de aannemers.

De incidentele restantbudgetten uit hoofde van het uitvoeringsprogramma mobiliteit van € 100.000 inzake onderzoekskosten Aldenhofstraat in Neerbeek en Veldekelaan in Beek en wegen rondom Makakdo en het budget voor snelheidsremmende maatregelen Carmel van € 25.000 en € 11.200 inzake studie fietsroute Chemelot zijn overgeheveld naar 2025.

Het incidentele budget voor uitbreiding van openbare verlichting in de Carmelwijk van € 20.000 is eveneens overgeheveld naar 2025.

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 € 154.200. De indirecte lasten zijn € 9.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onderhoudskosten maaien bermen zijn € 18.400 lager dan geraamd omdat er door de natte weersomstandigheden in de zomer minder is gemaaid.

De onderhoudskosten knippen hagen zijn € 17.000 lager dan geraamd omdat er door de natte weersomstandigheden minder onderhoud mogelijk is geweest.

De onderhoudskosten maaien Gazons zijn € 43.700 lager dan geraamd omdat er door de natte weersomstandigheden en drassige gazons minder is gemaaid.

De kosten van onkruidbestrijding op verhardingen inclusief bladverwijdering zijn € 30.300 hoger dan geraamd omdat de natte periode meer onkruid op verhardingen heeft veroorzaakt waardoor deze vaker bestreden zijn en meer bladbezetting aan de bomen waardoor meer rondes bladruimen nodig waren om het blad te ruimen.

De materiaalkosten van het groenonderhoud in wijkteams zijn € 25.100 lager dan geraamd omdat er minder medewerkers zijn, waardoor minder werk is verricht en minder materialen zijn gebruikt.

De personeelskosten van het groenonderhoud in wijkteams zijn € 46.400 hoger dan geraamd omdat de buitendienst minder medewerkers heeft er meer externe inhuur is geweest.

De onderhoudskosten bomen zijn € 71.200 lager dan geraamd omdat de in 2024 geplande kap- en snoeiwerkzaamheden geheel zijn uitgevoerd. De oorzaak hiervan is met name personele ondercapaciteit bij de aannemer zowel in de werkvoorbereiding als in de uitvoering.

De incidentele restantbudgetten businesscase buitendienst van € 23.300 en roekenbestrijding van € 23.000 zijn overgeheveld naar 2025. Tevens zijn de vanuit de algemene reserve gedekte incidentele budgetten biodiversiteit van € 84.000 en tegelwippen van € 100.000 overgeheveld naar 2025.

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 negatiever saldo van € 20.900. De indirecte lasten zijn € 20.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onderzoekskosten zijn € 13.900 hoger dan geraamd omdat er enkele aanvullende rioleringsberekeningen zijn opgesteld voor rioleringsontwerpen.

De databeheerkosten zijn € 21.500 lager dan geraamd omdat in 2024 minder mutaties in de databeheerbestanden zijn doorgevoerd.

De onderhoudskosten kolken zijn € 16.500 hoger dan geraamd omdat als gevolg van klachten en meldingen meerdere reparaties hebben plaatsgevonden aan kolken en kolkaansluitleidingen.

De onderhoudskosten pompen en gemalen zijn € 34.900 hoger dan geraamd omdat er bij verschillende pompgemalen omvangrijkere reparaties zijn uitgevoerd.

De onderhoudskosten randvoorzieningen en bergbezinkbassins zijn € 14.100 lager dan geraamd omdat er minder (ad hoc)reparaties aan de bergbezinkbassins zijn uitgevoerd dan gemiddeld genomen.

De onderhoudskosten riolen zijn € 70.200 hoger dan geraamd omdat uit de rioolinspectieronde 2024 meer reparaties volgden dan gemiddeld genomen, die vervolgens zijn uitgevoerd in het maatregelprogramma 2024.

De onderhoudskosten beken, waterbuffers en greppels zijn € 33.300 lager dan geraamd omdat er minder ad hoc werkzaamheden nodig waren aan beken, waterbuffers en greppels dan gemiddeld genomen.

De personele inhuurkosten zijn € 129.100 lager dan geraamd omdat in 2024 minder werkzaamheden op het gebied van rioleringszorg zijn uitbesteed dan vooraf ingeschat.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 319.600 lager dan

geraamd.

Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld riolering is € 632.900 onttrokken aan de voorziening riolen.

Het incidentele restantbudget 'stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater' (€ 77.400) en de bijbehorende dekking vanuit het Waterschap (€ 38.700), is overgeheveld naar 2025.

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 positiever saldo van € 35.200. De indirecte lasten zijn € 78.900 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De projectuitvoeringskosten van het UVP zijn € 17.700 lager dan geraamd omdat voor de kosten van de grondstoffencoaches gebruikt gemaakt is van de zwerfafvalvergoeding en omdat het onderzoek naar optimalisatie van de milieuparken in de Westelijke Mijnstreek in 2025 doorloopt.

De opbrengst oud papier is € 20.300 hoger dan geraamd door betere marktprijzen (gemiddeld € 116/ton versus € 90/ton) van oud papier.

De nagekomen baten met betrekking tot voorgaande jaren zijn € 12.200 hoger dan geraamd omdat de afwikkeling van de jaarvergoeding 2022 voor ingezameld verpakkingsafval van de Stichting Verpact in 2024 is ontvangen.

Dat de algemene uitvoeringskosten € 65.600 lager zijn dan geraamd wordt in hoofdzaak veroorzaakt door het feit dat RWM steeds scherper raamt, waardoor de op basis van ervaringscijfers geraamde stelpost onvoorzien van € 50.000 niet ingezet is.

De BTW op het product afval is € 33.500 hoger dan geraamd omdat er meer kosten zijn gemaakt waar compensabele BTW op van toepassing is.

Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld afval is ultimo 2024 € 8.900 gestort in de voorziening afval.

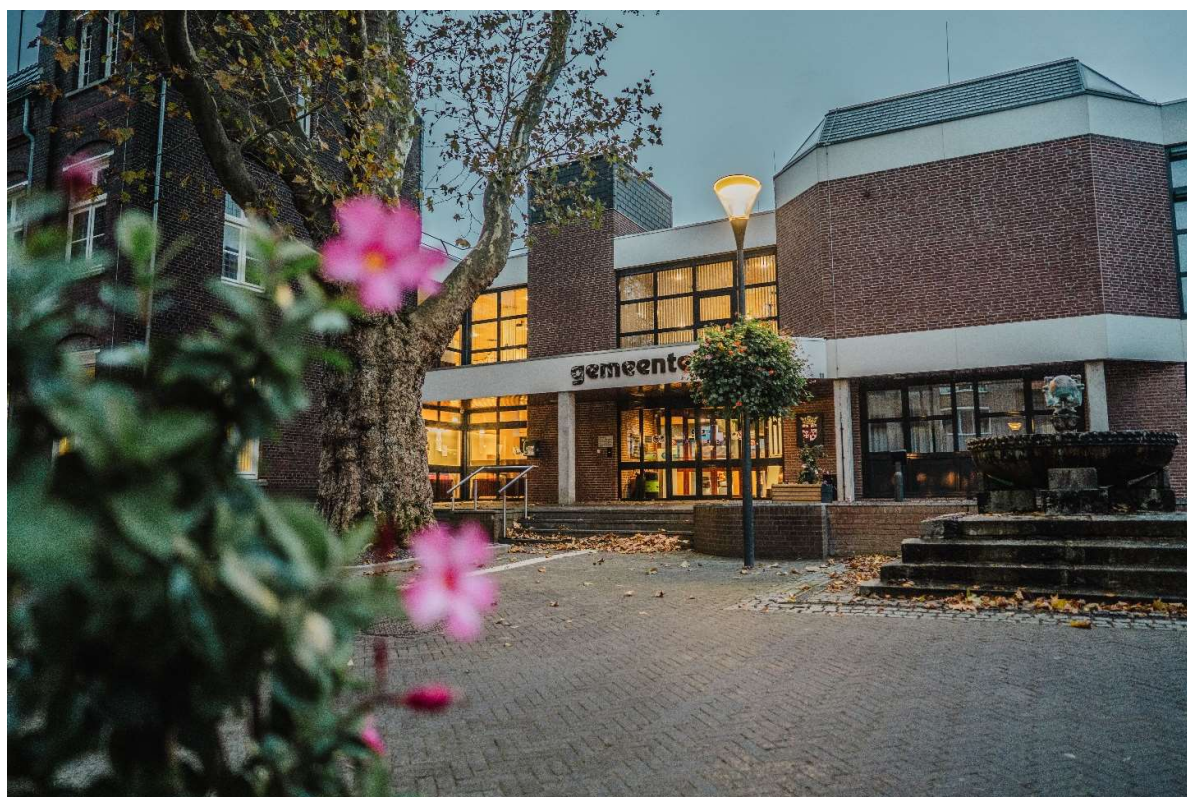
De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Openbare ruimte (x € 1.000)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	-2.653	-2.342	-2.909	-3.623
Taakveld 5.7 Openbaar groen	-1.650	-1.538	-1.932	-1.540
Taakveld 7.2 Riolering	-1.746	-1.829	-3.071	-2.597
Taakveld 7.3 Afval	-2.646	-2.547	-2.643	-2.637
Taakveld 7.5 begraafplaatsen en crematoria	-161	-202	-182	-182
Lasten exclusief mutatie reserves	-8.856	-8.458	-10.737	-10.579
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	863	277	569	711
Taakveld 5.7 Openbaar groen	60	21	15	29
Taakveld 7.2 Riolering	1.848	2.056	3.227	2.732
Taakveld 7.3 Afval	2.812	2.742	2.830	2.860
Taakveld 7.5 begraafplaatsen en crematoria	40	56	56	63
Baten exclusief mutatie reserves	5.623	5.152	6.697	6.395
Saldo programma 5 voor mutatie reserves	-3.232	-3.307	-4.040	-4.184
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	-40	0	-150	-306
Taakveld 5.7 Openbaar groen	-72	0	-63	-126
Taakveld 7.2 Riolering	0	0	0	0
Taakveld 7.3 Afval	0	0	0	0
Taakveld 7.5 begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0
Stortingen in reserves (lasten)	-112	0	-213	-432
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	501	101	207	206
Taakveld 5.7 Openbaar groen	53	4	326	138
Taakveld 7.2 Riolering	118	0	0	0
Taakveld 7.3 Afval	15	1	2	1
Taakveld 7.5 begraafplaatsen en crematoria	26	26	26	27
Onttrekkingen uit reserves (baten)	713	132	561	372
Saldo mutatie reserves programma 5	601	132	348	-60
Resultaat programma 5 na mutatie reserves	-2.631	-3.175	-3.692	-4.244

(*) Bijgestelde begroting (inclusief Slotrapportage)

8

Jaarverslag 2024 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.
0.64 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, ontheffingen en vergunningen; inrichting en onderhoud open en gesloten parkeervoorzieningen; baten en lasten die betrekking

Taakveld	BBV Toelichting
	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	2020	2021	2022	2023	2024
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	6,04	6,33	6,49	6,72	6,59
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	5,78	6,05	6,14	6,12	5,65
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	714,51	758,70	903,15	811,47	905,05
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	10,56%	13,10%	17,08%	14,77%	15,63%
Overhead	% van totale lasten	9,61%	10,29%	11,63%	8,32%	9,97%
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	223	238	252	292	295
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	18,0	8,0	5,0	5,0	9,0
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	1,3	0,6	0,9	1,9	1,5
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,8	2,8	1,9	2,5	3,1
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	1,9	0,9	0,9	0,6	0,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	5,7	3,8	3,8	6,8	5,6

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum 23-04-2025.

Waar is ons beleid geformuleerd?

- De strategische visie op samenwerking (vastgesteld december 2011)
- Treasurystatuut (vastgesteld december 2023)
- Beleidsregel voor de Wet Bibob Gemeente Beek 2024 (vastgesteld november 2024)
- Nota weerstandsvermogen en risicomanagement (vastgesteld februari 2024)
- Parkeernota 2018 gemeente Beek (vastgesteld oktober 2018)
- Nota activeren en afschrijven 2024 (vastgesteld april 2024)
- Nota reserves en voorzieningen 2024 (vastgesteld maart 2024)
- Herijking Inkoopbeleid Gemeente Beek (vastgesteld maart 2023)
- Communicatiebeleidsplan 2021-2024 (vastgesteld juni 2021)
- Herijking strategische toekomstvisie (vastgesteld juni 2021)
- Dienstverleningsvisie (vastgesteld november 2021)
- Privacybeleid en -reglementen gemeente Beek 2023-2025 (vastgesteld november 2022)
- Kadernota Integrale Veiligheid Westelijke Mijnstreek 2023-2026 (vastgesteld januari 2023)
- Beleidskader informatiebeveiliging 2024 - 2027 (vastgesteld januari 2024)
- Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen Beek 2023 (vastgesteld april 2023)
- Nota activeren en afschrijven gemeente Beek 2024 (vastgesteld 26 maart 2024)

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 2024-2026

- 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 2024-2026

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2022	2023	2024	2024
Percentage inwoners dat aangeeft zich veilig te voelen in de buurt. (burgerpeiling)	(*)	85%	(*)	(*)

(*) 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, 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 vastgesteld zijn binnen de organisatie zoals de Employer Value Proposition (EVP). Aan de hand van deze employerbrandingstrategie geven we vorm aan de wijze waarop wij ons als werkgever willen profileren en heeft duidelijke raakpunten heeft met het missie- en visie traject van de organisatie. Dat is ook logisch omdat beide trajecten vooral gaan over wat medewerkers boeit en bindt om in Beek te werken en waar we het voor doen. In 2024 zijn diverse acties uitgevoerd in het kader van de verbetering van de dienstverlening. Uw Raad is en zal middels de commissie Bestuurszaken steeds worden geïnformeerd.

Verkiezingen

Op donderdag 6 juni 2024 zijn de Europese Parlementsverkiezingen gehouden en goed verlopen. Wederom is gebruik gemaakt van een extra stemlokaal in MAKADO. Zowel ambtenaren als burgers maakten deel uit van de stembureaus. Via Centrale Stem Opneming zijn de stemmen een dag ná de verkiezingen op kandidaatsniveau geteld.

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, beleidsadvisering 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 2025-2030.

Personeel en organisatie

Met 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 maken 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

Voor de gemeente Beek is informatiebeveiliging het implementeren en onderhouden van een samenhangend pakket aan maatregelen om de betrouwbaarheid van de informatievoorziening aantoonbaar te waarborgen. De kernprincipes hierbij zijn beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van persoonsgegevens en andere informatie.

Ons 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.

We erkennen de toenemende risico's van cyberaanvallen.

We zetten ons in om onze weerbaarheid tegen hacking en andere digitale dreigingen te versterken, met de nadruk op de bescherming van vertrouwelijke informatie en de integriteit van onze dienstverlening.

Dit omvat een meldplicht voor beveiligingsincidenten en een zorgplicht voor adequate informatiebeveiliging, zoals vastgelegd in de Cyberbeveiligingswet.

De gemeente Beek geeft met het Beleidskader Informatiebeveiliging 2024-2027 richting aan de verdere vormgeving en borging van informatiebeveiliging binnen de gemeentelijke organisatie.

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 met 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 Functionaris Gegevensbescherming verantwoording af aan het college van B&W en aan de gemeenteraad.

Inkoop

Gemeente Beek is geclassificeerd als een aanbestedende dienst en handelt in overeenstemming met de toepasselijke 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 inkoopt en hierover verantwoording aflegt. Inkoop ondersteunt de organisatie door het begeleiden van (complexe) aanbestedingen, het uitvoeren van contractmanagement en het beoordelen van leveranciersprestaties. Daarnaast levert inkoop een belangrijke bijdrage aan de toetsing van de jaarlijkse uitgaven (spend) door de accountant, waarmee het bijdraagt aan transparantie en controle.

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 informatie- en duurzaamheidsbeleid en een daaraan gelieerd krachtig Informatiemanagement. De gemeente steekt in op maximaal digitaal werken, door o.a. het invoeren van zaakgericht werken, het verbinden van vakinhoudelijke applicaties met het zaak- en archiefsysteem, digitale archivering bij de bron etc.

Daarnaast zet de gemeente Beek stappen op het vlak van duurzame toegankelijkheid en archivering. Eén van de eerste stappen is de overdracht van een serie te bewaren archiefbescheiden naar het eDepot van Historisch Centrum Limburg (HCL). De gemeente Beek is daarmee de eerste Zuid Limburgse gemeente die het eDepot van HCL in gebruik heeft genomen.

De gemeente Beek is gestart met data-gedreven werken. Dit kan bijdragen aan efficiëntere besluitvorming, effectievere dienstverlening en een betere afstemming op de behoeften van de inwoners. Er zijn voor enkele vakgebieden dashboards ontwikkeld en we gaan dit in de toekomst verder uitbreiden. We kijken hierbij ook naar handige oplossingen van softwareleveranciers en onderzoeken hoe deze passen in de visie op data-gedreven werken voor de gemeente Beek.

Samen met een buurgemeente wordt gekeken naar de mogelijke realisatie van een datawarehouse. Hiermee kunnen we een grote diversiteit aan gegevensbronnen ontsluiten, geheel volgens de privacyregels en hebben we snel en efficiënt toegang tot data voor rapportage en analyse.

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 gemeentelijk 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 onder andere voor binnen- en buitensport en 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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Raadsinformatiebrief inzake voortgang archiefbeheer gemeente Beek in het kader van horizontaal toezicht 2024.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Beperking openbaarheid bij overbrenging archieven gemeente Beek naar HCL
- Beleidskader informatiebeveiliging 2024 – 2027.
- Nota reserves en voorzieningen 2024.
- Nota activeren en afschrijven gemeente Beek 2024.
- 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.

- Toewijzing zendmachtiging aan Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek 2025-2029.
- Vaststelling Bibob-Beleid gemeente Beek.
- 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.

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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Treasurystatuut gemeente Beek 2023.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan de betreffende nota.
- Lening aan Genhouter Sportvereniging G.S.V. '28 ten behoeve van het realiseren van de uitbreiding van de kleedkamers in het clubgebouw.

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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Verordening Onroerende Zaakbelasting Beek 2025.

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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Verordening Onroerende Zaakbelasting Beek 2025.

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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Intrekkingsverordening hondenbelasting Beek 2025.

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 2024 (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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over Begroting 2024 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 2024 bedraagt € 11.800. 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 2024 (raadsbevoegdheden)

- Besluitvorming over de Begroting gemeente Beek 2024.
- Besluitvorming over de Jaarrekening gemeente Beek 2024.

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Uitvoering geven aan de begroting gemeente Beek 2024.

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 brandweertzorg. 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, en verwerkt 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 2024 (raadsbevoegdheden)

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

Uitvoering 2024 (collegebevoegdheden)

- Per kwartaal volgen van de financiële ontwikkelingen gelet op de hoeveelheid PM posten in de Begroting 2024 Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Om de veiligheid en het veiligheidsgevoel van alle inwoners van de gemeente Beek te waarborgen, worden alle vraagstukken met betrekking tot overlast en onveiligheid consequent opgepakt. Dankzij een nauwe samenwerking met ketenpartners zoals de politie, het Openbaar Ministerie en de Koninklijke Marechaussee kan de gemeente adequaat en snel handelen bij nieuwe veiligheidsvraagstukken. De komende jaren zal ook gewerkt worden aan het intensiveren van de samenwerking met de Douane.

Ter ondersteuning van de Beekse burger en ondernemer is de gemeente onder andere aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem en heeft het zich recentelijk aangesloten bij het Platform Veilig Ondernemen Limburg. Tevens voorziet de gemeente haar inwoners en medewerkers regelmatig van informatie over veiligheidsthema's en nieuwe trends.

De gemeente hanteert een gerichte, integrale aanpak ter bestrijding van ondermijning. Hiervoor heeft het in samenwerking met de Westelijke Mijnstreek gemeenten een bestuurlijk interventieteam opgericht, het ACT! WM.

Door middel van de uitvoering van onder andere de Wet BIBOB en het Damoclesbeleid, alsmede de toetsing van horeca- en exploitatievergunningen, de Wet aanpak woonoverlast en de Wet openbare manifestaties, blijft de gemeente Beek een veilige leefomgeving voor haar inwoners.

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.
- Beleidsregel voor de Wet Bibob gemeente Beek 2024.
- Damoclesbeleid Lokalen en Woningen 2025 Gemeente Beek.

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 Omgevingsdienst ZL 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.

Belastingsamenwerking 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 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 vennootschap is in 2024 opgeheven en de resterende liquide middelen zijn uitgekeerd 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. Wij sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes. 2. Wij bieden iedereen altijd toegang tot energie. 3. Klanten weten wat ze aan ons hebben.

CSV Amsterdam B.V.

CSV Amsterdam B.V. is een vennootschap welke is opgericht voor de afwikkeling van de verkoop Essent aan RWE en dan met name gericht op eventuele schade- of garantieclaims. De vennootschap zal in 2025 worden geliquideerd.

8.4 Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 6 Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves en Vpb	-4.050	-4.173	-4.195	-3.827
Lasten overhead (vanaf 2017)	-6.849	-6.949	-7.172	-7.429
Algemene dekkingsmiddelen	-814	-408	-736	-964
Vennootschapsbelasting (Vpb)	-16	-14	-30	-33
Onvoorzien	0	50	0	0
Totale lasten	-11.729	-11.494	-12.133	-12.253
Baten exclusief mutatie reserves	1.013	1.429	1.465	968
Baten overhead	43	221	19	78
Algemene dekkingsmiddelen	36.571	36.673	37.986	39.080
Totale baten	37.627	38.323	39.470	40.126
Saldo programma 6 voor mutatie reserves	25.898	26.829	27.337	27.873
Storting in reserves (lasten)	-4.939	-125	-825	-825
Storting in reserves overhead	-41	0	-108	-169
Onttrekkingen uit reserves (baten)	4.992	346	1.153	1.375
Onttrekkingen uit reserves overhead	993	521	530	490
Saldo mutatie reserves programma 6	1.005	742	750	871
Totaal resultaat progr. 6 na mutatie reserves	26.903	27.571	28.087	28.744

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een positiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 657.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 2,34% 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 2024	Werkelijk 2024	Financiële afwijking
0.1	Bestuur	-1.456	-1.336	120
0.2	Burgerzaken	-539	-435	104
0.5	Treasury	174	482	308
0.61	OZB woningen	2.723	2.719	-4
0.62	OZB niet-woningen	2.525	2.646	121
0.64	Belastingen overig	82	55	-27
0.7	Algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds	31.748	32.214	466
0.8	Overige baten en lasten	1.079	948	-131

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Financiële afwijking
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-30	-33	-3
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.264	-1.259	5
1.2 Openbare orde en veiligheid	-227	-231	-4
2.2 Parkeren	3	4	1
Overhead	-6.731	-7.030	-299
Totaal	28.087	28.744	657

Taakveld 0.1 Bestuur

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 119.300. De indirecte lasten zijn € 109.900 positiever. De personele en indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De Algemene kosten zijn € 19.200 lager dan geraamd. De voornaamste reden is dat de begrote raadsdag in december 2024 geen doorgang heeft gevonden, alsmede de internationale vrouwendag dat jaar.

Daarnaast zijn de vergoedingen voor commissieleden niet-raadsleden € 11.400 lager dan geraamd. In 2023 is ook gesignaleerd dat deze lager uitvielen en is dit verwerkt in de slotrapportage. Dit is in 2024 niet gebeurd, waardoor het resultaat nu zichtbaar wordt in de jaarrekening.

Daar staat tegenover dat de overige verzekeringen € 10.200 hoger zijn dan begroot. Dat komt deels doordat de kring van verzekerden de laatste jaren is uitgebreid door de komst van nieuwe wethouders en een aantal gewezen wethouders met een wachtgelduitkering.

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 € 20.400 meer ontvangen aan leges paspoorten en € 16.000 meer uitgegeven aan afdracht leges dan geraamd. De verschillen in opbrengsten en afdrachten zijn evenredig. Als er meer paspoorten dan voorzien worden uitgegeven, dan moet de gemeente Beek ook meer afdragen. De oorzaak van de verschillen liggen in het aantal afgegeven paspoorten. Deze waren beduidend hoger dan waar aanvankelijk in de begroting vanuit is gegaan.

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

Taakveld 0.5 Treasury

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 307.200. De indirecte lasten zijn € 50.900 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De ontvangen rente rekening-courant is € 370.100 positiever doordat de BNG weer rente is gaan betalen vanaf 2023. Deze rentebaten zijn tot dusver niet geraamd.

De rentekosten kasgeldlening in verband de kosten van de Oekraïneopvang bedragen € 116.200. Hier staan de inkomsten van de bijdrage van het Rijk voor de crisis Oekraïne tegenover van € 116.200 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 negatiever saldo van € 4.100. De indirecte lasten zijn € 33.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Per ultimo 2024 heeft BsGW een eerste prognosewijziging van de OZB Woningen voor 2024 afgegeven die € 22.800 hoger is dan eerder ingeschat.

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 € 121.100. Op dit taakveld zijn geen indirecte lasten.

Per ultimo 2024 heeft BsGW een eerste prognosewijziging van de OZB Niet-woningen voor 2024 afgegeven die € 95.400 hoger is dan eerder ingeschat.

Daarnaast heeft BsGW de prognose van de OZB Niet-woningen met betrekking tot 2020 t/m 2023 met € 25.700 omhoog bijgesteld op basis van de realisatie t/m 2024. 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 € 468.000. Er zit geen verschil op de indirecte lasten.

De Bijdrage rijk huidig dienstjaar is € 343.700 positiever, omdat dit de wijziging betreft over 2024 in de september- en decembercirculaire 2024.

De Bijdrage rijk vorig dienstjaar is € 124.800 positiever, omdat de september- en decembercirculaire 2024 na de slotrapportage is ontvangen.

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 negatiever saldo van € 131.200. De indirecte lasten zijn € 419.400 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 319.600 lager dan geraamd. Dit bedrag is onttrokken uit de reserve BTW-egalisatie.

De BCF-bate op het product afval is € 33.500 hoger dan geraamd omdat er meer kosten zijn gemaakt waar compensabele BTW op van toepassing is.

Daarnaast wordt jaarlijks de waardering van de balanspositie debiteuren/crediteuren W&I bepaald. In 2024 heeft dit geleid tot een nadeel van € 226.200. 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 € 4.900. De indirecte lasten zijn € 100 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 negatiever saldo van € 4.000. De indirecte lasten zijn € 300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De uitvoeringskosten binnen dit product zijn € 33.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door het uitvoeren van een complex integriteitsonderzoek (BIBOB) waarvoor externe expertise benodigd was. Anderzijds zijn er kosten gemaakt voor het ontruimen en opruimen van een tweetal woonwagenlocaties, waarbij tevens preventieve fysieke maatregelen zijn genomen om herhaling in de toekomst te voorkomen.

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)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 0.1 Bestuur	-1.426	-1.422	-1.456	-1.336
Taakveld 0.2 Burgerzaken	-781	-900	-904	-825
Taakveld 0.4 Overhead	-6.849	-6.950	-7.171	-7.429
Taakveld 0.5 Treasury	-651	-243	-549	-723
Taakveld 0.61 OZB woningen	-66	-83	-94	-128
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	-52	-50	-60	-60
Taakveld 0.64 Belastingen overig	-37	-25	-25	-44
Taakveld 0.7 Algemene uitkering	-7	-7	-7	-8
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-22	-265	-195	-9
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	-16	-14	-30	-33
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.399	-1.316	-1.414	-1.418
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	-424	-219	-227	-240
Taakveld 2.2 Parkeren	0	0	0	0
Lasten exclusief mutatie reserves	-11.730	-11.495	-12.131	-12.254
Taakveld 0.1 Bestuur	0	0	0	0
Taakveld 0.2 Burgerzaken	195	359	365	382
Taakveld 0.4 Overhead	43	221	19	78
Taakveld 0.5 Treasury	942	246	723	1.205
Taakveld 0.61 OZB woningen	2.706	2.799	2.818	2.848
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	2.453	2.527	2.585	2.706
Taakveld 0.64 Belastingen overig	117	121	107	100
Taakveld 0.7 Algemene uitkering	30.352	30.980	31.753	32.221
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	633	1.067	1.097	565

Saldo Totaal incl. nieuw matrix programma Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	R2023	B2024	BB2024 (*)	R2024
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	9
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	181	0	0	8
Taakveld 2.2 Parkeren	3	3	3	4
Baten exclusief mutatie reserves	37.627	38.323	39.470	40.126
Saldo programma 6 voor mutatie reserves	25.897	26.826	27.338	27.873
Taakveld 0.1 Bestuur	0	0	0	0
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0	0	0	0
Taakveld 0.4 Overhead	-41	0	-108	-169
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	-4.939	-125	-825	-825
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)	-4.980	-125	-933	-994
Taakveld 0.1 Bestuur	0	0	0	0
Taakveld 0.2 Burgerzaken	0	0	0	8
Taakveld 0.4 Overhead	993	521	530	490
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	4.728	197	1.002	1.217
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	179	150	150	150
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	83	0	0	0
Taakveld 2.2 Parkeren	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	5.983	868	1.682	1.865
Saldo mutatie reserves programma 6	1.003	743	749	871
Resultaat programma 6 na mutatie reserves	26.900	27.571	28.086	28.745

(*) 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, politieke bestuur en veiligheid.

Door de continue aandacht voor het verder professionaliseren van de interne controle, interne beheersmaatregelen 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 met 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 goed inzicht te krijgen in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Relevante beleidsdocumenten

- Nota reserves en voorzieningen (vastgesteld maart 2024))
- Nota weerstandvermogen en risicomanagement (vastgesteld februari 2024)

Een op Beekse risico's afgestemd weerstandvermogen

Omvang van de risico's

Bij de opstelling van de jaarstukken 2024 zijn alle bestaande risico's beoordeeld en indien nodig geactualiseerd. Ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2024 waren 53 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat 55 risico's zijn opgenomen. Hiervan zijn er 32 met een 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). Een voorbeeld van een risico dat niet is meegenomen is brandschade, waarvoor een verzekering is afgesloten.

Zoals vastgesteld bij de nota weerstandvermogen en risicomanagement worden in de paragraaf weerstandvermogen de 10 belangrijkste risico's opgenomen.

Nr.	Risico	Invloed
1	Algemene Uitkering Gemeentefonds biedt onvoldoende ruimte om tekorten op te kunnen vangen	34,93%
2	Prijsopdrijving als gevolg van aantrekkende markt in de bouw en techniek	7,13%
3	Extra financiële bijdrage aan jeugdzorgaanbieder Mutsaersstichting	6,26%
4	Toekomstbestendige Huisvesting veiligheidsregio Zuid-Limburg	5,16%
5	Tekorten op budgetten jeugdzorg	5,04%
6	Datalek	3,88%
7	Verhoogde personeelskosten	3,58%
8	Onvoorziene kostenverhoging softwarematige oplossingen danwel instandhouding infrastructuur (ICT)	3,57%
9	Risico Rentestijging	3,56%
10	Een aanval van cybercrime	2,34%
Totaal invloed		75,45%

Ten opzichte van de risicosimulatie in de begroting 2024 is de top 10 gewijzigd, omdat er op basis van een risicoanalyse nieuwe risico's zijn opgenomen. Hierdoor is samenstelling van de top 10 grootste risico's gewijzigd. Er is sprake van drie nieuwe risico's in de top 10 (nr. 3, 4 en 8). Daarnaast is het mogelijk dat de kans en/of het bedrag gewijzigd kan zijn en kunnen risico's die ongeveer gelijk aan impact zijn ook in rangschikking wijzigen door het uitvoeren van een nieuwe risicosimulatie. De risico's 2, 5, 7, 9 en 10 zijn qua kans en bedrag gewijzigd ten opzichte van de begroting 2024 en zijn tevens verschoven binnen de rangschikking.

Nieuwe risico's in de top 10 zijn:

Nummer 3: Extra financiële bijdrage aan jeugdzorgaanbieder Mutsaersstichting

De jeugdregio's in Noord- en Midden-Limburg monitoren maandelijks het herstelplan van Mutsaersstichting. De gemeenten in Zuid-Limburg sluiten in de toekomst hierbij aan. Wanneer een gemeente taken of verplichtingen onvoldoende of niet tijdig uitvoert is er een risico op een indeplaatsstelling, waarbij het ministerie in het budgetrecht van de gemeenteraden treedt.

Nummer 4: Toekomstbestendige Huisvesting veiligheidsregio Zuid-Limburg

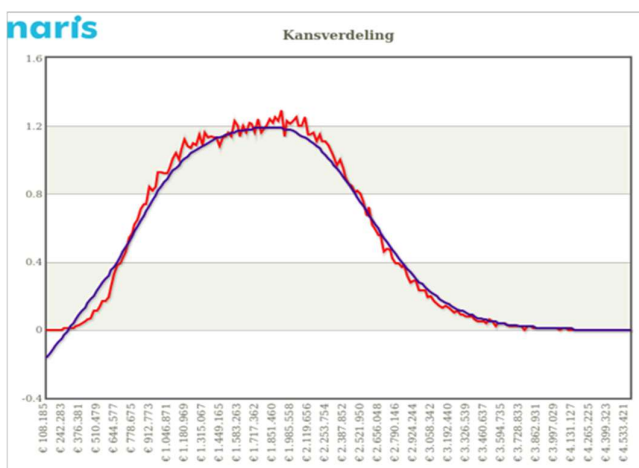
De huidige situatie omtrent huisvesting is niet toekomstbestendig en er dient een inhaalslag te worden gemaakt om de basis op orde te krijgen. De uitwerking van toekomstige scenario's is vanuit regionaal perspectief bekeken. De regionale regierol is beter te vervullen als de huisvesting in eigendom is. Hiervoor zijn een aantal scenario's uitgewerkt. Definitieve besluitvorming vindt plaats in Q3 2025.

Nummer 8: Onvoorziene kostenverhoging softwarematige oplossingen danwel instandhouding infrastructuur (ICT)

De ICT ontwikkelingen staan niet stil, waarbij ook geldt dat de ICT-uitgaven boven trendmatig worden verhoogd door leveranciers (boven de index die wij in onze begroting hebben).

Risico's	Bedrag	Aandeel	Invloed
Totaal grootste 10 risico's	5.350.000	55,48%	75,45%
Totaal overige risico's	4.292.531	44,52%	24,55%
Totaal alle risico's	9.642.531	100,00%	100,00%

De 10 grootste risico's ad. € 5.350.000 hebben een aandeel van 55,48% op de totaal aantal risico's ad. € 9.642.531. De mate van invloed van de 10 grootste risico's binnen het totale risicoprofiel bedraagt 75,45%.



Percentage	Weerstandscapaciteit
5%	€ 764.900
10%	€ 919.568
25%	€ 1.250.211
50%	€ 1.732.559
75%	€ 2.196.240
80%	€ 2.301.289
85%	€ 2.421.602
90%	€ 2.573.495
95%	€ 2.808.100

Uitgaande dat 90% van alle risico's wordt afgedekt, leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van afgerond € 2.573.495.

Risico geldlening Stichting Asta Theater

Aan stichting Asta Theater is in 2022 een lening verstrekt voor de investering in de licht- en geluidsinstallatie ter grootte van € 150.000. Doordat de installatie goedkoper bleek te zijn is kort daarna afgelost waardoor het leningbedrag € 135.800 bedroeg. Voor de reguliere aflossing is tot nu toe steeds op verzoek uitstel van betaling verleend. Doordat de jaarrekening 2024 van Stichting Asta Theater een negatief stichtingsvermogen laat zien, is het noodzakelijk om in deze paragraaf te benoemen dat er een risico bestaat dat de Asta niet aan haar betalingsverplichting voor het aflossen van de lening kan voldoen. Echter is het niet noodzakelijk om hier een voorziening voor te vormen of op te nemen in bovenstaande risico's in Naris doordat in de huurovereenkomst is opgenomen dat aan het einde van de huurperiode de installatie niet verwijderd mag worden. Indirect is de installatie dus nu al in eigendom van de gemeente Beek.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Nu de benodigde weerstandscapaciteit is bepaald, is de volgende vraag of de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is. In de nota weerstandvermogen en risicomanagement 2024 is bepaald dat voor de beschikbare weerstandscapaciteit alleen de (vrij besteedbare) algemene reserve en de stelpost voor onvoorzien worden meegenomen. Naast de algemene reserve kan tot de weerstandscapaciteit ook nog behoren:

- De bestemmingsreserves, voor zover vrij aanwendbaar.
- Bezuinigings-/ombuigingsmogelijkheden.
- De stille reserves.

- De onbenutte belastingcapaciteit.

Vanuit ons vastgestelde beleid worden alleen de algemene reserve en de post onvoorzien meegenomen. Er is dus sprake van een prioritering waarbij geldt dat risico's in principe binnen de algemene reserve en de stelpost onvoorzien ad € 50.000 worden opgevangen. Echter is bij de slotrapportage 2024 en de begroting 2025 besloten om de stelpost onvoorzien ad. € 50.000 te laten vrijvallen. Hierdoor zal de beschikbare weerstandscapaciteit uit enkel de algemene reserve bestaan.

Per ultimo 2024 bedraagt de algemene reserve € 14.779.166.

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:

$$\text{Ratio weerstandvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 14.779.166}{\text{€ } 2.573.495} = 5,74$$

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 weerstandvermogen, 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 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	25,1%	35,9%	27,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11,5%	22,6%	13,6%
Solvabiliteitsratio	41,5%	33,9%	39,8%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	0,1%	0,7%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,3%
Belastingcapaciteit	95,1%	96,0%	96,0%

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).

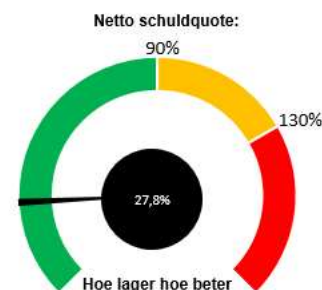
In de publicatie “Houdbare gemeentefinanciën” is niet voor ieder verplicht kengetal een ratio opgenomen. Door het Ministerie van BZK (FAMO-bijeenkomst 15 december 2015) zijn nadere richtlijnen gegeven voor de referentiewaarden. Deze worden door Beek gehanteerd en zijn als volgt:

Specificering kengetal naar categorie		Cat. A	Cat. B	Cat. C
		minst risicovol	neutraal	meest risicovol
1. Netto schuldquote	zonder correctie	< 90%	90%-130%	> 130%

Specificering kengetal naar categorie		Cat. A	Cat. B	Cat. C
		minst risicovol	neutraal	meest risicovol
	correctie verstrekte leningen	< 90%	90%-130%	> 130%
1.	Solvabiliteitsratio	> 50%	20%-50%	< 20%
2.	Structurele exploitatieruimte	> 0%	0	< 0%
3.	Grondexploitatie	< 20%	20%-35%	> 35%
4.	Belastingcapaciteit	< 95%	95%-105%	> 105%

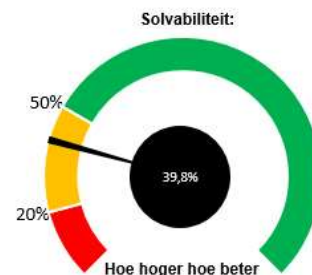
Netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

De netto schuldquote bedraagt 27,8%. De ratio gecorrigeerd voor verstrekte leningen bedraagt 13,6%. De stijging (meer negatief en daardoor verhoudingsgewijs meer schuld) van de netto schuldquotes ten opzichte van 2023 (11,5%) wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de vaste schulden in 2024 € 9,4 mln. hoger zijn t.o.v. 2023. De schuldquote is gunstig, omdat deze ruim binnen de marge tot 90% valt.



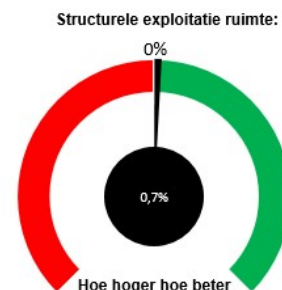
Solvabiliteitsratio

De ratio bedraagt 39,8% en is hiermee licht gedaald t.o.v. 2023 (41,5%). De solvabiliteit geeft de ratio aan tussen het eigen vermogen (reserves) en het balanstotaal. Het eigen vermogen is met ruim € 2 mln. gestegen ten opzichte van 2023, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het hoge nog te bestemmen positieve resultaat. Daarnaast is het balanstotaal met ruim € 8,3 mln. gestegen.



Structurele exploitatieruimte

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" komt voor de jaarrekening 2024 uit op 0,7%. Dit is lager dan de rekening 2023 (2,5%). 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.



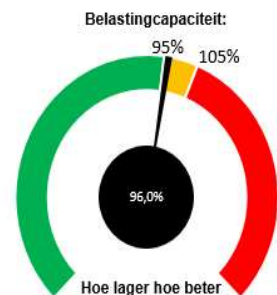
Grondexploitatie

De ratio bedraagt 0,3%. 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 2023 is dit kengetal nauwelijks veranderd. 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 96,0%. 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 2024 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 heeft 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
- Groenstructuurplan Beek 2025-2028

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2024
Rioolvoorziening	5.458	0	633	4.825
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	146	1.033	224	955
Voorziening achterstallig onderhoud bomen	26	0	12	14

Omschrijving	Raming	Realisatie	Restant
Onderhoud riolen:			
Huisaansluitingen	16	20	-4
Kolken	50	67	-17
Pompen en gemalen	72	125	-53
Bergbezinkbassins	40	22	18
Hemelwaterzorg	93	72	21

Omschrijving	Raming	Realisatie	Restant
Riolering	213	435	-222
Zorgplichtbrede kosten	318	281	37
Totaal	802	1.022	-220
Onderhoud wegen:			
Klein onderhoud	84	74	10
Groot onderhoud	270	274	-4
Trottoirs	6	105	-99
Overige	68	94	-26
Totaal	428	547	-119
Onderhoud openbare verlichting	99	184	-85
Onderhoud groen	831	889	-58
Onderhoud bermen	115	96	19
Onderhoud bomen	140	113	27
Totaal	2.415	2.851	-436

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:

Per ultimo 2024 bedraagt het achterstallig onderhoud bomen € 14.300 dat beschikbaar is in de voorziening achterstallig onderhoud bomen. De geplande kap- en snoeiwerkzaamheden zijn niet geheel in 2024 uitgevoerd. De oorzaak hiervan is met name personele ondercapaciteit bij de aannemer zowel in de werkvoorbereiding als in de uitvoering. Hierdoor zijn de werkzaamheden later van start gegaan en konden de werkzaamheden niet in 2024 worden afgerond.

Achterstallig onderhoud wegen:

De kwaliteit van het wegenareaal van de gemeente Beek is gemiddeld ruim voldoende. 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 2024 is daarom een voorziening achterstallig onderhoud verhardingen aanwezig van € 955.000 waarvan € 226.300 voor wegen en € 728.700 voor trottoirs. Dit betreft het achterstallig onderhoud verhardingen dat niet reeds is meegenomen in geplande reconstructies waarvoor financiële dekking beschikbaar is in de meerjarenbegroting.

De storting in de voorziening achterstallig onderhoud wegen is € 728.700 hoger dan geraamd omdat op basis van de geldende BBV-voorschriften dit bedrag ultimo 2024 is gestort in deze voorziening zijnde het areaal aan trottoirs waarvan de onderhoudstoestand kwalificeert als achterstallig (D-niveau). Als gevolg van jarenlange uitvoeringswerkzaamheden door nutsbedrijven en glasvezelbedrijven is het onderhoud van elementenverhardingen (trottoirs) op een lager pitje gezet. Dit impliceert dat de gemiddelde kwaliteit langzamerhand is verslechterd. Nu de piek aan werkzaamheden door de nutsbedrijven en de glasvezelbedrijven lijkt af te nemen zijn we op het punt gekomen om de kwaliteit weer terug te brengen naar het gekozen basisniveau. Het wegwerken van het achterstallig onderhoud gaat echter niet lukken in 1 jaar. Hier is een langere periode voor nodig met in achtneming van geplande projecten, geplande werkzaamheden van nutsbedrijven, beschikbare ambtelijke capaciteit (werkvoorbereiding en toezicht) en capaciteit bij de aannemers.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Hieronder wordt voor de onderhoudsvoorzieningen zichtbaar gemaakt welke stortingen en onttrekkingen volgens het 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
Rioolvoorziening	0	0	0	883	633	250

Op basis van het voor de raad op 17 februari 2022 vastgestelde geactualiseerde kostendekkingsplan riolen is ingeschat dat de voorziening riolen in 2024 zou afnemen met € 883.000. Op realisatiebasis is de voorziening afgenomen met € 632.900. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere compensabele btw uit hoofde van riolinvesteringen als gevolg van een lager riolinvesteringenvolume dan geraamd.

De voorziening achterstallig onderhoud wegen en de voorziening achterstallig onderhoud bomen worden jaarlijks herijkt op basis van de inspectieresultaten.

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
Groenstructuurplan Beek	13-02-2025	2025 / 2028	2028

Gebouwen, inrichting gymzalen en speeltuinen

Het onderdeel gebouwen omvat:

- Ambtelijke huisvesting
- Overige gemeentelijke gebouwen

Relevante beleidsdocumenten

Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2024-2026

Matrix onderhoud gebouwen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2024
Gemeentelijke gebouwen	854	197	372	679

Kwaliteitsniveau onderhoud

Tijdens de inventarisatie voor het meerjarenonderhoudsplan 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	303	372	-69

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 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 vraag naar multifunctioneel gebruik van accommodaties, het leegkomen van enkele accommodaties, de stijgende kosten voor beheer en onderhoud en de wijzigende vraag van gebruikers maken het noodzakelijk dat integraal naar alle gemeentelijke accommodaties wordt gekeken. Daarbij geldt dat

vanwege de inzet op Burger!Kracht een integrale blik op alle maatschappelijke voorzieningen (= inclusief gemeentelijke accommodaties) voor de hand ligt. Van daaruit wordt bepaald wat de meest optimale situatie is: gemeenschappelijk gebruik, clustering, vervreemding dan wel sloop. 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.

Vanuit haar voorbeeldrol en stijgende energiekosten zet gemeente Beek sterk in op verduurzaming van gemeentelijke gebouwen.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen	30-03-2023	2023 / 2026	Eind 2026

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

Gebouw (eigendom gemeente)	Plaats	Adres	Boekwaarde
Gemeentehuis	Beek	Raadhuisstraat 9	610.942
Bedrijfsgebouw (gemeentewerf)	Beek	De Haamen 3, 3a, 3b	445.239
Asta	Beek	Markt 6a	1.465.038
Leegstaand (voormalig Groene Huis)	Beek	Markt 6b	171.656
Winkelpand	Beek	Markt 6	257.484
Voormalige OBS De Kring	Beek	Stegen 35	421.887
Muziekschool	Beek	Dr. Stassenstraat 88	200.622
Basisschool Baeks Kompas (vml.Cath.Labouré)	Beek	Minkenbergstraat 5	186.845
Sporthal en zwembad	Beek	De Haamen 1	1.641.743
Club-kleedgebouw De Haamen	Beek	Bloote Weg 11	2.216.290
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
Optochthal Pottentoate	Beek	Dr. Schaepmanlaan 24	0
BMV Spaubeek	Spaubeek	Musschenberg 26a,b,c	10.807.358
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

Gebouw (eigendom gemeente)	Plaats	Adres	Boekwaarde
Brede school De Bron (incl.KDV)	Neerbeek	Beijensweide 19	1.678.492
OBS De Kring	Genhout	Hubertusstraat 70	625.214
St. Hubertus molen	Genhout	Schimmerterweg 14	0
Oude stal Schimmerterweg	Genhout	Schimmerterweg 1	0
Totaal			20.905.797

Bedrijfsmiddelen

Relevante beleidsdocumenten

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

ICT

ICT-vervangingen en -vernieuwingen zijn aan de orde van de dag. Dit is een continu proces. De ICT-activiteiten worden uitgevoerd aan de hand van een ICT activiteitenplan. Er is een nieuwe, geactualiseerde ICT-projectenlijst (met financiële doorrekening) gemaakt, die als leidraad voor de ICT-vervanging/-vernieuwing heeft gediend. Op 13 juli 2023 is de ICT-projectenlijst 2023-2025 vastgesteld door uw raad.

De in 2023 vastgestelde (en deels tot uitvoering gebrachte) beleidsspeerpunten Informatiebeveiliging, Cloud tenzij, Tijd- en plaatsbewust (samen)werken, data-gedreven sturing, Zaakgericht werken, ICT-(beheer)uitvoering naar ICT-regie zijn in 2024 verder in uitvoering gebracht.

Meest in het oog springende is de vervanging/overstap van vaste naar mobiele telefonie en de vervanging van het Wifi-netwerk.

Minder zichtbaar was de vervanging van diverse componenten in ons ICT-netwerk, de migratie naar de Cloud van de Makelaarsuite (de 'verkeerscentrale' die de informatiestromen van en naar de Beekse ICT-applicaties verzorgt en bewaakt) en de eerste fase van de migratie naar de Cloud van het financiële systeem (de verhuizing van de applicatie naar het rekencentrum van de leverancier). Daarnaast zijn we gestart met het opstellen van een blauwdruk voor de verbetering en stroomlijning van het intern en extern digitaal (samen)werken.

Wagenpark

De gemeente Beek beschikt eind 2024 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 beschikt 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 2024 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 2024 geen sprake van achterstallig onderhoud. Het kost echter veel inspanning om niet achter 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 1-1-2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2024
Inrichting gymzalen	216	18	17	217
Onderhoud/vervanging speeltuinen	80	14	15	79
Onderhoud sportvelden	569	231	114	685

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:

Aan onderhoud buitensportvelden is € 44.800 meer uitgegeven en de kosten voor gebouwelijke aanpassingen/onderhoud waren € 11.600 hoger dan begroot.

Vanaf oktober 2023 en het jaar 2024, is het heel nat geweest door de vele regen. Hierdoor is het heel groeizaam weer geweest, wat resulteert in veel meer maaiwerk bij o.a. het restgras en groen snoeionderhoud. Tevens heeft er een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden waardoor in augustus een andere aannemer het werk gegund heeft gekregen. De prijzen van de inschrijving zijn helaas 2x zo duur

geworden. De gemeente heeft ook 5 robotmaaiers gehuurd. Deze kosten waren niet voorzien in het begin van dit jaar (eenmalige aansluitingen gemaakt voor de stroom). Ook door vandalisme en beschadigingen zijn er extra kosten gemaakt.

Voor de atletiekbaan is er een extra onderhoudsbeurt uitgevoerd i.v.m. de gladheid en vervuiling baan. En bij de oude veld verlichting op de sportvelden, diverse uitval en reparaties uitgevoerd. Al met al verklaarbaar voor de overschrijding.

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	30	17	13
Onderhoudsplan speeltuinen	14	14	0	33	15	22
MOP buitensportaccommodaties	231	231	0	111	114	-3

Onderhoudsplan inrichting gymzalen:

Actualisatie van het MOP heeft plaatsgevonden in 2024 en zal begin 2025 worden geëffectueerd.

Onderhoudsplan speeltuinen:

In 2024 is onderhoud uitgevoerd conform de jaarlijkse functionele en technische inspectie van de speeltoestellen. Actualisatie van het MOP heeft plaatsgevonden in 2024 en zal begin 2025 worden geëffectueerd.

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.

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/Begin 2025
Onderhoudsplan speeltuinen	December 2017	2017 / 2021	2024/Begin 2025
Onderhoudsplan buitensport	December 2022	2022 / 2026	2027

9.3 Paragraaf 3 / Financiering

De financieringsparagraaf (oftewel treasury paragraaf), is samen met het treasury statuut bij de invoering van de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido) ingevoerd. Het doel van deze paragraaf is om de raad te informeren over het treasury beleid en de beheersing van de financiële functie. Het treasury beleid 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:

- Treasury statuut gemeente Beek 2023 (vastgesteld december 2023)

Meerjarig financieel inzicht financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)				
Ultimo	R2018	R2021	B2024 (aanvang)	R2024
Vaste activa (a)	40.680	49.182	54.536	55.392
Vorraden (b)	998	0	0	153
Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (a+b=c)	41.678	49.182	54.536	55.545
Eigen vermogen (reserves) (d)	25.905	26.654	20.087	28.726
Vreemd vermogen (voorzieningen) (e)	6.964	7.902	6.137	8.099
Vreemd vermogen (geldleningen) (f)	0	11.190	16.377	25.820
Totaal beschikbaar vermogen (d+e+f=g)	32.869	45.746	42.601	62.645
Financieringsbehoefte (=c-g)	8.809	3.436	11.935	-7.100

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de gemeente ultimo 2018 een financieringsbehoefte had van € 8,8 miljoen. In de jaarrekening van 2021 was deze behoefte € 3,4 mln.

De financieringsbehoefte per aanvang 2024 was ruim € 11,9 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 2024 laat een financieringsoverschot zien van ruim € 7 miljoen. Dit komt met name doordat er in 2024 een langlopende geldlening is aangetrokken van € 10 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.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
	Kasgeldlimiet 1^o/4^e kwartaal 2024			
	ultimo januari 2024	21.345	3.377	17.968
	ultimo februari 2024	9.914	1.237	8.677
	ultimo maart 2024	12.850	4.102	8.748
(4)	gemiddelde 1^e kwartaal 2024	14.703	2.905	11.798
	ultimo april 2024	2.502	7.413	-4.911
	ultimo mei 2024	2.672	8.966	-6.294
	ultimo juni 2024	5.483	11.451	-5.968
(4)	gemiddelde 2^e kwartaal 2024	3.552	9.277	-5.724
	ultimo juli 2024	2.728	9.223	-6.495
	ultimo augustus 2024	1.871	7.341	-5.470
	ultimo september 2024	266	17.963	-17.697
(4)	gemiddelde 3^e kwartaal 2024	1.622	11.509	-9.887
	ultimo oktober 2024	1.737	17.341	-15.604
	ultimo november 2024	2.306	18.072	-15.765
	ultimo december 2024	4.170	15.428	-11.258
(4)	gemiddelde 4^e kwartaal 2024	2.738	16.947	-14.209
	Variabelen			
(5)	Begrotingstotaal 2024			51.599
(6)	% kasgeldlimiet 2024 volgens ministeriële regeling			8,50%

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
(7 = 5x6)	Kasgeldlimiet 2024			4.386
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1 ^e kw 2024			
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1^e kw 2024			-7.412
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2e kw 2024			10.110
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2e kw 2024			
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3e kw 2024			14.273
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3e kw 2024			
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4e kw 2024			18.595
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4e kw 2024			
(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	R2023	R2024	B2025
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0
Reguliere aflossing op vaste schuld o/g	557	557	557
Totaal renterisico	557	557	557
Berekening renterisiconorm en toetsing renterisico aan deze norm (x €1.000)			
	R2023	R2024	B2025
Begrotingstotaal	47.775	51.445	55.962

Meerjarig financieel overzicht renterisiconorm (x € 1.000)			
Rente risico's	R2023	R2024	B2025
Renterisiconorm 20% (van begrotingstotaal)	9.555	10.289	11.192
Minimumnorm	2.500	2.500	2.500
Renterisico	557	557	557
Ruimte onder renterisiconorm	8.998	9.732	10.635

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)				
		R2023	R2024	B2025
+ 1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	6.843	2.052	-968
- 2	Mutatie (im)materiële vaste activa	480	3.236	10.656
+ 3	Mutatie voorzieningen	-1.052	181	-689
- 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	5.311	-1.003	-12.313
	Norm EMU-saldo (=de individuele referentiewaarde) van gemeente Beek (bron: Septembercirculaire 2022/2023)	-1.807	-2.654	-2.654

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:

- overheidsbegrotingen moeten in balans of positief zijn. Een land voldoet aan die eis wanneer een lidstaat kan aantonen dat het structurele overheidstekort over meerdere jaren niet boven de 0,5% van het BBP;
- 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 2024 is er één nieuwe lening aangetrokken ad. € 10.000.000 als projectfinanciering voor de rioolinvesteringsplanning.

Aangetrokken geldleningen per ultimo 2024

Geldverstrekker	Restant bedrag	Rente	Looptijd
BNG lening 40.114.695	6.081.875	0,595%	40 jaar (einddatum 26-06-2061)
BNG lening 40.115.030	4.338.100	0,118%	50 jaar (einddatum 02-08-2071)
BNG lening 40.116126	5.400.000	2,745%	20 jaar (einddatum 07-12-2042)
Provincie Noord Brabant N16742B13364	10.000.000	2,95%	30 jaar (einddatum 08-02-2054)
Totale aangetrokken geldleningen	25.819.975		

Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)

	2023	2024		
		Begroting		Rekening
	Rekening	primitief	bijgesteld	
Lasten	-416	-200	-466	-467
• Stelpost rente lang vreemd vermogen	0	0	0	0
• Rente lang vreemd vermogen	-207	-197	-463	-463
• Rente kort vreemd vermogen	-209	-3	-3	-4
• Gecalculeerde rente op eigen vermogen				
Baten	281	105	118	488
• Rente baten overige leningen	113	105	118	118
• Rentebaten in rekening courant / kort	168	0	0	370
• Rentebaten uitgezette gelden	0	0	0	0
Totaal paragraaf financiering	-135	-95	-348	21

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 is na 2023 verder geborgd 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 heeft de uitrol binnen de afdelingen plaatsgevonden.

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 zijn de uitgangspunten verder uitgerold binnen de organisatie.

Personeel: ziekteverzuim

De cijfers van het ziekteverzuim zien er als volgt uit:

Ziekteverzuim%	2022	2023	2024
Beek	8,5%	6,4%	6,2%

Verder inzoomend op 2024 geldt het volgende beeld:

Verzuimduurklasse	Verzuimdagen	Gemiddelde verzuimduur (dagen)	Verzuimpercentage
Kort	418	4,1	0,75%
Middellang	334	15,3	0,60%
Lang	2692	362,1	4,82%

Ten opzichte van 2023 is er sprake van een daling in het verzuim (0,2%).

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 is in 2022 de reserve strategische personeelsplanning ad € 750.000 beschikbaar gesteld, waarvan begin 2024 nog € 441.448 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 2024 zijn binnen alle de drie gestelde doelen transitie & mobiliteit, werving & selectie en training & opleiding stappen gezet die ondersteunend zijn aan de verdere organisatieontwikkeling. In 2024 is € 147.632 ingezet, waardoor per 31-12-2024 nog € 293.817 resteert.

Personeel: kengetallen

De toegenomen arbeidsmobiliteit komt tot uitdrukking in de volgende kengetallen

	2024
Uit dienst:	
Pensioen	3
Baan elders	6
Overlijden	0
Arbeidsongeschikt	3
Einde dienstverband overig	4
totaal	16
In dienst	12

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 energiebesparingsplicht. 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 2024 is een traject doorlopen in samenwerking met de Provincie om verduurzamingsscans op te zetten voor het gemeentelijk vastgoed. Het voornemen is om in 2025, de verdere verduurzaming van de gemeentelijke accommodaties te vertalen naar verduurzamingsmaatregelen.

In december 2023 gaf uw raad ons opdracht om, in samenspraak met de beoogde toekomstige kindpartners, het concept "Kindcentrum Baeks Kompas" verder uit te werken.

Het project kende begin 2024 oponthoud doordat Stichting Kindante haar achterban wilde consulteren over de beoogde locatie (RIB 28 febr. en 15 mei 2024). Wel werd er in de tussentijd een projectorganisatie opgetuigd, waarin vertegenwoordigd zijn de Stichting Kindante, MIK-PIW (kinderopvang Spelenderwijs), GGD Zuid-Limburg (jeugdgezondheidszorg) en bibliotheek De Domijnen, i.c. de belangrijkste bewoners van het nieuwe complex.

In samenspraak met deze partijen werd in juni 2024 door adviseur ICS de "Verkenning Eigendom, Beheer en Exploitatie" en het "Ruimtelijk functioneel Programma van Eisen" opgesteld. Laatstgenoemd rapport vormde de basis voor een uitgebreid aanbestedingstraject voor een architect voor dit project.

Adviseur Drijver & Partners is in oktober 2024 gestart met een onderzoek naar de toekomst van de maatschappelijke accommodaties in de kern Beek (Muziekschool, Stegen 35, het concept "As van Beek"). De uitkomsten hiervan worden medio 2025 ter verdere besluitvorming aan u 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.

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 2024 is een start gemaakt met de modernisatie van de digitale samenwerkingsomgeving. We hebben een blauwdruk opgesteld waarin met nog meer efficiëntie en met behoud van de opgebouwde (informatie)veiligheid, kan worden samengewerkt om de dienstverlening aan de Beekse burgers en organisaties, die in 2023 een belangrijke kwaliteits- en efficiencyimpuls kreeg, te borgen en verder uit te bouwen. Dit loopt door in 2025 en verder en is in de bovengenoemde doorkijk opgenomen.

Het in intensiteit en omvang toenemende dreigingsbeeld heeft niet alleen impact op de maatschappij en het sociale leven, maar zeker ook op de ICT- en informatievoorziening van de gemeente en dus op de dienstverlening naar de Beekse burgers en organisaties. ICT- en informatiebeveiliging zullen blijvend een aandachtspunt vormen van ICT. We zullen voortdurend waakzaam moeten zijn en voortdurend onze beveiligingssystemen blijven aanpassen en onderhouden om ICT- en

informatiebeveiligingsincidenten het hoofd te bieden. We bestendigen dat door het (actief) vergroten van het bewustzijn van de impact van onzorgvuldig en/of onveilig handelen.

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
- Handboek vervanging archiefbescheiden gemeente Beek
- Bestandsformatenbeleid
- 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 gearriveerd worden, danwel worden er maatregelen getroffen om het in de betreffende taakspecifieke applicatie te archiveren en te beheren.

Duurzame toegankelijkheid en archivering staat ook centraal op de agenda voor de gemeente Beek de komende jaren. Eén van de eerste stappen is dat afgelopen jaar een serie te bewaren archiefbescheiden is overgedragen naar het eDepot van Historisch Centrum Limburg (HCL). De gemeente Beek is daarmee de eerste Zuid Limburgse gemeente geweest die het eDepot van HCL in gebruik heeft genomen.

Tevens is er een bestandsformatenbeleid vastgesteld en geïmplementeerd.

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 maart 2024)
- Nota activeren en afschrijven 2019 (vastgesteld april 2024)
- Nota weerstandsvermogen en risicomanagement (vastgesteld februari 2024)
- Treasurystatuut gemeente Beek 2023 (vastgesteld december 2023)
- Verordening ex artikel 212 (vastgesteld 2019)
- Verordening ex artikel 213 Gemeentewet (2016)
- Controleprotocol 2023 (vastgesteld 2023)

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)				
	2023	2024		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-15.447	-16.023	-16.569	-16.946
• Salariskosten(*)	-10.533	-11.719	-12.117	-11.216
• Personeel en Organisatie	-1.966	-1029	-1.029	-2.219
• Informatie- en communicatietechnologie	-1.634	-2.062	-1.999	-2.221
• Huisvesting	-543	-493	-507	-511
• Facilitaire zaken	-548	-510	-656	-583
• Bestuursondersteuning	-223	-210	-261	-196
Baten exclusief mutatie reserves	262	240	68	193
• Salariskosten(*)	208	9	39	109
• Personeel en Organisatie	22	200	0	32
• Informatie- en communicatietechnologie	1	0	0	1
• Huisvesting	11	13	11	11

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2023	2024		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
• Facilitaire zaken	19	18	18	17
• Bestuursondersteuning	1	0	0	23
Saldo baten en lasten par. Bedrijfsvoering	-15.185	-15.783	-16.501	-16.753
Stortingen in reserves (lasten)	89	0	0	-170
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	0	0	0	-23
• Informatie- en communicatietechnologie	130	0	0	-80
• Huisvesting	0	0	0	0
• Facilitaire zaken	-41	0	0	-67
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	866	524	530	542
• Salariskosten(*)	0	0	105	49
• Personeel en Organisatie	122	0	0	123
• Informatie- en communicatietechnologie	0	480	285	285
• Huisvesting	44	44	44	44
• Facilitaire zaken	700	0	41	41
• Bestuursondersteuning	0	0	55	0
Saldo mut. Reserves paragraaf bedrijfsvoering	955	524	530	372
Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering	-14.230	-15.259	-15.971	-16.381
Direct toegerekend aan producten (incl.res.)	8.376	9.052	9.241	9.351
• Salariskosten(*)	7.052	8.297	8.265	7.719
• Personeel en Organisatie	982	187	494	1.083
• Informatie- en communicatietechnologie	294	316	211	310
• Huisvesting	99	94	105	102
• Facilitaire zaken	-51	158	166	137
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Overhead (niet direct toerekenbaar)	-5.854	-6.207	-6.730	-7.030

(*) 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 2024	Werkelijk 2024	Financiële afwijking
Salariskosten	-11.974	-11.058	916
• Salarislasten (*)	-11.574	-10.813	761
• Ontvangen uitkeringen en premies (*)	101	165	65
• Uitkeringen en pensioenen (*)	-192	-74	118
• Voormalig personeel (*)	-186	-207	-21
• Storting Voorziening Verlofsparen (*)	0	-70	-70
• Overige afwijkingen < € 10.000 (*)	-123	-59	64
Personeel en organisatie	-1.029	-2.087	-1.058
• Tijdelijke krachten (*)	-687	-1.714	-1.027
• Traineekosten (*)	-50	-27	23
• Inzet reserve SPP	0	-123	-123
• Onttrekking reserve SPP	0	123	123
• Personeelsvoorzieningen	-32	-44	-11
• Studiekosten	-92	-118	-26
• Organisatie-ontwikkeling	-12	-28	-16
• Werving en selectie	-30	-40	-10
• Vergoedingen derden	0	30	30
• Overige afwijkingen < € 10.000	-126	-146	-20
Informatie- en communicatietechnologie	-1.714	-2.015	-301
• Onderhoud software	-797	-907	-110
• Dienstverlening	-280	-398	-118
• Overige afwijkingen < € 10.000	-637	-710	-73
Huisvesting	-452	-456	-4
• Overige afwijkingen < € 10.000	-452	-456	-4
Facilitaire zaken	-597	-592	5
• Contributies en bijdragen	-125	-108	16
• Archiefkosten	-130	-75	55
• Overige afwijkingen < € 10.000	-342	-409	-67
Bestuursondersteuning	-206	-173	33
• Algemene Kosten	-99	-14	84
• Uitvoeringskosten	-71	-18	53
• Advieskosten	-49	-132	-82
• Advertentie- en reclamekosten	-24	-13	11
• Overige afwijkingen < € 10.000	37	4	-33
Totaal bedrijfsvoering	-15.972	-16.381	-409
Totaal doorbelasting aan producten	9.241	9.351	110
Totaal overhead	-6.731	-7.030	-299

(*) 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 nadelig saldo van € 142.000.

Het voordelig resultaat van € 760.900 op salarislasteren is merendeels het gevolg van het niet adequaat kunnen invullen van vacatures door de krapte op de arbeidsmarkt en het overhevelen van salariskosten naar projecten (al dan niet gesubsidieerd). Dit betreft incidentele voordelen die in 2024 hebben plaatsgevonden. Daarnaast is er sprake van een vergoeding door derden van € 15.200 die verband houdt met een detachering inzake het Omgevingsfonds.

Het voordelig resultaat salarislasteren geldt als gedeeltelijke dekking van de overschrijding van de post externe inhuur van € 1.027.400. 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.

- € 64.700 voordelig saldo als gevolg van niet voorziene ontvangsten uitkeringen en premies. Dit betreft de ontvangst van UWV-gerelateerde uitkeringen op het gebied van Wet Arbeid en Zorg en WIA die in 2024 toegekend zijn.
- € 117.600 voordelig saldo als gevolg van lagere uitkeringen (oud)bestuurders en een afrekening uit 2023 voor een bedrag van € 67.400.
- € 21.100 nadelig saldo op kosten voormalig personeel als gevolg van een aantal beëindigingen van dienstverbanden, waarbij rechten rondom uitkeringen en vergoedingen van toepassing waren.
- De kosten voor traineekosten zijn € 22.800 lager dan begroot, omdat de trainee later gestart is dan gepland. Het resterende budget is overgeheveld naar 2025.
- € 44.000 aan overige afwijkingen < € 10.000.

Overige afwijkingen op het onderdeel Personeel & Organisatie:

- € 70.400 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 € 122.200 aangewend binnen de vooraf afgesproken categorieën werving & selectie, transitie & mobiliteit en training & opleiding. De kosten noch de onttrekking uit de reserve strategische personeelsplanning waren geraamd, echter het effect is per saldo € 0.

- De overschrijding van de begrotingspost personeelsvoorziening met € 11.400 heeft grotendeels betrekking de landelijke prijsstijgingen waardoor activiteiten voor het binden en boeien van medewerkers hoger zijn uitgevallen dan vooraf geraamd/ ingeschat waren.
- De overschrijding op studiekosten van € 25.800 wordt onder andere veroorzaakt door een stijging in de vraag naar opleiding, als gevolg van scholing voor landelijke ontwikkelingen, organisatieontwikkelingen en individuele ontwikkelingen (functioneel, in het kader van doorontwikkeling (intern/ extern) en scholing voor nieuwe medewerkers. Daarnaast is er op het gebied van scholing sprake van prijsindexeringen waardoor de tarieven voor scholing fors gestegen zijn. Deze overschrijding wordt deels gecompenseerd door vergoeding van derden voor een bedrag van € 14.900.
- Het nadelig saldo van € 15.600 op organisatie-ontwikkeling wordt veroorzaakt door onvoorziene organisatietrajecten en adviezen die in 2024 zijn ingezet.
- De overschrijding van € 10.100 op werving en selectie is het gevolg van verhoogde werving als gevolg van uitstroom en nieuwe functies. Omdat dit veelal functies in hogere schalen betrof, zijn de wervingskosten hoger uitgevallen, mede door inzet van assessments.

Informatie- en communicatietechnologie

In 2023 is er een ICT-projectenlijst vastgesteld en is deze financieel vertaald in de begroting. Voor wat betreft de aanvullende afschrijvingslasten werd besloten de reserve dekking kapitaallasten in te zetten. In 2024 bleek echter dat de afschrijvingslasten achter bleven op de inschatting, waardoor er een overschot ontstond in de beschikbare dekking vanuit de stelpost ICT. Aan de andere kant ontstond er een tekort op de exploitatiebudgetten. Er is echter verzuimd dit administratief met elkaar te verrekenen in de slotrapportage, waardoor er nu in de jaarrekening een overschrijding zichtbaar wordt van € 109.900 voor Onderhoud Software en € 117.800 voor Dienstverlening.

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een hoger dan begrote indexering van softwareabonnementen, een continue doorontwikkeling van bedrijfssoftware waarvoor externe expertise wordt ingezet, de livegang van een aantal softwareproducten in 2024 en het aanschaffen van additionele softwareabonnementen.

Het restant budget voor de implementatie van datagedreven werken van € 80.000 is overgeheveld naar 2025. Per saldo heeft e.e.a. geleid tot een nadelig saldo van € 301.000.

Facilitaire Zaken

Contributies en bijdragen zijn in de Afwijkingenrapportage 2024 verhoogd met € 35.700, echter de daadwerkelijke uitgaven zijn € 16.900 lager uitgevallen dan aanvankelijk berekend.

Het restantbudget kosten archiefoverheveling naar Historisch Centrum Limburg HCL van € 66.600 is overgeheveld naar 2025. Per saldo heeft e.e.a. geleid tot een voordelig saldo van € 5.000.

Bestuursondersteuning

De implementatiekosten Wet open overheid (Woo) zijn € 84.300 lager dan geraamd en de uitvoeringskosten WOO zijn € 52.900 lager dan geraamd. De Woo wordt in tranches ingevoerd voor wat betreft de actieve openbaarmaking. Tranche 1 (van 4) is ingegaan in november 2024. In 2024 zijn voornamelijk de licenties betaald van de aangeschafte software die benodigd is om te kunnen anonimiseren en om de koppelingen met ons zaakstelsel te kunnen maken. Ook is het budget gebruikt om een 'open Woo' website te laten maken waarop later actief gepubliceerd kan worden. Vanaf eind 2024 is een Woo coördinator ingehuurd om de actieve openbaarmaking voor de gemeente Beek te gaan vormgeven. Hiervoor is het volledige beschikbare budget nog niet nodig geweest. De Advies- en onderzoekskosten zijn € 82.400 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 onderschrijding van € 33.000.

Rechtmatigheidsverantwoording

De weg om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording is een lange weg. Op 21 november 2024 is door de raad het controleprotocol en het controleplan 2024 vastgesteld. Op basis van het controleprotocol en het interne controleplan worden zowel interne controles als rechtmatigheidstoetsen uitgevoerd. De rechtmatigheidstoetsen zijn uitgevoerd voor 13 normenkaders, zoals onder andere financiën, inkoop en aanbesteding, personeel en salarissen, grondbeleid, Wmo en jeugd. Ook wordt het interne controleplan jaarlijks geactualiseerd, om een goede basis te hebben voor de rechtmatigheidsverantwoording, 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. Bij geautomatiseerde processen wordt gekeken, op welke wijze deze zo ingericht kunnen worden, dat er geen mogelijkheden zijn om onderdelen 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 wordt, dossiercontroles bij (omgevings-)vergunningen, sociaal domein enzovoorts. Op een begroting van € 69,9 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	€ 74.800
-	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0
-	Niet geautoriseerde reserve mutaties	€ 0
B.	Voorwaardencriterium	
-	Aanbestedingen	€ 218.000
C.	Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 0
D.	Totaal rechtmatigheidsfouten (A+B+C)	€ 292.800
E.	Verantwoordingsgrens (2% van € 69.945.716)	€ 1.398.914
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)	€ 292.800
H.	Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn	€ 292.824
I.	Saldo resterende rechtmatigheidsfouten (=G-H)	n.v.t.

A. Begrotingscriterium:

Er zijn twee overschrijdingen van exploitatiebudgetten van in totaal € 74.800.

- Programma 3 (5.2 Onderhoud buitensportvelden):
 - Er is € 44.800 meer uitgegeven aan onderhoud buitensport-velden.
 - Er is € 30.000 meer uitgegeven aan gebouwelijke aanpassingen/onderhoud van binnensportaccommodaties.

B. Voorwaardencriterium:

De onrechtmatigheid ten aanzien van aanbestedingen bedraagt € 218.000.

- Vebego Groen
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 enkelvoudige onderhandse aanbestedingsgrens voor diensten conform inkoopbeleid gemeente Beek.
Voor de opdracht is geen hardheidsclausule getroffen door het college.
Conform ons inkoopbeleid is aanbesteed en loopt deze post vanaf 1-8-2024 binnen de rechtmatigheid.
De bevinding leidt tot een financiële rechtmatigheidsafwijking van € 144.000,-
- Ictivity
De overeenkomst betreft ICT-ondersteuning binnen gemeente Beek.
De oorspronkelijke overeenkomst is tot stand gekomen via een Europese aanbesteding.
Na afloop van de contractperiode is, in afwijking van het geldende inkoopbeleid, de opdracht enkelvoudig gegund in plaats van een nieuwe aanbestedingsprocedure te starten.
Deze keuze voor een enkelvoudige verlenging is gemaakt als tijdelijke oplossing in afwachting van de uitkomsten van het lopende onderzoek naar mogelijke uitbesteding van de ICT-afdeling.
Voor deze opdracht is door het college geen hardheidsclausule opgenomen.
De bevinding leidt tot een financiële rechtmatigheidsafwijking van € 74.000,-.

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
3	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 367.624. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door overschrijding op: Product 5.2 Sportaccommodaties Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 649.200. De grootste overschrijdingen betreffen: - de Haamen heeft een hogere subsidie gekregen ad. € 455.800. Deze aanvullende subsidie wordt jaarlijks verstrekt voor de doorbelasting van de onderhoudskosten aan het einde van ieder jaar. Tegenover deze lasten staan dus 1-op-1 baten. - Er is € 111.000 terugbetaald aan het Rijk voor te veel ontvangen voorschot Spuk Meoz. Deze is onterecht aan de lastenkant geboekt, de raming stond namelijk negatief aan de batenkant. - Er is € 44.800 meer uitgegeven aan onderhoud buitensport-velden. - Er is € 30.000 meer uitgegeven aan gebouwelijke aanpassingen/onderhoud van binnensportaccommodaties.	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee. N.v.t. Categorie 1, overschrijding telt mee Categorie 1, overschrijding telt mee

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, Omgevingsdienst Zuid Limburg, Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW).

Relevante beleidsdocumenten:

- Omgevingsdienst Zuid Limburg Jaarstukken 2024
- RWM Jaarstukken 2024
- Jaarstukken Omnibuzz 2024
- Jaarstukken GGD 2024
- Jaarstukken Veiligheidsregio 2024
- Jaarrekening P-bedrijf 2024
- Jaarstukken Vidar 2024

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen 1-1-2024	Ontvangen dividend in 2024	Boekwaarde 1-1-2024	Boekwaarde 31-12-2024
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	24.629	28.860	28.860
Waterleidingmaatschappij N.V.	6	-	27.270	27.270
Nazorg Limburg B.V.	420	-	191	191
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	-	26.409	-
Enexis Holding N.V.	307.800	276.514	62.976	62.976
CSV Amsterdam B.V.	4.113	-	41	41
RWM N.V.	88	-	8.900	8.900
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen		301.143	154.647	128.238

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.)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	4.712	4,1%	4.777	3,7%
Vreemd vermogen	110.819	95,9%	123.614	96,3%
Totaal vermogen	115.531	100%	128.391	100%

Over 2024 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 294 miljoen (2023: € 254 miljoen).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In lijn met het bestaand beleid stelt BNG Bank voor om 50% (2023: 50%) van de beschikbare winst na belasting en na aftrek van de compensatie voor de verschaffers van hybride kapitaal uit te keren. Dit komt neer op een dividendbedrag van EUR 140 miljoen (2023: EUR 120 miljoen). Het dividend bedraagt EUR 2,51 per aandeel van nominaal EUR 2,50 (2023: EUR 2,16).

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)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024 (*)	Percentage
Eigen vermogen	206.106	34%	n.n.b.	n.n.b.
Vreemd vermogen	393.751	66%	n.n.b.	n.n.b.
Totaal vermogen	599.857	100%	n.n.b.	100%

(*) De jaarcijfers over 2024 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)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024 (*)	Percentage
Eigen vermogen	8.959	21,6 %	11.038	25,1%
Vreemd vermogen	32.450	78,4 %	32.965	74,9%
Totaal vermogen	41.409	100%	44.003	100%

Het resultaat over 2024 bedraagt 2,079 miljoen positief.

(*) vaststelling van de jaarrekening 2024 door de aandeelhouders tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Nazorg Limburg B.V. is gepland op 26 juni 2025.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In 2024 zijn de locaties Leiffenderhofweg, Veestraat, Spoorstraat en Kleverbergsweg te Beekdaelen definitief overgenomen. Hierdoor beheert Bodemzorg Limburg 20 gesloten stortplaatsen in Limburg. In 2024 is, na een aanvullende risicobeoordeling en vaststelling van de feitelijke omgevingssituatie, besloten dat de Navoslocatie De Reuken te Beekdaelen niet in aanmerking kwam voor overname. In 2025 wordt mogelijk nog 1 gesloten stortplaats van de categorie NAVOS-locaties (nazorg voormalige stortplaatsen) in de gemeente 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. PBE is in 2024 geliquideerd waardoor de balanswaarde is en de bijbehorende voorziening boekwaardecorrectie zijn afgewaardeerd tot nihil.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	1.445	99%	0	0
• waarvan reserves	-52		0	0
Vreemd vermogen	32	1%	0	0
• waarvan voorzieningen	0		0	0
Totaal vermogen	1.477	100%	0	0

De in 2024 ontvangen dividenduitkering bedraagt € 2.113.

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 terugtreding van PBE als contractpartij uit het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Daarmee resteren er geen openstaande contractuele verplichting meer. PBE is in 2024 geliquideerd waardoor de boekwaarde op de Beekse balans en de bijbehorende voorziening boekwaardecorrectie zijn afgewaardeerd tot nihil.

Enexis Holding N.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Openbaar belang

Altijd en overal in het voorzieningengebied 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)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	5.320	50,9%	5.538	48%
Vreemd vermogen	5.140	49,1%	5.949	52%
Totaal vermogen	10.460	100%	11.487	100%

Het resultaat na belasting 2024 bedraagt € 254 mln. (2023 € 72 mln).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In het voorjaar van 2024 heeft de AvA ingestemd met aanpassing van het strategisch plan (2022) in verband met de nieuwe wet collectieve warmtevoorziening. Enexis treft op basis daarvan voorbereidingen voor een actieve rol bij de ontwikkeling van initiatieven in haar verzorgingsgebied.

In het strategisch plan is verder 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.

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

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang

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

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

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

ad. a

In februari 2008 is Essent, met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) onverbindend zijn. Als gevolg van de WON (en de als gevolg daarvan doorgevoerde splitsing tussen het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en

netwerkbedrijf anderzijds) hebben haar aandeelhouders schade geleden. Vanwege praktische moeilijkheden om de juridische procedure aan de verkopende aandeelhouders van Essent over te dragen, hebben de verkopende aandeelhouders en RWE afgesproken dat de onderliggende (declaratoire) procedure over de vraag of (delen van) de WON onverbindend zijn, ook na afronding van de transactie met RWE, door Essent zal worden gevoerd. De verkopende aandeelhouders en RWE zijn verder overeengekomen dat de eventuele schadevergoedingsvordering van Essent op de Staat der Nederlanden die zou kunnen ontstaan als de rechter inderdaad van oordeel is dat (delen van) de WON onverbindend is, wordt gecedeerd aan de verkopende aandeelhouders (en dus niet achterblijft bij Essent), die deze vordering gebundeld zullen gaan houden via de deelneming (de Claim Staat Vennootschap B.V.).

De WON leidde ertoe 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 Escrowrekening 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 Escrowrekening 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.

Onderdeel van het finale compromis in 2020 was dat CSV op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.) een bezwaar/gerechtelijke procedure zou voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de opgelegde naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014.

Na eerst een bezwaarprocedure te hebben gevoerd bij de Belastingdienst, waarbij de Belastingdienst bij haar standpunt bleef dat de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 terecht was opgelegd, heeft CSV in overleg met de Aandeelhouderscommissie begin 2024 besloten een gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst te starten. Op dinsdag 3 september 2024 heeft de zitting plaatsgevonden bij de Rechtbank Zeeland - West-Brabant.

Op 7 oktober 2024 heeft de Rechtbank uitspraak gedaan in deze procedure, waarbij zij CSV in het gelijk heeft gesteld en de Belastingdienst heeft veroordeeld om de opgelegde naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 (€ 6.963.648) en de in rekening gebracht belastingrente (€ 1.378.802) terug te betalen. Tevens werd de Belastingdienst verplicht een gedeelte van de proceskosten € 12.998) aan CSV te vergoeden. In januari 2025 heeft CSV de hiervoor genoemde bedragen (via Deponie Zuid) ontvangen van de Belastingdienst.

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)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	84	56,8%	8.580	99,9%
• waarvan reserves	-16		8.080	
Vreemd vermogen	64	43,2%	6	0,1%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	148	100%	8.586	100%

Het resultaat na belasting 2024 bedraagt € 8.095.853 positief. De dividenduitkering bedraagt € 0.

Beleidsvoornemens:

Met de afwikkeling van de gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 resteren er geen rechten en plichten meer die zijn voortgekomen uit de verkoop van Attero.

Inmiddels is het besluit in voorbereiding om in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 17 april 2025, de vennootschap op te heffen en te liquideren. Verwachting is dat dit besluit zal worden bekrachtigd door de aandeelhouders.

De resterende liquide middelen van ongeveer totaal € 8,5 miljoen zal dan vervolgens naar rato van het aandelenbelang aan de aandeelhouders binnen 5 werkdagen na het besluit kunnen worden uitgekeerd.

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, 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)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	5.631	42,6%	5.435	45,9%
Vreemd vermogen	7.580	57,4%	6.394	54,1%
Totaal vermogen	13.211	100%	11.829	100%

Het resultaat 2024 bedraagt € 252.600 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 crisishulpverlening, dak- en thuislozen, sociaal medische advisering.

Visie en beleidsvoornemens

In het regionaal gezondheidsbeleid is vastgelegd dat het de gezamenlijke ambitie is om de achterstand ten opzichte van de rest van het land binnen tien jaar met 25 procent in te lopen en zo daadwerkelijk een Trendbreuk te realiseren. Om de trend daadwerkelijk te kunnen breken, is een aantal fundamentele keuzes gemaakt die tot een nieuwe aanpak moeten leiden, zoals: commitment om meerjarig werk te maken van de Trendbreuk, het smeden van allianties op zowel provinciaal- als rijksoverheidsniveau en focus en massa maken. De focus wordt gelegd op de periode vanaf de kinderwens en zwangerschap tot en met de periode waarin mensen jong volwassen zijn (van kinderwens tot kindertijd). 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)	31-12-2023	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	9	0,03%	11	0,04%
Vreemd vermogen	35.553	99,97%	27.269	99,96%
Totaal vermogen	35.562	100%	27.280	100%

Bijdrage 2024 gemeente Beek € 985.500 (totaal gemaakte kosten 2024, 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.

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)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	3.005	40,1%	1.423	15,8%
Vreemd vermogen	4.490	59,9%	7.608	84,2%
Totaal vermogen	7.495	100%	9.031	100%

Bijdrage 2024 gemeente Beek € 236.000 (totaal gemaakte kosten 2024, inclusief afrekeningen en eigen bijdragen).

Omnibuzz heeft alle deelnemende gemeenten in november 2024 via een voortgangsrapportage geïnformeerd over de prognose van de verwachte vervoerskosten die in de jaarrekening 2024 met de deelnemende gemeenten zullen worden afgerekend. Omnibuzz verwacht een lichte onderschrijding op de totaalbegroting van Omnibuzz. Omnibuzz verwerkt de financiële effecten in de aankomende jaarrekening 2024. 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 2024 het traject afgerond om de gemeenschappelijke regeling van Omnibuzz te wijzigen als gevolg van de wetswijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

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 Dirx, 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.

	2024
Subsidieresultaat (tekort)	251.200
Overig resultaat (personeels- en apparaatskosten)	183.100
Doorbetaling fictieve Rijksbijdrage	1.072.400

Bijdrage 2024 gemeente Beek € 1.506.700

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 banenafspraken 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 lokale minimabeleid wordt door de gemeente Beek uitgevoerd en is in 2023 geactualiseerd. 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)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	7.754	11,6%	10.640	13,8%
Vreemd vermogen	58.895	88,4%	66.318	86,2%
Totaal vermogen	66.649	100%	76.958	100%

Het resultaat 2024 bedraagt € 632.225 positief.

De reguliere bijdrage Veiligheidsregio 2024 incl. FLO gemeente Beek bedraagt € 1.314.800

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 Omgevingsdienst 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 Omgevingsdienst Zuid-Limburg. Het betreft 4% van het eventuele tekort.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	1.810	31%	3.079	50%
Vreemd vermogen	4.013	69%	3.071	50%
Totaal vermogen	5.823	100%	6.150	100%

Het (onverdeeld) resultaat 2024 bedraagt € 1.307.400 positief. De voorlopige jaarrekening Omgevingsdienst Zuid-Limburg 2024 is op 2 april 2025 vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst. De in 2024 verantwoorde Beekse bijdrage aan de Omgevingsdienst Zuid-Limburg bedraagt € 469.000.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De Omgevingsdienst is per 1 januari 2013 formeel opgericht. In 2014 is de dienstverlenings-overeenkomst 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. In de begroting 2025 en verder worden door de Omgevingsdienst Zuid-Limburg maatregelen voorgesteld om aan deze robuustheidscriteria te kunnen voldoen.

Rapportages

De raad kan jaarlijks haar zienswijze geven over de begroting.

Gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Vestigingsplaats Roermond

Doelstelling / openbaar belang

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

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

Deelnemende partijen

Deelnemende partijen per 31 december 2024 zijn: het Waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Witter, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel & Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal en Weert.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Wethouder Dirx 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)	1-1-2024	Percentage	31-12-2024	Percentage
Eigen vermogen	-2.835	-31,6%	5.224	31,1%
Vreemd vermogen	11.816	131,6%	11.561	68,9%
Totaal vermogen	8.981	100%	16.785	100%

De voorlopige jaarrekening 2024 is op 17 april 2025 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld. Het Algemeen Bestuur van BsGW zal in haar vergadering van 26 juni 2025 de jaarrekening 2024 vaststellen en het resultaat 2024 bestemmen.

Het voorlopige resultaat van 2024 bedraagt € 3,206 miljoen positief na storting bestemmingsreserve AHA. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 en de resultaatbestemming over 2024 wordt bepaald of en hoe dit met de deelnemers wordt verrekend.

Samenvattend

In de reguliere bedrijfsvoering is sprake van een overschrijding van de reguliere bedrijfsvoering kosten van € 2,5 miljoen, (inclusief projectresultaat AHA), voornamelijk toe te schrijven aan enerzijds per saldo lagere personeelskosten (lagere inzet flexibele schil en anticiperen op de OOP-taakstelling door vacatures niet automatisch in te vullen) en anderzijds een positief resultaat op het project AHA.

Een bedrag van € 1,182 miljoen van het resultaat (positief incidenteel) komt voort uit renteopbrengsten op geïnde belastingbedragen welke niet waren begroot.

Het positieve eindsaldo project AHA wordt in de nieuwe bestemmingsreserve AHA gestort (AB 12-12-2024). Dit leidt tot een incidentele negatieve post.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Net als in voorgaande jaren hebben ook in 2024 de uitbetalingen van de tegemoetkoming proceskosten een groot (nadelig) effect op het resultaat van BsGW.

Rapportages

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

Saldo matrix verbonden partijen (x € 1.000)				
	2023	2024		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid Limburg (inclusief GHOR)	978	1.067	1.094	1.058
Omnibuzz	249	311	245	242
Vidar	249	264	249	251
Vidar uitvoering Wsw	1.063	1.029	1.090	1.072
Veiligheidsregio ZL	1.225	1.218	1.315	1.315
Omgevingsdienst ZL	475	497	511	469
BsGW	300	296	358	358
Totaal paragraaf verbonden partijen	4.539	4.682	4.862	4.765

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 1-1-2024	Boekwaarde 31-12-2024	Verwacht resultaat	Jaar van afroning
Verspreide percelen	919.880	914.586	Nihil	Loopt door
Grex Spaubeek	0	152.844	168.200	2025

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.

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 onbeperkt belastingen heffen, alleen de in de Gemeentewet opgenomen belastingen zijn toegestaan.

Gemeentelijke woonlasten

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

Onroerende zaak belasting (OZB)

De OZB is gebaseerd op de waarde van een onroerende zaak zoals deze bij WOZ-beschikking (Wet Onroerende Zaken) is vastgesteld. Vanaf het belastingjaar 2007 vindt er jaarlijks een herwaardering van het onroerende goed plaats. Dit betekent dat de WOZ-waarden voor het jaar 2024 werden gebaseerd op de waarde peildatum 1 januari 2023.

De totaalopbrengst OZB bedroeg over 2024 € 5,33 mln. De OZB-tarieven voor 2024 bedroegen:

- eigenaren woningen 0,1269%
- eigenaren niet-woningen 0,3253%
- gebruikers niet-woningen 0,2875%

Afvalstoffenheffing

De afvalinzameling en aanverwante reinigingstaken wordt uitgevoerd door het Regionale afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM). RWM is een overheids-NV (Naamloze Vennootschap) die is opgericht door en werkt voor de (voormalige) gemeente(n) Schinnen, Sittard-Geleen, Stein en Beek.

Aan de hand van het volume/frequentie-systeem wordt de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vast tarief dat voor iedereen gelijk is én een variabel tarief dat afhankelijk is van de aangeboden fracties (prijs per kg) en het aantal keren dat het afval (restafval wel, gft niet) wordt aangeboden.

In 2024 bedroegen de tarieven € 241,97 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-inzamelinstallaties bij hoogbouw bedroeg € 2,30 (inwerptrommel 60 liter) resp. € 1,15 (inwerptrommel 30 liter). De opbrengst

afvalstoffenheffing 2024 bedroeg € 1.773.500 aan vast recht en € 598.800 aan variabele heffing. Het variabele deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 25%.

Per ultimo 2024 heeft de BsGW de prognose van de vaste afvalstoffenheffing met betrekking tot 2020 t/m 2023 met € 19.750 omhoog bijgesteld op basis van de realisatie tot en met 2024. Dit is als nagekomen bate voorgaande jaren verantwoord.

Rioolheffing

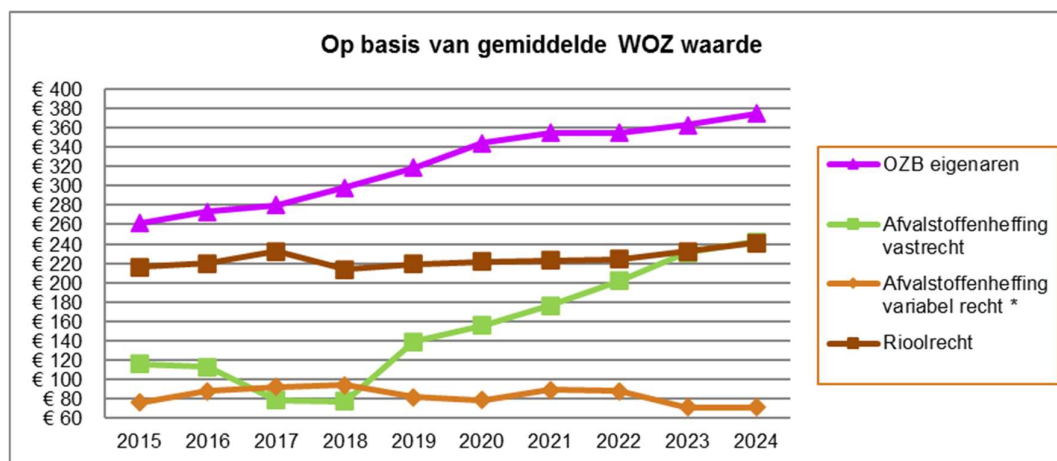
In de rioolheffing wordt de eigenarenheffing gebaseerd op een vast bedrag en een variabel deel op basis van de WOZ-waarde. Voor woningen bedroeg het vastrecht € 166 en voor niet-woningen € 252. Voor woningen bedroeg het variabel tarief 0,0238% van de WOZ-waarde van het perceel, en voor niet-woningen 0,0276%. De opbrengst rioolheffing 2024 bedroeg € 1.410.200 aan vast recht en € 626.800 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 2024 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 2015 er als volgt uit:



* op basis van gemiddeld verbruik per huishouden

Gemiddeld woonlastenniveau in de regio

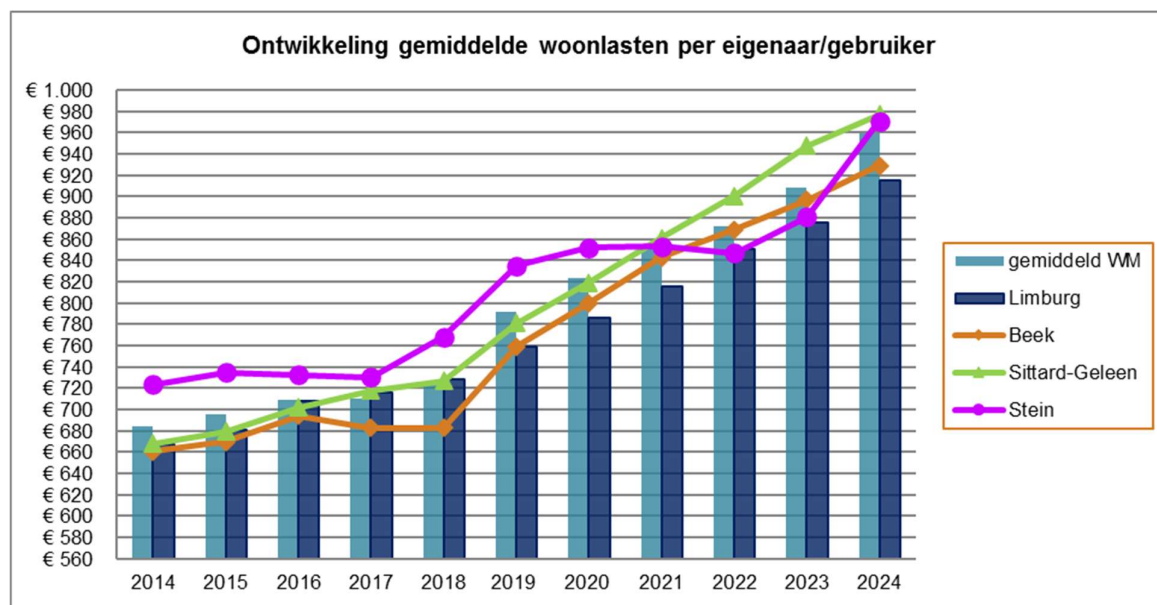
Voor het in beeld brengen van het gemiddelde woonlasten niveau (Provincie Limburg, Westelijke Mijnstreek, Sittard-Geleen, Stein en Beek) wordt gebruik gemaakt van Belastingoverzichten zoals die jaarlijks door de Provincie Limburg worden uitgebracht.

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
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	€ 909	€ 875
2024	€ 929	€ 977	€ 971	€ 959	€ 915

Grafisch weergegeven ziet de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) er vanaf 2014 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 Beek binnen de Westelijke Mijnstreek de laagste woonlasten kent;
- de gemiddelde Beekse woonlasten liggen € 14 hoger dan het provinciaal gemiddelde en € 30 onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek.

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

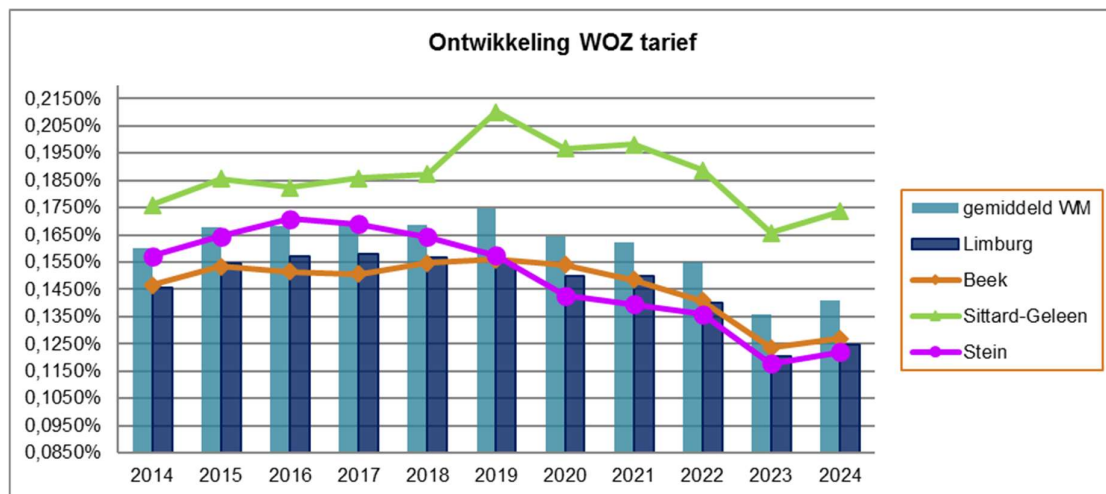
OZB eigenaren woningen

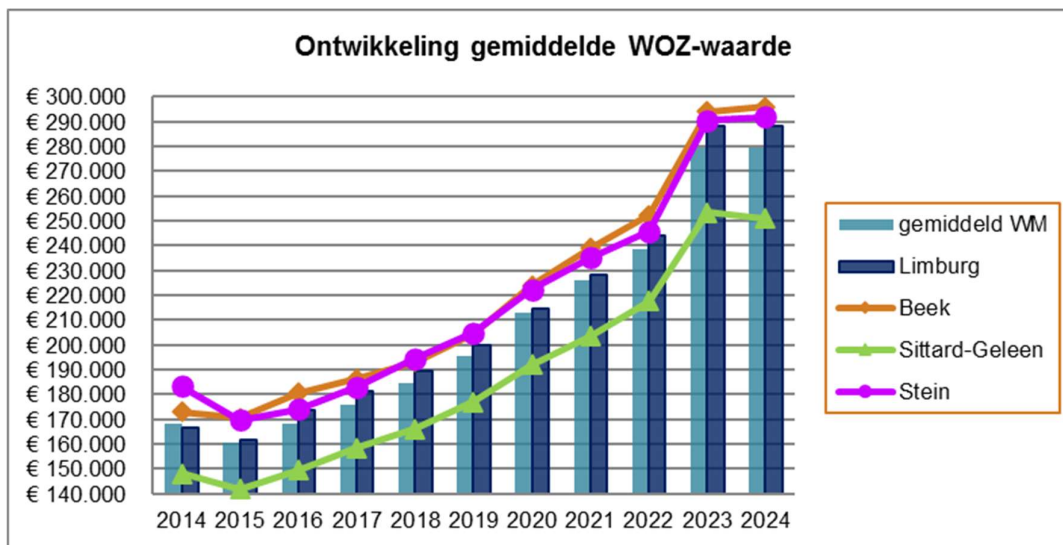
2024	Beek	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Tarief	0,1269%	0,1737%	0,1221%	0,1409%	0,1247%
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 295.887	€ 251.080	€ 291.923	€ 279.633	€ 288.366
Gemiddeld bedrag OZB	€ 375	€ 436	€ 356	€ 389	€ 360

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2024

Uit deze tabel blijkt dat:

- Het OZB-tarief in Beek boven het Limburgs gemiddelde is en onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek;
- de gemiddelde WOZ-waarde in Beek hoger ligt dan het Limburgse gemiddelde en dat de gemiddelde WOZ-waarde in Beek lager is dan het gemiddelde van de regio.



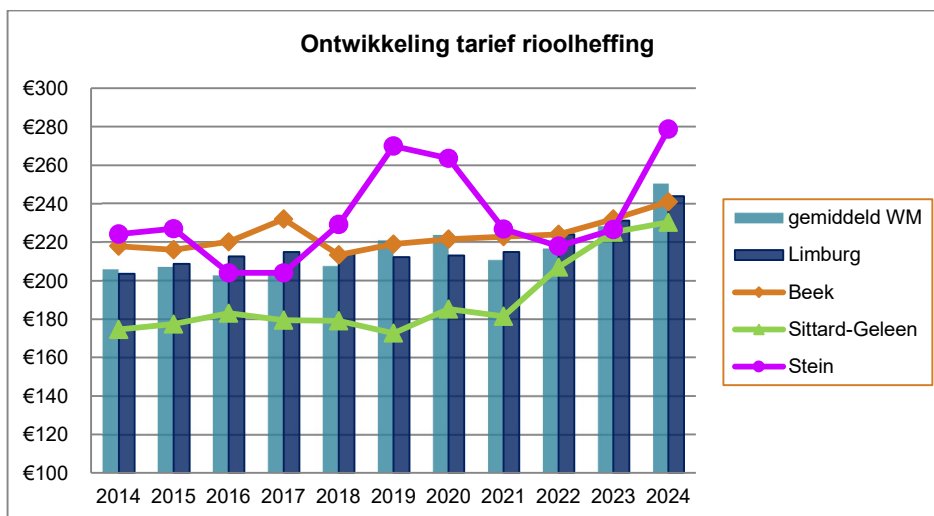
**Rioolheffing**

2024	Beek	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	€ 241,00	€ 230,28	€ 278,76	€ 250,01	€ 243,95
Gemiddeld tarief naar inwonerklass	€ 288,00	€ 203,00	€ 281,00	€ 257,33	€ 244,00

Uit de tabel blijkt dat:

- het Beekse tarief onder het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en net lager is dan het provinciale gemiddelde.
- Het Beekse tarief is lager dan het gemiddelde tarief voor de landelijke inwonerklass 10.001-20.000 inwoners;
- provinciaal gezien het beeld is dat de rioolheffing over het algemeen lager wordt naarmate het aantal inwoners en de bebouwingsdichtheid toeneemt (hogere aansluitdichtheid waardoor de totale kosten over meerdere aansluitingen kunnen worden omgeslagen). Dit is deels de verklaring van het lagere tarief in Sittard-Geleen.

In grafiekvorm ziet de meerjarige tarief ontwikkeling van de rioolheffing er als volgt uit:



Afvalstoffenheffing

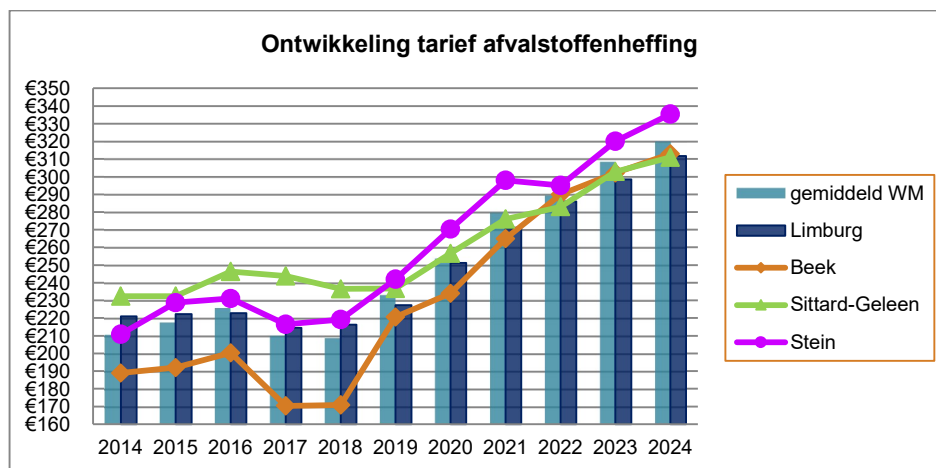
2024	Beek	Sittard-Geleen	Stein	Westelijke Mijnstreek	Provincie Limburg
Gemiddeld tarief	€ 313	€ 310,97	€ 335,37	€ 319,78	€ 311,80

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:

2024	Beek	Sittard-Geleen	Stein
Vast deel	€ 242	€ 219	€ 246
Variabel deel	€ 71	€ 92	€ 89
Totaal	€ 313	€ 311	€ 335

bron: vast deel website BsGW, variabel deel aan de hand van gemiddelde tarief minus vast deel.

Grafisch gezien ziet het meerjarige beeld van de afvalstoffenheffing er als volgt uit:



Uit de grafiek komt naar voren dat:

- het Beekse tarief onder het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en boven het provinciale gemiddelde.

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.	R2023	B2024	R2024	R2024 t.o.v. R2023	R2024 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
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

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2023	B2024	R2024	R2024 t.o.v. R2023	R2024 t.o.v. B2023
	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	2.185	915
Overige inkomsten taakveld	-461	-12
Netto kosten	1.724	903
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	134	135
Tariefrente	1	152
Rente projectfinanciering	0	342
BTW	331	450
Kwijtschelding	59	0
Heffing en invordering	146	91
Totaal toegerekende kosten	671	1.170
Opbrengst heffingen	2.395	2.073
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 2024 bedraagt 68,54% (begroot voor 2024 was 69,45%). In de jaarrekening is de extracomptabele overhead berekend over de doorbelaste salarislsten.

Berekening kostendekkendheid overig			
	Lasten	Baten	Dekkings%
Burgerlijke stand	104.000	40.000	38%
Persoonsdocumenten	176.300	314.700	179%
Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	798.900	34.400	4%
Marktgelden	26.000	10.400	40%
Lijkbezorging	221.200	63.300	29%
Omgevingsvergunningen	809.500	643.900	80%
Welstand	68.200	7.900	12%
Aanleg inritten	20.100	6.000	30%
Trottoirs	293.400	135.100	46%

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)				
	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Salarislasten	-3.273	-3.413	-3.708	-3.339
Personeel en Organisatie	-840	-642	-535	-1.004
Informatie- en communicatietechnologie	-1.209	-1.266	-1.503	-1.705
Huisvesting	-389	-342	-347	-354
Facilitaire zaken	79	-334	-431	-455
Bestuursondersteuning	-222	-210	-206	-173
Totaal resultaat overhead	-5.854	-6.207	-6.730	-7.030

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 de 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 diverse 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 17 verplichte informatiecategorieën, waarvan er 11 voor gemeentes gelden;
- 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 uiteindelijk zal leiden tot minder verzoeken om informatie. Om stukken actief openbaar te kunnen maken, dient de informatiehuishouding op orde te zijn.

Actieve openbaarmaking

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.

De actieve openbaarmaking van documenten is wettelijk verplicht, maar deze verplichting zal gefaseerd ingevoerd worden. Het is daarom zaak om de organisatie hierop voor te bereiden. De fasering van de actieve openbaarmaking bestaat uit vier tranches. Tranche 1 is in werking getreden op 1 november 2024. Gemeente Beek voldoet aan de Wet open overheid, omdat zij alle informatiecategorieën van tranche 1 openbaar maakt. Dit betreffen de volgende categorieën:

- Wetten en algemeen verbindende voorschriften (art. 3.3, eerste lid, onderdeel a);
- Overige besluiten van algemene strekking (art. 3.3, eerste lid, onderdeel b);
- Organisatie en werkwijze (art. 3.3, eerste lid, onderdeel d);
- Bereikbaarheidsgegevens (art. 3.3, eerste lid, onderdeel e);

De actieve openbaarmaking van informatie gebeurt momenteel via diverse kanalen: de website van de gemeente Beek, RIS (voor raadsstukken) en overheid.nl. De intensiteit en impact van de actieve openbaarmaking zullen toenemen, gezien het aantal documenten dat openbaar moet worden gemaakt in tranche 2, 3 en 4.

Planning

De gemeente Beek heeft een werkgroep 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. Na die terreinverkenning is een anonimiseringsstool aangeschaft. Er draait nu een softwareprogramma (Datamask) dat het anonimiseren van documenten voor de hele organisatie mogelijk maakt. Deze software is gekoppeld met de door Beek gebruikte systemen van Corsa/Liber en RX.Mission.

Tevens is een Woo coördinator ingehuurd om de implementatie van de actieve openbaarmaking te leiden en de ontwikkelingen te volgen. Ook zal de Woo coördinator bewustwording binnen de organisatie moeten creëren over de actieve openbaarmaking van documenten.

Vooralsnog staat de inwerkingtreding van tranche 2 gepland voor kwartaal 4 van 2025. Inwerkingtreding hiervan wordt kenbaar gemaakt per Koninklijk besluit.

Naar verwachting zullen tranche 3 en 4 in 2026 inwerkingtreden.

Uitvoeringsfase

De voorbereidingsfase is ten einde, waarna de uitvoeringsfase is gestart. De projectgroep heeft de mogelijkheden onderzocht om op een gebruiksvriendelijke, toegankelijke en overzichtelijke manier te publiceren via een platform. Deze website wordt gekoppeld aan de wettelijk verplichte Woo-index in het Register van Overheidsorganisaties.

Dit publicatieplatform is ingericht, maar staat nog niet live (openbaar). De livegang staat gepland rond 1 juli 2025. In de tussentijd wordt het platform aan de achterkant gevuld, wanneer een informatiecategorie is uitgewerkt. Duidelijk is dan per informatiecategorie wie de eigenaar is, wat de procesafspraken zijn en vanaf wanneer de documenten worden geopenbaard.

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, het realiseren van de website die gebruikt zal worden voor de actieve openbaarmaking van documenten en het inhuren van een Woo-coördinator.

10

Jaarrekening 2024 Rekening van baten en lasten



10.1 Jaarrekening 2024 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-3.395	-3.356	-3.746	-3.335
2. Zorg en inkomen	-28.733	-20.186	-30.997	-30.533
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-5.497	-4.307	-5.314	-5.682
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-5.142	-3.282	-5.673	-2.954
5. Openbare ruimte	-8.856	-8.458	-10.737	-10.579
6. Bestuur en organisatie	-4.050	-4.173	-4.195	-3.827
Lasten overhead	-6.849	-6.949	-7.172	-7.429
Algemene dekkingsmiddelen	-814	-408	-736	-964
Vennootschapsbelasting	-16	-14	-30	-33
Onvoorzien	0	50	0	0
Totaal lasten jaarrekening	-63.352	-51.083	-68.600	-65.336

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	207	177	176	195
2. Zorg en inkomen	20.624	4.173	17.551	17.604
3. Maatschappelijke ontwikkeling	2.007	797	1.479	1.952
4. Ruimtelijk ontwikkelen	4.109	909	2.764	1.118
5. Openbare ruimte	5.621	5.149	6.697	6.393
6. Bestuur en organisatie	1.013	1.429	1.465	968
Baten overhead	43	221	19	78
Algemene dekkingsmiddelen	36.571	36.673	37.986	39.080
Totaal baten jaarrekening	70.195	49.528	68.137	67.388

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	584	76	409	31
Storting:	-6	0	0	-4
Onttrekkingen:	590	76	409	35
2. Zorg en inkomen	272	19	538	611
Storting:	-291	0	0	-20
Onttrekkingen:	563	19	538	631

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
3. Maatschappelijke ontwikkeling	362	219	605	480
Storting:	-15	-9	-8	-8
Onttrekkingen:	377	228	613	488
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-11	384	1.148	-21
Storting:	-1.595	-193	-193	-711
Onttrekkingen:	1.584	577	1.341	690
5. Openbare ruimte	604	135	348	-59
Storting:	-112	0	-213	-433
Onttrekkingen:	716	135	561	374
6. Bestuur en organisatie	1.005	742	750	871
Storting:	-4.939	-125	-825	-825
Storting overhead:	-41	0	-108	-169
Onttrekkingen:	4.992	346	1.153	1.375
Onttrekkingen overhead:	993	521	530	490
Totaal storting	-6.999	-327	-1.347	-2.170
Totaal onttrekkingen	9.815	1.902	5.145	4.083
Totaal mutatie reserves jaarrekening	2.816	1.575	3.798	1.913

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-3.188	-3.179	-3.570	-3.140
2. Zorg en inkomen	-8.109	-16.013	-13.446	-12.929
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-3.490	-3.510	-3.835	-3.730
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-1.033	-2.373	-2.909	-1.836
5. Openbare ruimte	-3.235	-3.309	-4.040	-4.186
6. Bestuur en organisatie	-3.037	-2.744	-2.730	-2.859
Overhead	-6.806	-6.728	-7.153	-7.351
Algemene dekkingsmiddelen	35.757	36.265	37.250	38.116
Vennootschapsbelasting	-16	-14	-30	-33
Onvoorzien	0	50	0	0
Saldo van baten en lasten	6.843	-1.555	-463	2.052
Totaal mutatie reserves jaarrekening	2.816	1.575	3.798	1.913
Resultaat	9.659	20	3.335	3.965

Per programma worden de verschillen groter dan € 25.000 tussen de bijgestelde raming en de jaarrekening 2024 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 2024. 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		€	52.700
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-29.700
• 6.5 Arbeidsparticipatie. Er is € 50.700 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.	I		50.700
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			31.700
Programma 2 Zorg en inkomen		€	588.200
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-1.700
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. De exploitatiekosten van de BMV-Spaubeek zijn € 55.000 lager dan geraamd. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt doordat de kosten van het elektraverbruik € 37.500 lager zijn dan geraamd.	I		55.000
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Er is in 2024 € 26.300 minder aan Sociaal Medische Indicatie (SMI) uitgegeven dan geraamd. De regeling Tegemoetkoming kosten kinderopvang SMI is een open einde regeling. Er hebben in 2024 minder ouders een aanvraag ingediend dan aanvankelijk begroot was.	I		26.300
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Wanneer alle kosten en de vergoedingen die betrekking hebben op de opvang van de ontheemden Oekraïne met elkaar in mindering worden gebracht resteert een positief saldo van € 2.811.600. In de Slotrapportage 2024 was uitgegaan van een resultaat van € 3 miljoen. Uiteindelijk is het dus € 188.400 lager. De oorzaak is dat er meer leefgeld is ontvangen van het rijk dan dat er uitgekeerd is en dit dient te worden terugbetaald.	I		-188.400
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is in 2024 € 355.600 meer uitgegeven aan uitkeringen Algemene Bijstand dan geraamd. Dit komt door enerzijds het volume-effect. Meer mensen dan begroot hebben een beroep gedaan op een bijstandsuitkering. Daarnaast lopen de inkomsten en uitgaven voor bijstand niet parallel in verband met de vergoedingswijze van het rijk. Daarbij wordt de vergoeding van de werkelijke uitgaven voor bijstand met een vertraging van 2 jaren aangepast (het zogenaamde historische verdeelmodel).	I		-355.600
• 6.3 Inkomensregelingen. 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). De BUIG uitkering was uiteindelijk € 285.200 hoger dan was opgenomen in de voorlopige beschikking.	I		285.200
• 6.3 Inkomensregelingen. Over 2024 werd per saldo € 496.100 op de diverse BUIG budgetten meer uitgegeven dan de vanuit het Rijk ontvangen Rijksvergoeding. Dit tekort wordt normaliter onttrokken aan de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen. Echter, doordat de reserve ontoereikend was, is het resterende bedrag ad € 266.000 onttrokken.	I		266.000

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is € 37.700 minder uitgegeven aan leenbijstand dan geraamd als gevolg van volume-effecten.	I	37.700
• 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo). Er is in 2024 € 27.300 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. Daarnaast zijn een aantal woningaanpassingen gedekt vanuit GALA in het kader van de valpreventie (in totaal een bedrag van € 19.400).	I	27.300
• 6.71b Begeleiding (Wmo). Er is in 2024 € 27.500 meer uitgegeven. In dit bedrag zijn ook kosten opgenomen m.b.t. cliënten met een Beschermd Thuis indicatie. Tot aan het moment van invoering van het woonplaatsbeginsel beschermd wonen en het daarmee samenhangende objectief verdeelmodel, ontvangen we deze kosten terug van de gemeente Sittard-Geleen. Er is derhalve een bedrag van € 33.000 ontvangen van de gemeente Sittard-Geleen (zie de post vergoeding van derden).	I	-27.500
• 6.71b Begeleiding (Wmo). In 2024 is € 34.800 minder 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.	I	34.800
• 6.71b Begeleiding (Wmo). Er is € 33.000 ontvangen wat niet was opgenomen in onze begroting. Dit betreft de kosten m.b.t. cliënten met een indicatie Beschermd Thuis, welke ontvangen zijn van de gemeente Sittard-Geleen (zie ook de post Begeleiding PGB).	I	33.000
• 6.72a t/m 6.82b Jeugd. De totale kosten voor de jeugdzorg waren € 111.700 lager dan begroot. Alle jeugdzorgkosten betreffen een open einde regeling, waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarde per jeugdige.	I	111.700
• 7.1 Volksgezondheid. De kosten voor de bijdrage aan de GGD waren op dit taakveld € 36.000 lager. Dit is te danken aan het feit dat meer kosten konden worden gedekt uit de SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).	I	36.000
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		248.400
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling	€	-19.300
• Indirecte lasten en kapitaallasten		74.800
• 4.3 Peuterspeelzalen. Op dit budget is € 46.600 minder uitgegeven. Het budget is bestemd voor subsidiëring van peuteropvang en voor- en vroegschoolse educatie, en de uitvoering van de nota Voor- en Vroegschoolse Educatie gemeente Beek 2024-2027. In 2024 is de uitvoering van de nota grotendeels gefinancierd met incidenteel budget vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), waardoor niet het volledige budget is uitgegeven.	I	46.600
• 5.2 Sportaccommodaties. In 2024 is de afrekening van Spuk Sport 2023 ontvangen. Dit is een meevaller van € 33.300. 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.	I	33.000
• 5.2 Sportaccommodaties. Aan onderhoud buitensportvelden is € 44.800 meer uitgegeven. Vanaf oktober 2023 en het jaar 2024, is het heel nat geweest door de vele regen. Hierdoor is het heel groeizaam weer geweest, wat resulteert in veel meer maaiwerk bij o.a. het restgras en groen snoeionderhoud. Tevens heeft er een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden waardoor in augustus een andere aannemer het werk gegund heeft gekregen. De prijzen van de inschrijving zijn helaas 2x zo duur geworden. De gemeente heeft ook	I	-44.800

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
5 robotmaaiers gehuurd. Deze kosten waren niet voorzien in het begin van dit jaar (eenmalige aansluitingen gemaakt voor de stroom). Ook door vandalisme en beschadigingen zijn er extra kosten gemaakt. Voor de atletiekbaan is er een extra onderhoudsbeurt uitgevoerd i.v.m. de gladheid en vervuiling baan. En bij de oude veld verlichting op de sportvelden, diverse uitval en reparaties uitgevoerd. Al met al verklaarbaar voor de overschrijding.		
• 5.2 Sportaccommodaties. Er is € 30.000 meer uitgegeven aan gebouwelijke aanpassingen/onderhoud. Dit naar aanleiding van onderhoud aan de zwembadinstallatie, extra preventief onderhoud aan algemene installaties en onvoorziene gebreken en omstandigheden.	I	-30.000
• 5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie. Er is € 30.400 minder uitgegeven aan subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie. Ondanks extra wervingsacties door Cultuurperron is het aantal leerlingen slechts beperkt gestegen. Daarnaast is de deelname door de basisscholen aan CMK en ander cultuureducatief aanbod, door interne planningsproblemen en andere prioriteitenstelling, in 2024 niet op het verwachte niveau geweest.	I	30.400
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		-129.300
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen	€	-96.200
• Indirecte lasten en kapitaallasten		135.100
• 8.3 Bouwen en Wonen: Legesopbrengst omgevingsvergunningen. De opbrengst bouwleges is € 263.300 lager dan geraamd omdat een deel van de aanvragen die gestart zijn in 2024, eerst in 2025 zijn afgerond. Tevens zijn er in de tweede helft van 2024 weliswaar evenveel aanvragen ontvangen als in de eerste helft, maar het overgrote deel van deze aanvragen heeft betrekking op veelal kleine aanpassingen aan bestaande bouwwerken of het wijzigen van het gebruik van bestaande bouwwerken. Voor dergelijke vergunningen worden relatief lage leges in rekening gebracht. Dit in tegenstelling tot grote projecten.	I	-263.400
• 7.4 Milieubeheer. bijdrage aan de Omgevingsdienst ZL is € 42.000 lager dan geraamd omdat de Omgevingsdienst ZL de laatste voorschotnota 2024 met 25% heeft verlaagd in verband met de onderuitputting op de jaarrekening 2024.	I	42.000
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		-9.900
Programma 5 Openbare ruimte	€	-552.800
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-193.300
• 2.1 Rijbanen: Straatwerkvergoedingen. De opbrengsten van straatwerkvergoedingen is € 157.900 hoger dan geraamd omdat er tijdens het uitvoeren van de kabel- en leidingwerkzaamheden door de nutsbedrijven meer asfalt is opgebroken dan gepland. De reden hiervan is dat het onmogelijk was om nog meer leidingen en kabels onder het trottoir te leggen, wegens ruimtegebrek. Voor het opbreken van asfalt geldt een hogere straatwerkvergoeding dan voor trottoirs.	I	157.900
• 2.1 Rijbanen: Onderhoud trottoirs. De kosten van klein onderhoud trottoirs zijn € 36.600 hoger dan geraamd en de kosten van groot onderhoud trottoirs zijn € 32.900 hoger dan geraamd. De reden hiervan is dat er in 2024 veel onderhoud heeft plaatsgevonden als gevolg van veel klachten, achterstallig onderhoud en kwaliteitsvermindering door werkzaamheden van nutsbedrijven.	I	-69.500
• 2.1 Rijbanen: Onderhoud wegen: De storting in de voorziening achterstallig onderhoud wegen is € 728.700 hoger dan geraamd omdat op basis van de geldende BBV-voorschriften dit bedrag ultimo 2024 is gestort in deze voorziening zijnde het areaal aan trottoirs waarvan de	I	-728.700

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
onderhoudstoestand kwalificeert als achterstallig (D-niveau). Als gevolg van jarenlange uitvoeringswerkzaamheden door nutsbedrijven en glasvezelbedrijven is het onderhoud van elementenverhardingen (trottoirs) op een lager pitje gezet. Dit impliceert dat de gemiddelde kwaliteit langzamerhand is verslechterd. Nu de piek aan werkzaamheden door de nutsbedrijven en de glasvezelbedrijven lijkt af te nemen zijn we op het punt gekomen om de kwaliteit weer terug te brengen naar het gekozen basisniveau.		
• 5.7 Openbaar groen: Onderhoud groen. De onderhoudskosten maaien Gazons zijn € 43.700 lager dan geraamd omdat er door de natte weersomstandigheden en drassige gazons minder is gemaaid.	I	43.700
• 5.7 Openbaar groen: Onderhoud groen. De kosten van onkruidbestrijding op verhardingen inclusief bladverwijdering zijn € 30.300 hoger dan geraamd omdat de natte periode meer onkruid op verhardingen heeft veroorzaakt waardoor deze vaker bestreden zijn en meer bladbezetting aan de bomen waardoor meer rondes bladruimen nodig waren om het blad te ruimen.	I	-30.300
• 5.7 Openbaar groen: Onderhoud groen. De materiaalkosten van het groenonderhoud in wijkteams zijn € 25.100 lager dan geraamd omdat er minder medewerkers zijn, waardoor minder werk is verricht en minder materialen zijn gebruikt.	I	25.100
• 5.7 Openbaar groen: Onderhoud groen. De personeelskosten van het groenonderhoud in wijkteams zijn € 46.400 hoger dan geraamd omdat de buitendienst minder medewerkers heeft er meer externe inhuur is geweest.	I	-46.400
• 5.7 Openbaar groen: Onderhoud groen. De personeelskosten van het groenonderhoud in wijkteams zijn € 46.400 hoger dan geraamd omdat de buitendienst minder medewerkers heeft er meer externe inhuur is geweest.	I	71.200
• 7.2 Riolen: De onderhoudskosten pompen en gemalen zijn € 34.900 hoger dan geraamd omdat er bij verschillende pompgemalen omvangrijkere reparaties zijn uitgevoerd. De onderhoudskosten riolen zijn € 70.200 hoger dan geraamd omdat uit de riolinspectieronde 2024 meer reparaties volgden dan gemiddeld genomen, die vervolgens zijn uitgevoerd in het maatregelprogramma 2024. De onderhoudskosten beken, waterbuffers en greppels zijn € 33.300 lager dan geraamd omdat er minder ad hoc werkzaamheden nodig waren aan beken, waterbuffers en greppels dan gemiddeld genomen. De personele inhuurkosten zijn € 129.100 lager dan geraamd omdat in 2024 minder werkzaamheden op het gebied van rioleringszorg zijn uitbesteed dan vooraf ingeschat. Als gevolg van een lager riolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 319.600 lager dan geraamd. Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld riolering is € 632.900 onttrokken aan de voorziening riolen.	I	0
• 7.3 Afval. Dat de algemene uitvoeringskosten € 65.600 lager zijn dan geraamd wordt in hoofdzaak veroorzaakt door het feit dat RWM steeds scherper raamt, waardoor de op basis van ervaringscijfers geraamde stelpost onvoorzien van € 50.000 niet ingezet is. De BTW op het product afval is € 33.500 hoger dan geraamd omdat er meer kosten zijn gemaakt waar compensabele BTW op van toepassing is.	I	0
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		217.500
Programma 6 Bestuur en organisatie	€	956.200
• Indirecte lasten en kapitaallasten		7.400
• 0.5 Treasury. De ontvangen rente rekening-courant is € 370.100 positiever doordat de BNG weer rente is gaan betalen vanaf 2023. Deze rentebaten zijn tot dusver niet geraamd.	I	370.100

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
• 0.62 OZB Niet-woningen. Per ultimo 2024 heeft BsGW een eerste prognosewijziging van de OZB Niet-woningen voor 2024 afgegeven die € 95.400 hoger is dan eerder ingeschat.	I	95.400
• 0.62 OZB Niet-woningen. BsGW heeft de prognose van de OZB Niet-woningen met betrekking tot 2020 t/m 2023 met € 25.700 omhoog bijgesteld op basis van de realisatie t/m 2024. Dit is als nagekomen bate voorgaande jaren verantwoord.	I	25.700
• 0.7 Algemene uitkering. De Algemene Uitkering 2024 bijdrage Rijk huidig dienstjaar is € 343.700 hoger dan geraamd. Dit komt door de verwerking van de september- en decembercirculaire 2024	I	343.700
• 0.7 Algemene uitkering. De Algemene Uitkering 2024 bijdrage Rijk vorig dienstjaar is € 124.800 hoger dan geraamd. Dit komt door de verwerking van de september- decembercirculaire 2024.	I	124.800
• 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 2024 heeft dit geleid tot een nadeel van € 226.200.	I	-226.200
• 0.8 Overige baten en lasten: de BTW op het product afval is € 33.500 hoger dan geraamd omdat er meer kosten zijn gemaakt waar compensabele BTW op van toepassing is.	I	33.500
• 1.2 Openbare orde en veiligheid. De uitvoeringskosten binnen dit product zijn € 33.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door het uitvoeren van een complex integriteitsonderzoek (BIBOB) waarvoor externe expertise benodigd was. Anderzijds zijn er kosten gemaakt voor het ontruimen en opruimen van een tweetal woonwagenlocaties, waarbij tevens preventieve fysieke maatregelen zijn genomen om herhaling in de toekomst te voorkomen.		-33.000
• Verschillen kleiner dan € 25.000		214.800
• KVS	€	-299.500
Indirecte lasten en kapitaallasten		-512.100
Personeel en Organisatie		
• Het voordelig resultaat van € 760.900 op salarislasten is merendeels het gevolg van het niet adequaat kunnen invullen van vacatures door de krapte op de arbeidsmarkt en het overhevelen van salariskosten naar projecten (al dan niet gesubsidieerd). Dit betreft incidentele voordelen die in 2024 hebben plaatsgevonden. Daarnaast is er sprake van een vergoeding door derden van € 15.200 die verband houdt met een detachering inzake het Omgevingsfonds.	I	760.900
• Uitkeringen en premies € 64.700 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 2024 toegekend zijn.	I	64.700
• Pensioenen en uitkeringen wethouders € 117.600 voordelig saldo als gevolg van lagere uitkeringen (oud)bestuurders en een afrekening uit 2023 voor een bedrag van € 67.400.	I	117.600
• Studiekosten overschrijding € 25.800 door een stijging in de vraag naar opleiding, als gevolg van scholing voor landelijke ontwikkelingen, organisatieontwikkelingen en individuele ontwikkelingen (functioneel, in het kader van doorontwikkeling (intern/ extern) en scholing voor nieuwe medewerkers.	I	-25.800
• Storting voorziening verlofsparen ad € 70.400 negatief saldo als gevolg van een storting in de voorziening verlofsparen als gevolg van meer aanmeldingen van medewerkers voor verlofsparen	I	-70.400

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
Externe inhuur ad € 1.027.400 nadelig saldo op externe inhuur. Deze 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.	I	-1.027.400
ICT kosten In 2023 is er een ICT-projectenlijst vastgesteld en is deze financieel vertaald in de begroting. Voor wat betreft de aanvullende afschrijvingslasten werd besloten de reserve dekking kapitaallasten in te zetten. In 2024 bleek echter dat de afschrijvingslasten achter bleven op de inschatting, waardoor er een overschot ontstond in de beschikbare dekking vanuit de stelpost ICT. Aan de andere kant ontstond er een tekort op de exploitatiebudgetten. Er is echter verzuimd dit administratief met elkaar te verrekenen in de slotrapportage, waardoor er nu in de jaarrekening een overschrijding zichtbaar wordt van € 109.900 voor Onderhoud Software en € 117.800 voor Dienstverlening. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een hoger dan begrote indexering van softwareabonnementen, een continue doorontwikkeling van bedrijfssoftware waarvoor externe expertise wordt ingezet, de livegang van een aantal softwareproducten in 2024 en het aanschaffen van additionele softwareabonnementen.	I	-227.700
Bestuursondersteuning - De implementatiekosten Wet open overheid (Woo) zijn € 84.300 lager dan geraamd en de uitvoeringskosten WOO zijn € 52.900 lager dan geraamd. De Woo wordt in tranches ingevoerd voor wat betreft de actieve openbaarmaking. Tranche 1 (van 4) is ingegaan in november 2024. In 2024 zijn voornamelijk de licenties betaald van de aangeschafte software die benodigd is om te kunnen anonimiseren en om de koppelingen met ons zaakstelsel te kunnen maken. Ook is het budget gebruikt om een 'open Woo' website te laten maken waarop later actief gepubliceerd kan worden. Vanaf eind 2024 is een Woo coördinator ingehuurd om de actieve openbaarmaking voor de gemeente Beek te gaan vormgeven. Hiervoor is het volledige beschikbare budget nog niet nodig geweest. - Advies en onderzoekskosten zijn € 82.400 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	84.300
	I	52.900
	I	-82.400
Overige verschillen kleiner dan € 25.000		565.900
Afronding		1.100
Subtotaal		630.400
Saldo Slotrapportage 2024		3.334.500
Exploitatieresultaat 2024		3.964.900

(*) I=incidenteel / S=structureel

De integrale toelichting op de verschillen in deze tabel is terug te vinden bij de afzonderlijke programma's in de hoofdstukken 3 t/m 8 in het onderdeel "Wat heeft dit programma gekost?" en voor de hulpkostenplaatsen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Uitvoering eigen bijdrage WMO door CAK

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO 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 voorwaarden criterium 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 2024, 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 € 233.000 (vorig jaar bedroeg het normbedrag € 223.000).

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 2024 zijn tevens de vergelijkende gegevens opgenomen over het voorafgaande kalenderjaar.

	G.H.M. Erven		J. Crucq		P. de Jonge	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Functie gegevens	Raadsgriffier		Gemeentesecretaris		Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functieervulling in	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/08	n.v.t.	08/10–31/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	n.v.t.	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja	n.v.t.	Ja
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.311	103.288	117.385	95.841	n.v.t.	24.215
Beloningen betaalbaar op termijn	15.685	16.502	19.539	13.681	n.v.t.	3.815
Subtotaal	113.996	119.790	136.924	109.522	n.v.t.	28.030
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	233.000	223.000	155.333	n.v.t.	53.861
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	113.996	119.790	136.924	109.522	n.v.t.	28.030
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	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.	n.v.t.	n.v.t.

10.2 Jaarrekening 2024 / Toelichting op de rekening van baten en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 71.470.080) 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		2024
Taakveld 0.5 Treasury	Ontvangen rente verstrekte geldleningen	116.300
	Dividenden	101.500
	Uitzetting APG	0
	Overige baten taakveld treasury	986.900
Taakveld 0.61 OZB woningen	Baten OZB	2.847.600
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Baten OZB	2.706.500
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Baten hondenbelasting	99.900
Taakveld 0.7 Uitkering gemeentefonds	Algemene uitkering gemeentefonds	32.221.300
Totaal baten algemene dekkingsmiddelen		39.080.000

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	125	-1.317	-1.192
deling cat. 7.1	0	3	3
reserve afwikkeling projecten	931	-941	-10
reserve btw-egalisatie	700	-319	381
reserve crisismaatregelen	0	-111	-111
reserve dekking kapitaallasten	221	-622	-401
reserve ingroei Veiligheidsregio	0	-149	-149
reserve inkomensdeel Fonds W&I	0	-266	-266
reserve kerkgebouwen	15	-10	5
reserve maatregelen luchthaven	0	-14	-14
reserve omgevingskwaliteit	0	-197	-197
reserve ruimtelijke plannen	53	0	53
reserve strategische personeelsplanning	0	-122	-122
reserve toekomstvisie centrum	0	-13	-13

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
reserve transf.fnds woningmark	125	0	125
reserve versterking omgevingsk	0	0	0
Totaal mutatie reserves	2.170	-4.078	-1.908

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 € 51.400. De toelichting vindt plaats bij de kostenverdeelstaat.

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Programma 1 Werk en economie	-584	-76	-409	-31
<i>Stortingen:</i>	6	0	0	4
• Reserve afwikkeling projecten	6	0	0	4
<i>Onttrekkingen:</i>	-590	-76	-409	-35
• Verdeling cat. 7.1	0	0	-1	0
• Reserve crisismaatregelen	-20	0	0	0
• Reserve toekomstvisie centrum	-83	-48	-180	-13
• Reserve omgevingskwaliteit	0	-25	-50	0
• Reserve reg. economische samenwerking	-113	0	0	0
• Reserve inkomensdeel Fonds Werk in Inkomen	-300	0	-8	0
• Reserve afwikkeling projecten	-30	0	-6	-6
• Reserve economische zaken	-44	0	0	0
• Reserve maatregelen luchthaven	0	0	-164	-14
• Reserve dekking kapitaallasten	0	-3	0	0
Programma 2 Zorg en inkomen	-272	-19	-538	-611
<i>Stortingen:</i>	291	0	0	20
• Reserve afwikkeling projecten	291	0	0	20
<i>Onttrekkingen:</i>	-563	-19	-538	-631
• Verdeling cat. 7.1	0	0	0	-33
• Algemene reserve	0	0	-220	-13
• Reserve dekking kapitaallasten	-19	-19	-19	-19
• Reserve afwikkeling projecten	-158	0	-291	-291
• Reserve Inkomensdeel Fonds W&I	-312	0	0	-266
• Reserve crisismaatregelen	-74	0	0	0
• Reserve omgevingskwaliteit	0	0	-9	-9
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling	-362	-219	-605	-480
<i>Stortingen:</i>	15	9	8	8
• Reserve kunst en cultuur	7	0	0	0

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
• Reserve dekking kapitaallasten	8	9	8	8
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-377</i>	<i>-228</i>	<i>-613</i>	<i>-488</i>
• Verdeling cat. 7.1	0	0	0	-5
• Algemene reserve	0	0	-220	-145
• Reserve dekking kapitaallasten	-256	-228	-227	-227
• Reserve crisismaatregelen	0	0	-111	-111
• Reserve kunst en cultuur	-121	0	0	0
• Reserve omgevingskwaliteit	0	0	-55	0
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen	11	-384	-1.148	21
<i>Stortingen:</i>	<i>1.595</i>	<i>193</i>	<i>193</i>	<i>711</i>
• Reserve ruimtelijke plannen	53	53	53	53
• Reserve afwikkeling projecten	493	0	0	518
• Reserve transformatiefonds woningmarkt	125	125	125	125
• Reserve kerkgebouwen	95	15	15	15
• Reserve omgevingskwaliteit	829	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-1.584</i>	<i>-577</i>	<i>-1.341</i>	<i>-690</i>
• Verdeling cat. 7.1	0	0	0	-1
• Algemene reserve	0	0	-185	0
• Reserve exploitatieverl. Bestemmingsplannen	-92	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	-460	0	-492	-492
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-829	-187	0	0
• Reserve ruimtelijke plannen	-4	-243	-243	0
• Reserve kerkgebouwen	-3	-140	-150	-10
• Reserve toekomstvisie centrum	-9	0	-84	0
• Reserve omgevingskwaliteit	-187	0	-187	-187
• Reserve dekking kapitaallasten	0	-7	0	0
Programma 5 Openbare ruimte	-604	-135	-348	59
<i>Stortingen:</i>	<i>112</i>	<i>0</i>	<i>213</i>	<i>433</i>
• Reserve dekking kapitaallasten	1	0	213	213
• Reserve afwikkeling projecten	111	0	0	220
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-716</i>	<i>-135</i>	<i>-561</i>	<i>-374</i>
• Verdeling cat. 7.1	0	0	-2	-1
• Algemene reserve	0	0	-397	-213
• Reserve dekking kapitaallasten	-48	-133	-46	-46
• Reserve afwikkeling projecten	-284	0	-111	-111
• Reserve wegen	-360	0	0	0
• Reserve omgevingskwaliteit	-24	0	-5	-1

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2023 Rekening	2024		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. Kvs)	-53	-221	-328	-550
<i>Stortingen:</i>	<i>4.939</i>	<i>125</i>	<i>825</i>	<i>825</i>
• Algemene reserve	4.939	125	125	125
• Reserve BTW-egaliserie	0	0	700	700
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-4.992</i>	<i>-346</i>	<i>-1.153</i>	<i>-1.375</i>
• Verdeling cat. 7.1	0	0	-105	-8
• Algemene reserve	-212	-197	-897	-897
• Reserve dekking kapitaallasten	-3.986	0	0	0
• Reserve btw-egaliserie	-530	0	0	-319
• Reserve ingroei Veiligheidsregio	-178	-150	-150	-149
• Reserve crisismaatregelen	-86	0	0	0
Kostenverdeelstaat	-952	-521	-422	-321
<i>Stortingen:</i>	<i>41</i>	<i>0</i>	<i>108</i>	<i>169</i>
• Verdeling cat. 7.1	0	0	108	0
• Reserve afwikkeling projecten	41	0	0	169
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-993</i>	<i>-521</i>	<i>-530</i>	<i>-490</i>
• Verdeling cat. 7.1	3	3	0	51
• Reserve dekking kapitaallasten	-174	-524	-330	-330
• Reserve afwikkeling projecten	0	0	-41	-41
• Reserve strategische personeelsplanning	-122	0	0	-122
• Algemene reserve	-700	0	-160	-49
• Totaal stortingen reserves	6.999	327	1.347	2.170
Totaal onttrekkingen reserves	-9.815	-1.902	-5.145	-4.083
Totaal mutatie reserves	-2.816	-1.575	-3.798	-1.913

Programma 1 Werk en economie

Reserve afwikkeling projecten

De storting in de reserve afwikkeling projecten van € 4.500 betreft de overheveling van 2024 naar 2025 van het incidentele budgetrestant structuurvisie economische zaken.

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten van € 6.400 betreft de budgetoverheveling vanuit 2023 naar 2024.

Reserve toekomstvisie centrum

Uit de reserve toekomstvisie centrum is € 13.100 onttrokken ter dekking van de in 2024 gemaakte uitvoeringskosten van het project toekomstvisie centrum.

Reserve maatregelen luchthaven

Uit de reserve maatregelen luchthaven is € 14.200 onttrokken ter dekking van de in 2024 gemaakte uitvoeringskosten van de klimaatscan Aviation Valley.

Programma 2 Zorg en inkomen*Reserve omgevingskwaliteit*

Uit de reserve maatregelen omgevingskwaliteit is € 9.000 onttrokken ter dekking van de in 2024 gemaakte uitvoeringskosten kernenbeleid.

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.

Reserve Fonds W&I

Uit de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 266.000 onttrokken. Het tekort van de door het Rijk verkregen middelen in vergelijking met de werkelijke BUIG uitgaven was in werkelijkheid € 496.100. Echter, doordat de stand van de reserve € 266.000 bedroeg, kon niet meer onttrokken worden.

Algemene reserve

De onttrekking uit de algemene reserve van € 13.000 betreft het incidentele budget dat was opgenomen in het Versnellingsplan voor de organisatie van de kerstdiners tergen eenzaamheid.

Verdeling cat. 7.1

Dit betreft een onttrekking voor gemaakte kosten in de kostenverdeelstaat. Hierin zijn o.a. de incidentele budgetten uit het Versnellingsplan opgenomen voor de inhuur voor lokale inclusie, speeltuinenbeleid en accommodatiebeleid.

Reserve afwikkeling projecten

De onttrekking uit deze reserve van € 268.800 betreft de incidentele budgetrestanten die overgeheveld zijn van 2023 naar 2024.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2024 naar 2025 van in totaal € 20.000. Dit betreft in hoofdzaak het incidentele budget voor de uitvoering van de beleidsnota ouderenzorg van € 10.300.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling*Reserve dekking kapitaallasten*

Er is in 2024 € 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 € 227.400 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 crisismaatregelen

Er is in 2024 € 111.000 onttrokken aan de reserve crisismaatregelen. Na een herberekening van het rijk van de specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (MEOZ) was het voorschot € 111.000 te hoog. De terugbetaling van dit voorschot is gedekt uit de reserve crisismaatregelen.

Algemene reserve

Uit de algemene reserve is € 145.000 onttrokken ter dekking van enerzijds de verstrekte subsidie aan GSV voor de renovatie van de kleedlokalen (€ 125.000) en anderzijds de kosten ten behoeve van de gebiedsvisie rondom de Haamen (€ 20.000).

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen*Reserve ruimtelijke plannen*

In de reserve ruimtelijke plannen is de jaarlijks geraamde storting van € 53.000 gestort en is € 400 onttrokken ter dekking van de in 2024 gemaakte kosten voor ruimtelijke planfiguren.

Reserve afwikkeling projecten

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten van € 492.400 betreft de van 2023 naar 2024 overgehevelde restanten van incidentele budgetten.

De storting in de reserve afwikkeling projecten van € 517.600 betreft de overheveling van 2024 naar 2025 van diverse nog niet of niet geheel bestede incidentele budgetten, zijnde het Omgevingsplan (€ 200.000) en Omgevingsvisie (€ 92.800), Klimaatplan (€ 162.500), implementatie Omgevingswet (€ 27.800), geuronderzoek CeDo (€ 19.000) en diverse kleinere budgetten.

Reserve transformatiefonds woningmarkt

In de reserve transformatiefonds woningmarkt is de jaarlijks (t/m 2026) geraamde storting 2024 van € 125.000 gestort.

Reserve kerkgebouwen

In de reserve kerkgebouwen is de jaarlijks geraamde storting van € 15.000 gestort en is € 9.600 onttrokken voor de restauratie van de Callistuskerk.

Reserve 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.

Programma 5 Openbare Ruimte*Algemene reserve*

Uit de algemene reserve is € 213.000 onttrokken waarvan € 150.000 ter dekking van de investering in bebording en € 63.000 ter dekking van de investering in aanplant bomen

Reserve dekking kapitaallasten

In de reserve dekking kapitaallasten is € 213.000 gestort waarvan € 150.000 ter dekking van de investering in bebording en € 63.000 ter dekking van de investering in aanplant bomen.

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 € 219.500 betreft de overheveling van 2024 naar 2025 van diverse nog niet of niet geheel bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij om het uitvoeringsprogramma mobiliteit (€ 136.200), de uitbreiding van openbare verlichting in de Carmelwijk (€ 20.000), de businesscase buitendienst (€ 23.300), roekenbestrijdingsmaatregelen

(€ 23.000) en diverse kleinere budgetten. De onttrekking uit deze reserve van € 110.700 betreft de van 2023 naar 2024 overgehevelde incidentele budgetrestanten.

Reserve omgevingskwaliteit

Uit de reserve omgevingskwaliteit is € 1.400 onttrokken ter dekking van de in 2024 gemaakte kosten van de pilot biodiversiteit agrariërs.

Programma 6 Bestuur en organisatie

Algemene reserve

In de algemene reserve is € 125.000 gestort, zijnde de vrijval van de storting in de opgeheven reserve strategische investeringsagenda.

Uit de algemene reserve is € 196.900 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. 2024 af te dekken.

Uit de algemene reserve is € 700.000 onttrokken om te storten in de reserve btw-egalisatie.

Reserve BTW-egalisatie

Aan de reserve BTW-egalisatie is € 319.600 onttrokken voor het opvangen van de in 2024 minder gerealiseerde btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd.

Reserve ingroei Veiligheidsregio

Een bedrag van € 149.500 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.

Kostenverdeelstaat

Reserve afwikkeling projecten

De storting in de reserve afwikkeling projecten ad € 169.300 betreft het overgehevelde incidentele budget van 2024 naar 2025 van de verplaatsing en het daarbij behorende onderhoud van het gemeentelijk archief, de implementatie van datagedreven werken en het traineeship 'Opgavegericht werken' vanuit de Provincie. De onttrekking uit deze reserve van € 40.700 betreft de van 2023 naar 2024 overgehevelde incidentele budgetrestanten.

Algemene reserve

Aan de Algemene reserve is € 48.600 onttrokken i.v.m. de dekking van de in het kader van het Versnellingsplan in 2024 gemaakte kosten voor speeltuinenbeleid, lokale inclusie en accommodatiebeleid.

Reserve dekking kapitaallasten

Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 329.500 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 strategische personeelsplanning

Aan de reserve strategische personeelsplanning is in 2024 € 122.200 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 2026 dient de aangifte vennootschapsbelasting (vpb) 2024 ingediend te worden bij de Belastingdienst. De in de jaarrekening 2024 verwerkte vennootschapsbelastinglast bedraagt € 11.800. Dit betreft de door de Belastingdienst opgelegde voorlopige aanslag 2024.

10.3 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 21 november 2024 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% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.398.914. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 292.800 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.398.914. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 292.800 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

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.

11

Jaarrekening 2024 De balans



11.1 Jaarrekening 2024 / De balans 2024

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Activa	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa	51.815	55.392
1. Immateriële vaste activa	178	309
• Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis-)agio	0	0
• Kosten onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	133	266
• Bijdrage aan activa in eigendom van derden	45	43
2. Materiële vaste activa	44.323	47.428
• investeringen met economisch nut zonder heffing	30.605	30.139
• investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.337	9.384
• Investerings met maatschappelijk nut	5.381	7.904
3. Financiële vaste activa	7.314	7.655
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	128	128
• Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0
• Leningen aan deelnemingen	5.000	5.000
• Overige langlopende leningen	2.186	2.527
• Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0
Vlottende activa	21.986	26.245
1. Voorraden	0	153
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	0	153
2. Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar	7.220	22.096
• Vorderingen op openbare lichamen	3.408	5.443
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0
• Overige vorderingen	3.812	1.568
• Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar	0	15.085
3. Liquide middelen	59	361
• Kas- en banksaldi	59	361
4. Overlopende activa	14.707	4.113
• Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	11.092	7
• Nog te ontvangen bedragen van overige overheid	157	497
• Overige overlopende activa (nog te ontvangen/vooruit betaald)	3.458	3.609
Totaal activa	73.801	82.114

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Passiva	31-12-2023	31-12-2024
Vaste passiva	54.933	66.610
1. Eigen vermogen	30.638	32.692
• Algemene reserve	6.311	14.779
• Bestemmingsreserves	14.669	13.947
• Nog te bestemmen resultaat	9.658	3.965
2. Voorzieningen	7.918	8.099
3. Vaste schulden met rente typische looptijd ≥ 1 jaar	16.377	25.820
• Onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. Financiële instellingen	16.377	15.820
• Leningen vreemd vermogen lang provincies	0	10.000
Vlottende passiva	18.868	15.504
1. Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar	13.951	5.270
• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
• Overige kasgeldleningen	0	0
• Banksaldi	7.562	0
• Overige schulden	6.389	5.270
2. Overlopende passiva	4.917	10.234
• Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	2.592	4.745
• Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid specifiek bestedingsdoel	993	902
• Overige overlopende passiva (vooruit ontvangen/nog te betalen)	1.332	4.588
Totaal passiva	73.801	82.114
Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen	327	121
Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen	32.719	32.107
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	2.522	1.536

11.2 Jaarrekening 2024 / 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 2024 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2023 (x € 1.000).

Waarderingsgrondslagen

Activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs (inkoopprijs inclusief bijkomende kosten) of de vervaardigingsprijs (artikel 63 BBV). De vervaardigingsprijs 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 (met uitzondering van voorzieningen die tegen contante waarde zijn gewaardeerd).

Immateriële vaste activa

Op grond van het BBV mogen immateriële vaste activa onder strikte voorwaarden geactiveerd worden. Het gaat om kosten sluiten geldleningen / saldo agio en disagio, kosten onderzoek en ontwikkeling en bijdragen aan activa in eigendom van derden. 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 is de afschrijvingsduur maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage wordt verstrekt.

Immateriële vaste activa	Afschrijvingstermijn
Kosten geldleningen	Maximaal gelijk aan looptijd lening
Agio en disagio	Maximaal gelijk aan looptijd lening
Onderzoek & ontwikkeling	Maximaal 5 jaar
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	Gelijk aan afschrijvingstermijn bij derden

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden verdeeld in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. De activa in economisch nut worden vanaf 2015 nog verder onderverdeeld in activa waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Van economisch nut is sprake indien een investering verhandelbaar is en/of indien deze kan bijdragen aan het genereren van inkomsten. Een voorbeeld hiervan is een gebouw. Op grond van de voorschriften is het verplicht om investeringen met een economisch of maatschappelijk nut te activeren. Op de vaste activa wordt lineair afgeschreven en de termijn is maximaal gelijk aan de gebruiksduur. Een uitzondering hierop vormen de gronden, op gronden wordt namelijk niet afgeschreven. In onderstaande tabel is per type actief een standaard afschrijvingstermijn opgenomen. Indien bij de aanschaf van een actief blijkt dat de verwachte levensduur afwijkt van die in de tabel, dan kan via het raadsvoorstel om een afwijkende afschrijvingstermijn worden gevraagd.

Materiele vaste activa	Afschrijvingstermijn
a. Gronden en terreinen	Niet afschrijven, tenzij onlosmakelijk onderdeel van de investering (bijv. 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	
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
ICT: Ontwikkeling	5 jaar
ICT: Devices	3 jaar
ICT: 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 (nominale waarde is het uitgangspunt, maar als discontering materieel is, dient het contant gemaakt te worden.)

Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar

Onder deze post zijn de schulden met een looptijd van 1 jaar of langer opgenomen. Ze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde (= restschuld).

Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Hier worden de schulden met een looptijd korter dan 1 jaar verantwoord. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde (= restschuld).

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden afzonderlijk verantwoord de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel en de overige overlopende passiva. De overige overlopende passiva bestaan uit de nog te betalen kosten en de vooruit ontvangen bedragen die verantwoord worden in volgende begrotingsjaren.

Per balanspost volgt nu een specificatie.

Activa

Vaste activa € 55.392 (€ 51.815)

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 € 309 (€ 178)

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

De bijdrage aan activa in eigendom van derden van € 43.000 beziet op de asfaltreconstructie van een Rijkswaterstaat perceel inzake het in 2020 afgeronde project upgrading verkeersinstallatie Neerbeek. In 2024 was er alleen sprake van afschrijvingen en zijn er geen investeringen gedaan.

Onderzoekskosten

De boekwaarde van € 265.600 betreft de onderzoekskredieten zonneweiden Aviation Valley (€ 18.100), herinrichting Markt (€ 80.300), Kindcentrum Beek (€ 110.000) en upgrading Carmelwijk (€ 57.200).

Immateriële vaste activa: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2024
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	45	0	0	-2	43
Onderzoekskosten	133	133	0	0	266
Totaal materiële vaste activa	178	133	0	-2	309

Materiële vaste activa € 47.428 (€ 44.323)

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 1-1-2024	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2024
Economisch nut zonder heffing	30.605	877	-51	-1.291	30.139
Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.337	1.292	0	-245	9.384
Maatschappelijk nut	5.381	4.667	-1.902	-242	7.904
Totaal materiële vaste activa	44.323	6.836	-1.953	-1.778	47.428

Desinvesteringen

In 2024 hebben zich geen desinvesteringen voorgedaan.

Afwaarderingen

In 2024 hebben zich geen afwaarderingen voorgedaan.

Economisch nut zonder heffing

De investering in activa met economisch nut zonder heffingen ad € 877.200 bestaat in hoofdzaak uit € 464.700 ICT-investeringen, € 107.800 Led-verlichting De Haamen en € 148.200 voorbereidingskrediet KC Baek. De bijdragen van derden ad € 50.800 betreffen in hoofdzaak de inkomsten vanuit de specifieke uitkering sport van € 41.900 als dekking voor de kostenverhogende btw van de investeringskosten Led-verlichting sportvelden De Haamen en Skatepark de Haamen.

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 € 1.292.200 bestaat in hoofdzaak uit de rioolinvesteringen binnen de projecten Stationsomgeving Beek-Elsloo (€ 237.600), reconstructie Stationstraat (€ 76.800), Keutelbeek fase 2 (€ 44.400), relining (€ 549.900), Keutelbeek fase 1b (€ 353.900).

Maatschappelijk nut

De investeringen in maatschappelijk nut ad € 4.666.800 bestaan voor € 3.396.500 uit het wegendeel van de Stationsomgeving Beek-Elsloo, voor € 252.500 uit de verkeersmaatregelen Spaubeek, voor € 282.000 uit het verleden van de openbare verlichting en voor € 280.600 uit voorbereidingskosten van het project Herinrichting Markt Beek.

De bijdragen van derden ad € 1.902.200 betreffen voor € 1.818.200 de bijdragen van de Provincie Limburg en Prorail in het project Stationsomgeving Beek-Elsloo en voor € 84.000 de specifieke uitkering verkeersveiligheid voor het project verkeersmaatregelen Spaubeek.

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 Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	5.476	0	-5	0	5.471
Bedrijfsgebouwen	18.553	180	0	-447	18.286
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.420	6.180	-1.944	-720	21.936
Vervoermiddelen	16	0	0	-5	11

Machines, apparatuur/installaties	1.655	464	-4	-578	1.538
Overige materiële vaste activa	203	12	0	-27	187
Totaal materiële vaste activa	44.323	6.836	-1.953	-1.777	47.428

Gronden en terreinen

De bijdrage van derden van € 5.300 betreft grondverkoop verspreide percelen.

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 € 179.500 betreffen voor € 148.200 voorbereidingskosten van het project Kindcentrum Beek en voor € 26.300 investeringskosten 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 2024 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2023	2024
Begraafplaats / gedenkpark	361	334
Sportaccommodaties	4.389	4.369
Rioleringen	8.301	9.150
Wegen	4.848	7.130
Overig (VRI Neerbeek / Levensbomenbos)	521	953
Totale boekwaarde per 31 december	18.420	21.936

Vervoermiddelen

In 2024 is € 5.300 afgeschreven op het voertuig voor het team Handhaving.

Machines, apparatuur en installaties

In 2024 is € 464.700 geïnvesteerd in ICT.

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

€ 7.655 (€ 7.314)

Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2024 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	128	0	-26	26	128
Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen	5.000	0	0	0	5.000

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2024
Overige langlopende leningen	2.186	558	-217	0	2.527
Uitzettingen met een rente- typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	7.314	558	-217	0	7.655

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreft het aandelenkapitaal van de gemeente. Alle aandelen worden aangehouden uit hoofde van de publieke taak van de gemeente en niet als belegging. Daarom is er geen oogmerk om hiermee winst te genereren. PBE (Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.) is in 2024 geliquideerd waardoor de boekwaarde van € 26.400 op de Beekse balans en de bijbehorende voorziening boekwaardecorrectie van eveneens € 26.400 zijn afgewaardeerd tot nihil.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Het uitstaande saldo per aanvang 2024 en ultimo 2024 van de leningen aan woningcorporaties is nihil. Er hebben zich in 2024 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 2024 hebben zich op dit onderdeel geen wijzigingen voorgedaan.

Overige langlopende leningen

Per ultimo 2024 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 2024 is voor € 558.800 aan leningen verstrekt waarvan € 90.900 Startersleningen, € 364.500 Stimuleringsleningen Duurzaamheid en € 95.000 aan Voetbalvereniging GSV'28. De rentebijbeschrijving ad. € 8.400 betreft betaalde rente over de lening aan Stichting Gemeenschapshuis Genhout.

In 2024 is € 217.200 aan aflossing ontvangen, waarvan € 24.500 op Startersleningen, € 186.400 op Stimulerings- en duurzaamheidsleningen en € 6.300 op de geldleningen.

Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar

Het uitstaande saldo per aanvang 2024 en ultimo 2024 van uitzettingen met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer is nihil. Er hebben zich in 2024 geen wijzigingen voorgedaan.

Vlottende activa

€ 26.245 (€ 21.986)

Onder de vlottende activa worden voorraden, vorderingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, liquide middelen en overlopende posten die betrekking hebben op het volgende dienstjaar verantwoord. In 2024 had de gemeente geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

Voorraden

€ 153 (€ 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.

Bouwgronden in exploitatie	
Boekwaarde 31-12-2023	0
Vermeerderingen	152.844
Verminderingen	0
Winstneming	0
Boekwaarde 31-12-2024	152.844
Voorziening	0
Balanswaarde 31-12-2024	152.844
Geraamde nog te maken kosten	685.556
Geraamde nog te realiseren opbrengsten	1.006.600
Geraamd eindresultaat	168.200

Bij de gemeente Beek is er sprake van € 152.800 bouwgrond in exploitatie. Op 3 oktober 2024 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie voor de locatie van de voormalige basisschool en de voormalige MFA in Spaubeek vastgesteld. Aansluitend is de tijdelijke verhuur van de basisschool en de voormalige MFA per 15 oktober 2024 beëindigd en is de voorbereiding van een TAM-INRO procedure opgestart inclusief de opdrachtverstrekking van de daarvoor verplichte locatie- en omgevingsonderzoeken. Tevens is in november de sloop van de opstallen op beide locaties aanbesteed en zijn ter voorbereiding op de sloop in september 2025 de vereiste maatregelen getroffen in het kader van de bescherming van bedreigde diersoorten. In december 2024 zijn de afspraken met ZOwonen over de bouw van 41 (sociale) huurwoningen formeel vastgelegd in een intentieovereenkomst die is ondertekend door wethouder Diederik en de directeur-bestuurder van ZOwonen.

De geraamde nog te realiseren opbrengsten van € 1.006.600 bezien op de verkoop van de 25 kavels op de locatie voormalige MFA in Spaubeek en 3 kavels locatie voormalige basisschool in Spaubeek. De geraamde nog te maken kosten van € 685.556 bezien in hoofdzaak op de kosten voor het bouwrijp maken van de grond en de storting in de reserve omgevingskwaliteit, conform het raadsbesluit van 3 oktober 2024.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

€ 22.096 (€ 7.220)

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 en de uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar. 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 2024 € 4.966.301. Ten opzichte van 2023 is het saldo met afgerond € 1.558.135 toegenomen.

Er zijn de gebruikelijke vorderingen op o.a. de Belastingdienst € 4.032.134, BsGW € 686.487 (belastinginkomsten), Provincie Limburg € 531.238 en het ministerie van BZK negatief € 476.828 (algemene uitkering).

Er is een negatieve vordering op de algemene uitkering. Dit komt doordat 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 2024 is aan overtollige liquide middelen € 0 bij het Rijk aangehouden. In 2024 is het wisselend liquiditeitensaldo opgevangen binnen de exploitatie.

Het bedrag dat maximaal buiten de schatkistrekening door Beek doorlopend mag worden aangehouden, het zogenaamde drempelbedrag, bedraagt per medio 2024 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 € 1.028.891)

Onderstaand overzicht toont welk bedrag per ultimo kwartaal 2024 (maximaal het drempelbedrag) buiten de schatkist is aangehouden:

- Ultimo 1e kwartaal 2024 € 131.609 afgerond € 132.000
- Ultimo 2e kwartaal 2024 € 474.318 afgerond € 474.000
- Ultimo 3e kwartaal 2024 € 474.296 afgerond € 474.000
- Ultimo 4e kwartaal 2024 € 343.100 afgerond € 343.000

In paragraaf 3 Financiering wordt nader ingegaan op de kasgeldlimiet.

Overige vorderingen

De post overige vorderingen is in 2024 met € 2.244.039 gedaald naar € 1.567.683. 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	2023	2024
Debiteuren algemene dienst	2.177	263
Debiteuren Werk en inkomen	1.253	1.067
Subtotaal debiteuren	3.430	1.330
Voorziening voor dubieuze debiteuren:		
Algemene dienst	0	0
Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-234	-299
Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren	-234	-299
Rekening courant Duurzaamheidsfonds/stimuleringsfonds (SVn)	357	187
Rekening courant Startersfonds (SVn)	259	203
Rekening courant Regionaal Energieloket (REL)	0	143
Rekening courant Stichting Hof van Sjpauvik	0	4
Subtotaal rekening courant	616	537

Bedragen x € 1.000	2023	2024
Totale boekwaarde per 31 december	3.812	1.568

Debiteuren algemene dienst

Ten opzichte van 2023 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 1.914.392 afgenomen. Het saldo per ultimo 2024 van € 263.225 wordt voor een groot deel bepaald door de volgende posten: Vorderingen wegens 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 2024 opnieuw bepaald. Dit heeft geleid dat de voorziening op € 0 blijft staan.

Debiteuren Werk en Inkomen

Het totale saldo vorderingen is afgenomen met € 186.255 naar € 1.066.586. De uitvoering voor de debiteuren werk en inkomen ligt bij het Participatiebedrijf. De uitvoering van de BBZ/IOAZ ligt bij de gemeente Maastricht. De uitvoering van de debiteuren budgetbeheer ligt bij de gemeente Beek zelf. De afname wordt veroorzaakt door een daling van de debiteuren werk en inkomen ad € 160.217 en een stijging van € 73.238 bij de debiteuren budgetbeheer. Dit komt vanwege het feit dat er in 2024 meer personen gebruik hebben gemaakt van budgetbeheer. Daarnaast is er een daling van de debiteuren TOZO ad. € 99.275. Dit komt doordat er nauwelijks nieuwe leenbijstand is verstrekt in 2024 en de reeds bestaande debiteuren losten in 2024 hun schulden af.

Het saldo dubieuze debiteuren W&I /TOZO is gestegen met € 65.101 naar € 298.969. 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.

Rekening-courant

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 € 203.144 aan startersfondsmiddelen, € 24.716 aan duurzaamheidsfondsen en € 161.784 aan stimuleringsfondsmiddelen. Totaal aan rekening courant met SVn (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland) is € 389.644.

Met het Regionaal Energieloket Limburg (REL) is een rekening-courant verhouding van € 143.310 inzake de bevoorschotting van de specifieke uitkering Nationaal Isolatie Programma (NIP).

Met de stichting Hof van Sjpauvik is een rekening-courant verhouding van € 3.887.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar

Per 31-12-2023 waren er geen middelen gestald bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Per ultimo 2024 is € 15.085.000 gestald in de schatkist van het Ministerie van Financiën. Deze stijging wordt onder andere veroorzaakt door de afgesloten lening van € 10.000.000.

Liquide middelen € 361 (€ 59)

Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van de balans 2023 zijn de liquide middelen met € 302.046 toegenomen.

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)	2023	2024
Activa:		
Uitzettingen < 1 jaar: rekening-courant Rijk	0	0
Kas- en banksaldi	59	361
Passiva:		
Vlottende schuld < 1 jaar: kasgeldleningen	0	0
Vlottende schuld < 1 jaar: banksaldi	-7.562	0
Per saldo totaal tegoeden	-7.503	361

Per ultimo 2024 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 2024 is van de kredietfaciliteit geen gebruik gemaakt. Per ultimo 2024 waren geen kortlopende leningen afgesloten.

Overlopende activa € 4.113 (€ 14.707)

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel, worden uitgesplitst naar nog te ontvangen bedragen van Europese overheidslichamen, Het Rijk, overige Nederlandse overheidslichamen en overige nog te ontvangen of vooruitbetaalde bedragen.

Het saldo van de overlopende activa is € 10.594.557 lager dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2024 € 4.112.590. De grootste posten zijn:

Overlopende activa (x € 1.000)	2024
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese overheidslichamen	0
Nog te ontvangen voorschotbedragen van het Rijk (*)	7
Specifieke uitkering gedupeerde toeslagenproblematiek 2024 (125001)	7
Nog te ontvangen voorschotbedragen van overige overheid	497
Gemeente Maastricht terugbetaling TOZO 2024	94
Provincie Limburg : bijdrage Q4 aan project stationsomgeving Beek-Elsloo	396
Gemeente Stein-Geleen Brilliant Business Awards	2
Veiligheidsregio Piketvergoeding	5
Overige nog te ontvangen of vooruitbetaalde bedragen	3.609
Nog te ontvangen: Straatwerkvergoeding 2024	257

Overlopende activa (x € 1.000)	2024
Nog te ontvangen: Ministerie van Financiën rente schatkistbankieren Q4	140
Nog te ontvangen: Opbrengsten glasvezelprojecten	51
Nog te ontvangen: Enexis Inconveniëntentoeslag 2024	42
Nog te ontvangen: Verpact vergoeding verpakkingafval Q4	37
Vooruitbetaling: Veiligheidsregio Q1/Q2 2025	697
Vooruitbetaling: Flexrooms huur Oekraïne-opvang	608
Vooruitbetaling: Metis Notarissen koopsom nieuwe gemeentewerf	603
Voorschot RWM afval en reiniging	177
Overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	997
Totaal	4.113

(*) zie onderstaand verloopoverzicht

Specifieke uitkering gedupeerde toeslagenproblematiek	
Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar	0
De toevoegingen	6.700
De ontvangen bedragen	0
Het saldo aan het einde van het begrotingsjaar	6.700

Passiva

Vaste passiva € **66.610** (€ **54.933**)

Tot de vaste passiva behoren het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rent typische looptijd van 1 jaar of langer.

Eigen vermogen € **32.692** (€ **30.638**)

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 2024" staat een uitgebreidere toelichting over de reserves. Hier staat een tabel opgenomen van de mutaties van de reserves uitgesplitst naar stortingen en onttrekkingen. Vervolgens is een tabel opgenomen waarin per programma en per reserve wordt toegelicht waaruit de mutatie van de reserve bestaat. Dit is gedaan omdat de voorschriften bepalen dat alle onttrekkingen en toevoegingen via de exploitatierekening zichtbaar gemaakt moeten worden.

Algemene reserve

Algemene reserve	
Doel:	Bufferfunctie voor de dekking van onvoorziene uitgaven. Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie.
Voeding:	• eventuele jaarlijkse stortingen • voordelige exploitatieresultaten • eventueel vrijvallende bestemmingsreserves
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Het verloop van de algemene reserve is in 2024 als volgt:

Verloop Algemene reserve 2024 (x € 1.000)	
Boekwaarde 31-12-2023	6.311
Jaarrekeningresultaat 2023	9.659
Totaal	15.970
Onttrekkingen uit de algemene reserve:	- 1.316
-Inhuur speeltuinbeleid	- 23
-Inhuur lokale inclusie	- 8
-Inhuur accommodatiebeleid	- 17
-Bijstorting reserve BTW- egalisatie	-700
-Bijdrage netto rendement 4 ^e tranche Essent 2024	-197
-Bebording (storting in reserve dekking kapitaallasten)	-150
-Subsidie kleedhok GSV	-125

Verloop Algemene reserve 2024 (x € 1.000)	
-Gebiedsvisie de Haamen	-20
-Aanplant bomen (storting in reserve dekking kapitaallasten)	-63
-Kerstdiner eenzaamheid	-13
Stortingen in de algemene reserve:	125
Vrijval reserve Strategische investeringsagenda	125
Eindsaldo ultimo 2024	14.779

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kennen een dalend verloop in 2024. Hierna volgt een overzicht van de mutaties in de diverse reserves die per saldo meer afwijken dan € 100.000.

Mutaties bestemmingsreserves (x € 1.000)		
Beginsaldo		14.669
Per saldo onttrekkingen:		
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	-402	
Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	-266	
Reserve omgevingskwaliteit	-197	
Reserve ingroei Veiligheidsregio	-150	
Reserve crisismaatregelen	-111	
Reserve strategische personeelsplanning	-122	
Overige mutaties < € 100.000	-36	
Totaal onttrekkingen:		-1.284
Per saldo toevoegingen:		
Reserve Transformatiefonds woningmarkt	125	
Reserve BTW-egalisatie	380	
Overige mutaties < € 100.000	57	
Totaal toevoegingen:		562
Eindsaldo bestemmingsreserves		13.947

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 31.12.2023	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaats- bestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2024
Reserve dekking kapitaallasten investeringen:					
10.661	221	-622	0	0	10.260
Reserve afwikkeling projecten:					
941	931	-941	0	0	931
Reserve Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen:					
266	0	-266	0	0	0
Reserve Maatregelen luchthaven:					
164	0	-14	0	0	150
Reserve ruimtelijke plannen:					
368	53	-0,4	0	0	421
Reserve BTW-egaliserie:					
65	700	-320	0	0	445
Reserve Ingroeï Veiligheidsregio:					
449	0	-150	0	0	299
Reserve kerkgebouwen:					
138	15	-10	0	0	143
Reserve crisismaatregelen:					
152	0	-111	0	0	41
Reserve Toekomstvisie centrum:					
279	0	-13	0	0	266
Reserve Strategische personeelsplanning:					
441	0	-122	0	0	319
Reserve Transformatiefonds woningmarkt					
125	125	0	0	0	250
Reserve Omgevingskwaliteit					
619	0	-197	0	0	422
14.669	2.045	-2.766	0	0	13.947

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 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/geedeeltelijke investering is aangewezen.
Voeding:	De specifieke raadsbesluiten tot investering met bijbehorende dekking en jaarlijkse dotatie van de rente component.
Beschikking:	Uitgaven, passend binnen het geformuleerde doel. Jaarlijks het bedrag aan gedekte kapitaallasten.

Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve afwikkeling projecten

Doel:	Eenzijds voor het overhevelen van incidentele budgetten van enig jaar naar het volgende jaar. Anderzijds worden hier saldi geparkeerd van voorzieningen waarvan de onderhoudsplannen niet meer up-to-date zijn. Pas als de onderhoudsplannen weer op orde zijn wordt het saldo terug gestort in de voorziening. Incidenteel is het mogelijk dat budgetten hier meerjarig geparkeerd worden.
Voeding:	Aan het eind van het jaar wordt aan de raad een budgetoverheveling voorgesteld. Hierin worden ook de niet-geüpdate voorzieningen vermeldt die tijdelijk worden beëindigd.
Beschikking:	De overgehevelde budgetten worden in het opeenvolgende jaar weer ter beschikking gesteld. De verouderde onderhoudsvoorzieningen worden pas weer gevormd na het up-to-date maken van de onderhoudsplannen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen

Doel:	Egalisatie van de BUIG inkomsten- en uitgaven.
Voeding:	Uitkeringsoverschot
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:	Het tekort op de BUIG kon in 2024 niet volledig onttrokken worden uit deze reserve doordat de reserve leeg is. Zodra er weer een uitkeringsoverschot in enig jaar ontstaat, wordt de reserve weer aangevuld.

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

Reserve ruimtelijke plannen

Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse storting van € 53.000.
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

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 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.

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: - Woningmarkt - Werkgelegenheid / bedrijvigheid - Duurzaamheid - Leefbaarheid - Mobiliteit - Vergroening 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.
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 2023 is verwerkt in de jaarrekening 2024 conform het raadsbesluit van juli 2024. Het resultaat 2024 ad € 3.964.903 voordelig, zal conform de besluitvorming in 2025 worden verwerkt.

Voorzieningen € 8.099 (€ 7.918)

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 2024 waren vier categorieën voorzieningen aanwezig, namelijk:

- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's
De voorziening met betrekking tot verplichtingen en risico's bestaat uit de voorziening achterstallig onderhoud wegen en de 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 gemeentegebouwen, 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 een voorziening gevormd voor verlofsparen, die jaarlijks wordt bijgesteld.

Verloopoverzicht	Stand 31-12-2023	Dotatie	Naar exploitatie	Overige aanwending	Vrijval	Stand 31-12-2024
Risico	174	1.033	0	-224	-12	971
Egalisatie	1.719	459	-12	-506	0	1.660
Van derden verkregen middelen	5.902	9	0	-633	0	5.278
Arbeidskosten	123	70	0	-4	0	190
Totaal voorzieningen	7.918	1.571	-12	-1.367	-12	8.099

Hieronder is het verloop van de individuele voorzieningen weergegeven (tevens opgenomen in Bijlage-4 Overzicht reserves en voorzieningen).

Saldo per 31.12.2023	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2024
Risicovoorzieningen (art. 44.1b):				
Voorziening achterstallig onderhoud wegen:				
147	1.033	-224	0	956
Voorziening achterstallig onderhoud bomen:				
26	0	0	-12	14
Voorziening Groene leges:				
1	0	0	0	1
174	1.033	-224	-12	971
Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):				
Voorziening onderhoud sportvelden:				
569	230	-114	0	685
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen:				
854	197	-372	0	679
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen:				
80	14	-15	0	79
Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen				
216	18	-17	0	217
1.719	459	-518	0	1.660
Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):				
Voorziening onderhoud rioleringen:				
5.458	0	-633	0	4.825
Voorziening afval:				
444	9	0	0	453
5.902	9	-633	0	5.278

Saldo per 31.12.2023	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2024
Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):				
Voorziening verlofsparen:				
115	70	0	0	185
Voormalig personeel:				
9	0	-4	0	5
	70	-4	0	190
123				(+1 afronding)
7.918	1.571	-1.378	-12	8.099

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 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

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.

Voorziening onderhoud sportvelden

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 2025-2029 (raadsbesluit december 2024).

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 2025-2029 (raadsbesluit december 2024).

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.

Voorziening achterstallig onderhoud wegen

Doel:	Dekking van het achterstallig onderhoud van wegen en trottoirs (kwaliteitsniveau-D).
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele wegininspectie de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De werkelijke kosten van het wegwerken van achterstallig onderhoud wegen en trottoirs.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
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 € 25.820 (€ 16.377)

In 2024 liepen drie langlopende leningen (afgesloten bij BNG in 2021 en 2022). Ultimo 2024 bedraagt de totale leningssom € 15.819.975. In 2024 is in totaal € 556.675 afgelost op de leningen. In 2024 is een nieuwe lening ad. € 10.000.000 aangetrokken bij de Provincie Noord-Brabant. Dit ter financiering van de riool-investeringsprojecten. Het totaal aan openstaande leningen bedraagt € 25.819.975.

Vlottende passiva € 15.504 (€ 18.868)

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 (€ 0)

Per ultimo 2024 is er geen kasgeldlening afgesloten.

Banksaldi € 0 (€ 7.562)

Per ultimo 2024 is er geen negatief banksaldo.

Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar € 5.270 (€ 13.951)

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 2024 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.

Het crediteurensaldo in 2024, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van 2023 af met € 8,7 mln.

Hiervan heeft € 7,6 mln. betrekking op de aflossing van de in januari 2024 aangetrokken kasgeldlening ter overbrugging van het ontvangst eindafrekening 2023 en voorschot 2024 Oekraïneopvang.

De grootste openstaande crediteuren van boven de € 100.000 zijn:

Belastingdienst (€ 728.994), Gemeente Sittard Geleen (€ 316.674), Veiligheidsregio Zuid-Limburg (€ 717.166), BsGW (€ 379.038), RWM (€ 237.315), Maandag Managed Services B.V. (€ 399.606), RWM (€ 235.608), Aannemersbedrijf Den Ouden (€ 145.427), Groenonderhoudsbedrijf Henssen B.V. (€ 110.994) en Metis Notarissen (€ 603.314).

Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2024 ad € 4,7 mln. staat per 22 april 2024 € 313.655 open als te betalen. Het openstaande bedrag per 22 april 2024 is als volgt in te delen:

• 1 crediteur inzake waarborgsom	€ 2.000
• 0 crediteuren kleiner dan € 10.000	€ 0
• 0 crediteuren tussen € 10.000 en € 25.000	€ 0
• 1 crediteur tussen € 25.000 en € 50.000	€ 0
• 2 crediteuren groter dan € 50.000	€ 311.655

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 2024 wordt veroorzaakt door ontvangen facturen in december 2024 die nog niet betaald zijn per 31 december 2024. De grootste posten betreffen de BsGW exploitatiebijdrage 2025 (€ 252.788) en Belasting aangifte omzetbelasting suppletie 2024 (€ 58.867).

Overlopende passiva**€ 10.234 (€ 4.917)**

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2024 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen zijn van het Rijk en overige overheidslichamen afgerond € 5.646.764. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

Vlottende passiva	Beginsaldo	Per saldo toevoeging	Vrijgefallen bedragen ter dekking van uitgaven	Eindsaldo
Specifieke uitkering Sport	0	301.740	0	301.740
Geluidsanering woningen	1.010.550	0	5.500	1.005.050
COVID-19 onderwijsvertragingen	100.575	0	71.421	29.154
Aanpak energiearmoede	262.776	0	160.430	102.346
Onderwijsroute inburgering	27.909	14.387	8.076	34.220
Verkeer DoKuSoZa	83.967	0	83.967	0
Wet inburgering 2021	183.881	204.823	0	388.704
Nationaal Isolatie Programma	578.147	1.094.708	43.325	1.629.530
CDOKE Klimaat en Energie	177.728	396.056	203.967	369.817
Versterking Cliëntondersteuning	27.000	0	2.295	24.705
Klimaatadaptie	113.620	0	0	113.620
Informatiepunt Digitale Overheid	801	916	0	1.717
Informatiepunt Onderwijsachterstandenbeleid	6.661	0	6.661	0
Informatiepunt Brede Spuk	17.984	15.221	17.984	15.221
SIM-subsidie (Instandhouding Monumenten)	0	14.002	0	14.002
Spuk Lokale bibliotheekvoorziening	0	440.000	0	440.000
Spuk Bekost.reg.opvang ontheemd.Oekr	0	12.610.454	12.335.447	275.007
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	2.591.599	15.338.661	13.185.426	4.744.833
Provincie inzake BDU Schimmerterweg	615.558	0	0	615.558
Provincie inzake DUB gelden	335.131	0	78.809	256.322
Provincie inzake Spuk Woningbouw	27.000	0	8.138	18.862
Provincie inzake fietstracé Beek-Stein-Chemelot	15.000	0	3.811	11.189
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	992.689	0	90.758	901.931

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2024 en de vooruit ontvangen bedragen 2025. Bij de nog te betalen kosten gaat het dus om facturen die in 2025 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2024. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2024 die betrekking hebben op de exploitatie 2025. Een voorbeeld hiervan zijn de marktgelden over de maand januari 2025 die ontvangen zijn in december 2024. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord.

Het bedrag per ultimo 2024 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

Overlopende passiva (x € 1.000)	2024
Vooruit ontvangen bedragen over 2025 in 2024	60
Ontvangen facturen/ nog te betalen over 2024 in 2025	3.441
Ontvangen facturen/ nog te betalen rente leningen over 2024 in 2025	305
Betalingen onderweg Samenleving (sociaal domein)	304
Debiteuren met creditsaldo	477
Totaal	4.588

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen € 121 (€ 327)

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)	2023		Mutatie		2024	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
Stand	5	327	-2	-206	3	121

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen € 32.107 (€ 32.719)

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)	2023	Vermeerdering	Vermindering	2024
Stand	32.719	0	-612	32.107

Niet in de balans opgenomen verplichtingen € 1.536 (€ 2.522)

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 € 963.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af.

Lease-/huurcontracten	Ingangsdatum	Einddatum	Financiële verplichting (x € 1.000)
Elektrisch wagenpark	01-07-2023	31-12-2030	526
ICT lease contract	01-01-2022	31-12-2025	99
ICT lease contract	01-01-2022	31-12-2027	338
Totaal financiële verplichting			963

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	490
Schoonmaak	01-01-2022	31-12-2025 + optie 2X 1 jaar verlenging	83
Totaal financiële verplichting			573

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 2024.

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 overschrijding van de lasten van € 411.899.	N.v.t.
2	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 463.986.	N.v.t.
3	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 367.624. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door overschrijding op: Product 5.2 Sportaccommodaties Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 649.200. De grootste overschrijdingen betreffen: - de Haamen heeft een hogere subsidie gekregen ad. € 455.800. Deze aanvullende subsidie wordt jaarlijks verstrekt voor de doorbelasting van de onderhoudskosten aan het einde van ieder jaar. Tegenover deze lasten staan dus 1-op-1 baten. - Er is € 111.000 terugbetaald aan het Rijk voor te veel ontvangen voorschot Spuk Meoz. Deze is onterecht aan de lastenkant geboekt, de raming stond namelijk negatief aan de batenkant. - Er is € 44.800 meer uitgegeven aan onderhoud buitensportvelden. - Er is € 30.000 meer uitgegeven aan gebouwelijke aanpassingen/onderhoud van binnensportaccommodaties.	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee. N.v.t. Categorie 1, overschrijding telt mee Categorie 1, overschrijding telt mee
4	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 2.719.205	N.v.t.
5	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 157.490	N.v.t.
6	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 136.345	N.v.t.
KVS	Na bovengenoemde toelichting resteert alleen nog de integrale toelichting op de aan de producten doorbelaste indirecte kosten. Deze kosten worden als bedrijfsvoeringskosten aangemerkt en in die hoedanigheid als cluster gebruikt. Budgetbeheer wordt ingevuld door te bewaken dat in totaliteit de door de raad voor bedrijfsvoering beschikbaar gestelde budgetten integraal niet worden overschreden.	
	Op Personeel & Organisatie en Salarissen is per saldo sprake van een overschrijding van de lasten van € 142.000, met name veroorzaakt door een hogere inhuur van personeel.	N.v.t.
	Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 301.700. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door een continue doorontwikkeling van bedrijfssoftware waarvoor externe expertise wordt ingezet, de livegang van een aantal softwareproducten in 2024 en het aanschaffen van additionele softwareabonnementen.	N.v.t.
Invest.	Conform het raadsbesluit bij de Slotrapportage d.d. 19 december 2024 zijn de uren inclusief overhead van ambtelijke projectleiders en -medewerkers vanaf 2024 geactiveerd op de investeringsprojecten. Indien reeds gevoteerde kredieten hierdoor zijn overschreden leidt dit niet tot een onrechtmatigheid. Dit is van toepassing bij de projecten Stationsomgeving Beek-Elsloo en reconstructie Stationstraat. Korthedshalve wordt verwezen naar de betreffende projectlijsten in het Projectenboek. Voor de overige investeringsprojecten zijn in 2024 geen investeringsuitgaven geweest die leiden tot een overschrijding van het investeringskrediet.	N.v.t.

Bijlage 2: Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025										
Verstrekkende	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek		Gemeenten	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)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
							Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2		
					Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
					1	20	Ja	Ja	Nee	
					Reeks 1	Reeks 1				
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
					Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
					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)	Cumulatieve besteding (t/m 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 Indicator: B2/08	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13
					€911	€ 1.463				
					Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
					Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
					Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
					€391	€391	€3.569	€3.569	€1.847	€3.642
					Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
					Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>	
									€6.718	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire			Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/02</i>				
					€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid			Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>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.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>	
					€ 14.242	€ 1.717	1	48	4	
OC W	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)			Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	Correctie besteding (jaar T-1) Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/06</i>
					€ 274.186	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.661	€ 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 Bedrag	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 onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				1	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
				2						
				100						
OC W	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Aard controle R Indicator: D14/01	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Aard controle R Indicator: D14/02	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Aard controle R Indicator: D14/03	
				€ 58.128		€ 0		€ 13.293		
				Correctie besteding (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D14/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D14/05	Opgebouwde reserve (jaar T)	Aard controle R Indicator: D14/06	Eindverantwoording (Ja/Nee)
						€ 100.575		€ 29.154		Nee
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Aard controle R Indicator: D14/09	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs
										Aard controle R Indicator: D14/11
				1						
				2						
				10						
OC W	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen		Beschikkingnummer/referentie nummer	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Besteding (jaar T)	Aard controle R Indicator: D23/03	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.
										Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
										Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
				1	SB240197	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0	€ 440.000	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0
				2						
				100	Eindverantwoording (Ja/Nee)					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
				1	Nee					
				2						
				100						
Ien W	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai 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 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
					Indicator: E3/01	Indicator: E3/02	Indicator: E3/03	Indicator: E3/04	Indicator: E3/05	Indicator: E3/06
				1	2020.183.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Ien W	E27 B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
					Indicator: E3/07	Indicator: E3/08	Indicator: E3/09	Indicator: E3/10	Indicator: E3/11	Indicator: E3/12
				1	2020.183.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
Ien W	E27 B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)			Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen	
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
Ien W	E27 B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)			Indicator: E27B/01	Indicator: E27B/02	Indicator: E27B/03	Indicator: E27B/04	Indicator: E27B/05	
				1	2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 16.475	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025										
Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
					Kopie beschikingsnummer	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	
				1	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10	
					2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 812.208		Nee	
Ien W	E44 B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)			Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	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 controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1	030011 Provincie Limburg	zaaknummer 31188251 en nummer 5000006067	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09				
			1	030011 Provincie Limburg	zaaknummer 31188251 en nummer 5000006067	Nee				
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel				
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13			
			1	030011 Provincie Limburg	zaaknummer 31188251 en nummer 5000006067	Ontkluizing Keutelbeek fase 2 inclusief uitbreiding buffer De Haamen	Nee			
			Ien W	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)
		Aard controle R Indicator: E84/01				Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
		€ 92.068				€ 96.898	€ 179.549	Nee		
		Naam/nummer per maatregel				Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		1			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	maatregelen per type maatregel (stuks, meters) Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
				2	330	Ja	2			
				3	335	Ja	1			
				4	336	Ja	20			
				5	346	Ja	3			
					362	Nee	1			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel2024			Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
					I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
					Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
					€ 4.421.211	€ 29.897	€ 66.865	€ 0	€ 20.539	€ 0
					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 kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
					I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
					Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
					€ 9.604	€ 2.100	€ 0	€ 202.288	€ 2.098	€ 0
					Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijs te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m.	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
				€ 0	Ja					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>		
			€ 0	€ 3.199	€ 7.306	€ 0	€ 0	€ 0		
			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 Gemeente	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>			
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)		

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024								
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr								
					<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)			€ 170	€ 68.776	€ 1.855
				2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)			€ 4.883	€ 5.510	€ 219
				3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)			€ 1.172	€ 11.796	€ 286
				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	€ 6.225	€ 86.082	€ 2.360
					Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
					<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
				1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
				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	N.v.t.		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekkende	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					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 kijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
					<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
				1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
				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)	€ 54				
				5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
				6	Totaal	€ 54	€ 0	€ 0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024			Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T),			Gemeente	Gemeente	Gemeente			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>			
					€ 131.026	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 2024		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>			
					€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024		Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten			Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
					Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
					€ 548.094	€ 246.354				
					Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
					Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
					1 Zie bestand "Verantwoording SPUK 2024"	€ 246.354	€ 86.088	€ 14.984	€ 145.282	
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning			Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
					Ja		€ 18.962	€ 25.295	Nee	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026			Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
					Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
					1 Lokaal Sportakkoord	€ 12.916	€ 11.018	€ 23.234	Ja	Ja
					2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 88.426	€ 90.378	€ 176.960	Ja	Ja
					3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 19.871	€ 20.732	€ 34.552	Ja	Ja
					4 Kansrijke Start	€ 15.897	€ 15.933	€ 30.240	Ja	Ja
					5 Mentale Gezondheid	€ 4.968	€ 6.332	€ 11.640	Ja	Ja
					6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 17.387	€ 2.897	€ 15.381	Ja	Ja
					7 Valpreventie	€ 47.194	€ 40.184	€ 89.383	Ja	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstreker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				8	Leefomgeving	€ 9.936	€ 10.333	€ 21.390	Ja	Ja
				9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.483	€ 2.964	€ 4.516	Ja	Ja
				10	Versterken sociale basis	€ 35.768	€ 52.527	€ 81.108	Ja	Ja
				11	Mantelzorg	€ 9.936	€ 10.012	€ 19.550	Ja	Ja
				12	Eén tegen eenzaamheid	€ 9.936	€ 14.731	€ 22.691	Ja	Ja
				13	Welzijn op recept	€ 9.439	€ 9.917	€ 14.686	Ja	Ja
				14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.483	€ 2.479	€ 4.863	Ja	N.v.t.
				15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 7.253	€ 7.299	€ 15.787	Ja	N.v.t.
					Eindverantwoording (Ja/Nee)					
					Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
					Nee					
VWS	H35 B	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)				
					Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
				1	061883 Gemeente Sittard-Geleen	€ 127.000				
				2						
VRO	J55	Aanpak energiearmoede			Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 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 van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
					Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
				114		€ 92.534	€ 174.021	92	€ 47.806	€ 64.496
					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	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>			
				98	€ 20.090	€ 87.307				
				Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>	
				483	704	0	227	441	8	
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties		Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/06</i>	
				1 LAI23-03444966	€ 43.325	27	0	€ 0	€ 0	
				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)				
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09</i>				
				1 € 20.375	€ 22.950	Nee				
VRO	J210 B	Meerjarige regeling specifieke uitkering inzake flexibele woningbouw		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)	
		Sisa tussen medeoverheden		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06</i>	
				1 030011 Provincie Limburg	€ 8.138	€ 12.480	3	49	Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitk.code	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
KGG	K28	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
					Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
					€ 106.279	€ 60.983	€ 5.052	€ 318.958	€ 31.653	€ 41.025
					Eindverantwoording (Ja/Nee)					
Aen M	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne			Vul in totaal 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 M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
					Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
					€ 11.721.150					€ 608.409
					Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
					Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
					€ 0	€ 5.888	€ 0	€ 12.335.447	€ 30.804.254	

Bijlage 3: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2023			Primaire Begroting 2024			Bijgestelde begroting 2024			Rekening 2024		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning		-17.000	47.278	30.278	-10.324	40.232	29.908	-11.915	44.624	32.708	-12.828	44.196	31.368
0.1	Bestuur	6	-1.426	0	-1.425	-1.422	0	-1.422	-1.456	0	-1.456	-1.336	0	-1.336
0.2	Burgerzaken	6	-781	195	-586	-900	359	-541	-904	365	-539	-825	382	-443
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1	-94	24	-70	-36	13	-24	-79	13	-66	-62	11	-52
0.4	Overhead	6	-6.849	43	-6.806	-6.950	221	-6.730	-7.171	19	-7.153	-7.429	78	-7.351
0.5	Treasury	6	-651	942	291	-243	246	3	-549	723	174	-723	1.205	482
0.61	OZB woningen	6	-66	2.706	2.640	-83	2.799	2.716	-94	2.818	2.723	-128	2.848	2.719
0.62	OZB niet-woningen	6	-52	2.453	2.400	-50	2.527	2.477	-60	2.585	2.525	-60	2.706	2.646
0.64	Belastingen overig	6	-37	117	81	-25	121	96	-25	107	82	-44	100	55
0.7	Algemene uitk.en ov.uitkering gemeentefonds	6	-7	30.352	30.345	-7	30.980	30.973	-7	31.753	31.746	-8	32.221	32.214
0.8	Overige baten en lasten	6	-22	633	610	-265	1.067	801	-195	1.097	902	-9	565	556
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	6	-16	0	-16	-14	0	-14	-30	0	-30	-33	0	-33
0.10	Mutaties reserves	1 t/m 6	-6.998	9.811	2.814	-327	1.900	1.573	-1.346	5.144	3.798	-2.170	4.079	1.910
1.	Veiligheid		-1.822	181	-1.641	-1.535	0	-1.535	-1.641	0	-1.641	-1.658	17	-1.640
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	6	-1.399	0	-1.398	-1.316	0	-1.316	-1.414	0	-1.414	-1.418	9	-1.409
1.2	Openbare orde en veiligheid	6	-424	181	-242	-219	0	-219	-227	0	-227	-240	8	-232
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat		-2.653	866	-1.787	-2.342	280	-2.062	-2.909	572	-2.338	-3.623	714	-2.909
2.1	Verkeer en vervoer	5	-2.653	863	-1.790	-2.342	277	-2.065	-2.909	569	-2.340	-3.623	711	-2.913
2.2	Parkeren	6	0	3	3	0	3	3	0	3	3	0	4	4
3.	Economie		-751	180	-570	-656	154	-502	-981	152	-828	-645	181	-464
3.1	Economische ontwikkeling	1	-273	19	-254	-234	0	-234	-560	0	-560	-217	21	-196
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4	-1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	-248	116	-132	-201	115	-87	-207	113	-95	-223	117	-106
3.4	Economische promotie	1	-228	46	-182	-221	39	-182	-214	40	-174	-205	43	-163
4.	Onderwijs		-1.305	419	-886	-1.088	137	-951	-1.189	367	-822	-1.149	363	-786
4.1	Openbaar basisonderwijs	3	-11	0	-11	-11	0	-11	-11	0	-11	-13	1	-12
4.2	Onderwijshuisvesting	3	-380	135	-244	-339	132	-207	-313	136	-176	-299	124	-175
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3	-915	284	-631	-738	5	-732	-865	230	-635	-837	238	-599
5.	Sport, cultuur en recreatie		-5.867	1.648	-4.220	-4.929	682	-4.247	-6.249	1.129	-5.120	-6.115	1.618	-4.496
5.1	Sportbeleid en activering	3	-575	105	-470	-592	108	-484	-771	108	-664	-650	109	-540
5.2	Sportaccommodaties	3	-2.885	1.415	-1.471	-1.856	490	-1.366	-2.475	927	-1.548	-3.124	1.410	-1.714
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3	-360	53	-307	-404	62	-342	-496	62	-434	-374	55	-319
5.4	Musea	4	-2	0	-2	-3	0	-3	-3	0	-3	-3	0	-3
5.5	Cultureel erfgoed	4	-23	0	-22	-168	2	-167	-188	2	-187	-39	0	-39
5.6	Media	3	-372	15	-357	-368	0	-368	-383	15	-368	-385	14	-370
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-1.650	60	-1.590	-1.538	21	-1.518	-1.932	15	-1.917	-1.540	29	-1.511
6.	Sociaal domein		-30.326	20.489	-9.837	-21.840	4.073	-17.767	-32.662	17.450	-15.213	-32.166	17.488	-14.678
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2	-10.317	16.168	5.851	-2.362	254	-2.108	-12.454	13.217	763	-11.717	12.583	866

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2023			Primaire Begroting 2024			Bijgestelde begroting 2024			Rekening 2024		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.2	Wijkteams	2	-485	47	-438	-478	17	-462	-462	17	-445	-499	78	-420
6.3	Inkomensregelingen	2	-6.322	4.029	-2.293	-5.235	3.603	-1.631	-6.038	4.038	-2.000	-6.383	4.406	-1.978
6.4	Begeleide participatie	1	-1.476	0	-1.476	-1.483	0	-1.483	-1.531	0	-1.531	-1.507	0	-1.507
6.5	Arbeidsparticipatie	1	-1.076	4	-1.072	-1.181	12	-1.169	-1.156	11	-1.146	-1.120	4	-1.116
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2	-1.074	173	-901	-1.158	185	-973	-1.090	166	-924	-1.069	181	-888
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	2	-2.379	1	-2.378	-2.754	0	-2.754	-2.815	0	-2.815	-2.707	0	-2.707
6.71b	Begeleiding (WMO)	2	-844	0	-844	-884	0	-884	-991	0	-991	-945	33	-912
6.71c	Dagbesteding (WMO)	2	-742	5	-737	-767	0	-767	-797	0	-797	-862	58	-804
6.72	Maatwerkdienstverlening -18	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	2	-1.603	17	-1.585	-1.559	1	-1.559	-1.311	1	-1.310	-1.272	9	-1.263
6.72b	Jeugdhulp behandeling	2	-2.589	31	-2.558	-2.527	1	-2.526	-2.547	1	-2.546	-2.416	98	-2.318
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	2	-13	13	0	-138	0	-138	-25	0	-25	-55	29	-25
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	2	-11	0	-11	-8	0	-8	-8	0	-8	-9	0	-9
6.73a	Pleegzorg	2	-232	0	-232	-222	0	-222	-266	0	-266	-252	2	-251
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	2	-731	0	-731	-659	0	-658	-653	0	-653	-870	4	-867
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblf	2	-68	0	-68	-42	0	-42	-88	0	-88	-111	0	-111
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2	-154	0	-153	-158	0	-158	-185	0	-185	-89	1	-88
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg -18	2												
6.82a	Jeugdbescherming	2	-198	0	-198	-205	0	-205	-207	0	-207	-267	2	-265
6.82b	Jeugdreclassering	2	-13	0	-13	-21	0	-21	-39	0	-39	-17	1	-16
7.	Volksgezondheid en milieu		-7.805	6.259	-1.546	-6.774	5.325	-1.449	-8.597	6.884	-1.713	-7.545	5.984	-1.562
7.1	Volksgezondheid	2	-958	139	-820	-1.010	111	-899	-1.021	111	-910	-993	119	-874
7.2	Riolering	5	-1.746	1.848	103	-1.829	2.056	227	-3.071	3.227	156	-2.597	2.732	135
7.3	Afval	5	-2.646	2.812	167	-2.547	2.742	194	-2.643	2.830	188	-2.637	2.860	223
7.4	Milieubeheer	4	-2.295	1.420	-875	-1.185	360	-825	-1.681	660	-1.021	-1.137	209	-927
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	5	-161	40	-121	-202	56	-146	-182	56	-126	-182	63	-118
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.		-2.821	2.689	-132	-1.926	548	-1.378	-3.801	2.103	-1.698	-1.775	908	-867
8.1	Ruimtelijke ordening	4	-777	127	-650	-872	12	-860	-1.501	117	-1.384	-558	-4	-562
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	4	-309	29	-280	-307	16	-291	-342	-11	-353	-395	183	-212
8.3	Wonen en bouwen	4	-1.736	2.533	797	-747	520	-227	-1.959	1.997	38	-823	729	-94
Totaal baten en lasten per taakveld			-58.935	57.047	-70.351	80.010	9.659	-51.412	51.431	19	-69.945	73.280	3.335	-67.505

Bijlage 4: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2023	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats- bestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2024
Reserves							
1. Algemene reserves:							
Algemene reserve	6.311.353,83	125.000,00	-1.316.460,83	9.659.272,54	0	0	14.779.165,54
Subtotaal	6.311.353,83	125.000,00	-1.316.460,83	9.659.272,54	0	0	14.779.165,54
2. Tarief-egaliseringsreserves (art 43.1b):							
N.v.t.							
3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):							
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	10.661.241,56	220.502,64	-622.359,55	0	0	0	10.259.384,65
Reserve afwikkeling projecten	940.727,22	931.006,10	-940.727,22	0	0	0	931.006,10
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	266.035,83	0	-266.035,83	0	0	0	0
Reserve maatregelen luchthaven	163.981,12	0	-14.210,00	0	0	0	149.771,12
Reserve ruimtelijke plannen	368.003,77	53.000,00	-352,50	0	0	0	420.651,27
Reserve BTW egalisatie	65.210,90	700.000,00	-319.598,26	0	0	0	445.612,64
Reserve ingroei Veiligheidsregio	448.579,50	0	-149.526,50	0	0	0	299.053,00
Reserve kerkgebouwen	138.065,03	15.000,00	-9.629,00	0	0	0	143.436,03
Reserve crisismaatregelen	152.409,86	0	-111.042,09	0	0	0	41.367,77



Omschrijving	Saldo per 31.12.2023	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats- bestemmin- g voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2024
Reserve Toekomstvisie centrum	279.039,50	0	-13.065,00	0	0	0	265.974,50
Reserve Strategische personeelsplanning	441.448,26	0	-122.247,76	0	0	0	319.200,50
Reserve Transformatiefonds woningmarkt	125.000,00	125.000,00	0	0	0	0	250.000,00
Reserve Omgevingskwaliteit	619.034,73	0	-197.021,88	0	0	0	422.012,85
Subtotaal	14.668.777,28	2.044.508,74	-2.765.815,59	0	0	0	13.947.470,43
Totaal reserves	20.980.131,11	2.169.508,74	-4.082.276,42	9.659.272,54	0	0	28.726.635,97
Voorzieningen							
4. Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Risicovoorzieningen (art. 44.1b):							
Voorziening Achterstallig onderhoud wegen	146.255,50	1.032.662,49	0	0	-223.956,24	0	954.961,75
Voorziening Achterstallig onderhoud bomen	26.349,65	0	0	0	0	-12.025,22	14.324,43
Voorziening Groene leges	1.160,00	0	0	0	0	0	1.160,00
Subtotaal	173.765,15	1.032.662,49	0	0	-223.956,24	-12.025,22	970.446,18
6. Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):							
Voorziening onderhoud sportvelden	568.596,70	230.722,16	0	0	-113.982,15	0	685.336,71
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	853.937,66	196.642,57	-11.880,00	0	-360.049,04	0	678.651,19
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	79.889,79	14.000,00	0	0	-14.556,50	0	79.333,29

Omschrijving	Saldo per 31.12.2023	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats- bestemmin- g voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2024
Voorz. Onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	216.449,37	18.150,00	0	0	-17.471,91	0	217.127,46
Subtotaal	1.718.873,52	459.514,73	-11.880,00	0	-506.059,60	0	1.660.448,65
7. Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):							
Voorziening onderhoud rioleringen	5.457.581,02	0	0	0	-632.942,41	0	4.824.638,61
Voorziening afval	444.289,69	8.923,25	0	0	0	0	453.212,94
Subtotaal	5.901.870,71	8.923,25	0	0	-632.942,41	0	5.277.851,55
8. Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):							
Voorziening verlofsparen	114.406,50	70.385,00	0	0	0	0	184.791,50
Voormalig personeel	8.978,62	0	0	0	-3.698,71	0	5.279,91
Subtotaal	123.385,12	70.385,00	0	0	-3.698,71	0	190.071,41
Totaal voorzieningen	7.917.894,50	1.571.485,47	-11.880,00	0	-1.366.656,96	-12.025,22	8.098.817,79
Totaal reserves en voorzieningen	28.898.025,61	3.740.994,21	-4.094.156,42	9.659.272,54	-1.366.656,96	-12.025,22	36.825.453,76



Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen

Algemene reserve

Doel:	Bufferfunctie voor de dekking van onvoorziene uitgaven. Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie.
Voeding:	• eventuele jaarlijkse stortingen • voordelige exploitatieresultaten • eventueel vrijvallende bestemmingsreserves
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens is de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

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-gepdate voorzieningen vermeld 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:	Het tekort op de BUIG kon in 2024 niet volledig onttrokken worden uit deze reserve doordat de reserve leeg is. Zodra er weer een uitkeringsoverschot in enig jaar ontstaat, wordt de reserve weer aangevuld.

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

Reserve ruimtelijke plannen

Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse storting van € 53.000.
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:	Exploitatiekortingen op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve ingroei Veiligheidsregio	
Doel:	Het middels een logische ingroei opvangen van de met ingang van 2020 geldende extra bijdrage aan de Veiligheidsregio.
Voeding:	Eenmalige storting in 2020 van € 1.088.780 vanuit de eenmalig in 2020 van de Veiligheidsregio ontvangen gelden als gevolg van een herberekening van de historische kosten.
Beschikking:	Vanaf 2020 t/m 2028 jaarlijks een met 10% afnemende onttrekking uit deze reserve ten gunste van de algemene middelen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking	Gevormd in de begroting 2020, Raad 7 november 2019.

Reserve 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

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.

Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves 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 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.
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: - Woningmarkt - Werkgelegenheid / bedrijvigheid - Duurzaamheid - Leefbaarheid - Mobiliteit - Vergroening 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.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Gevormd vanuit de opgeheven reserve versterking omgevingskwaliteit (raadsbesluit 7 december 2023).

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

Voorziening achterstallig onderhoud wegen

Doel:	Dekking van het achterstallig onderhoud van wegen en trottoirs (kwaliteitsniveau-D).
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele wegininspectie de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De werkelijke kosten van het wegwerken van achterstallig onderhoud wegen en trottoirs.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte

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.

Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen

Voorziening onderhoud sportvelden

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 2025-2029 (raadsbesluit december 2024).

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 2025-2029 (raadsbesluit december 2024).

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 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
VASTE ACTIVA AFGESLOTEN INVESTERINGEN													
Programma 1 Werk en Economie													
2150059	Asta: Markt 6	LIVR	2021	50	2C-E	262.180,23	0,00	0,00	4.696,59	257.483,64	0,00	4.696,59	41.440,50
2150060	Asta: Markt 6b	LIVR	2021	50	2C-E	174.786,82	0,00	0,00	3.131,06	171.655,76	0,00	3.131,06	27.627,00
Totaal taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden						436.967,05	0,00	0,00	7.827,65	429.139,40	0,00	7.827,65	69.067,50
Totaal programma 1 Werk en Economie						436.967,05	0,00	0,00	7.827,65	429.139,40	0,00	7.827,65	69.067,50
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150007	Vml pand Nieuwbouw OBS de Kring	LIVR	1991	50	2C-E	184.862,58	0,00	0,00	4.741,08	180.121,50	0,00	4.741,08	104.264,13
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	1997	50	2C-E	143.632,55	0,00	0,00	3.882,67	139.749,88	0,00	3.882,67	54.331,11
2150009	Vml pand Aanpassing OBS i.v.m. wateroverlast	LIVR	2000	25	2C-E	317,92	0,00	0,00	317,90	0,02	0,00	317,90	0,00
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
2150055	Verbouwing Stegen 35	LIVR	2019	25	2C-E	107.384,77	0,00	0,00	5.369,24	102.015,53	0,00	5.369,24	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
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						2.038.083,20	0,00	0,00	14.310,89	2.023.772,31	0,00	14.310,89	158.595,24
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						2.038.083,20	0,00	0,00	14.310,89	2.023.772,31	0,00	14.310,89	158.595,24
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
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
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
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
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	50	2C-E	68.808,37	0,00	0,00	1.375,83	67.432,54	0,00	1.375,83	49.546,75
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	50	2C-E	122.718,76	0,00	0,00	3.306,01	119.412,75	0,00	3.306,01	43.374,42
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LIVR	2004	50	2C-E	618.206,71	0,00	0,00	12.128,00	606.078,71	0,00	12.128,00	254.366,87
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
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	2006	50	2C-E	877.092,84	0,00	0,00	17.951,65	859.141,19	0,00	17.951,65	302.639,90
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
2150058	Gebouwelijke aanpassingen Neerbeek+Genhout	LIVR	2020	25	2C-E	103.610,80	-103.610,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2150064	Gebouwelijke aanpassingen Basisschool Neerbeek	LIVR	2024	21	2C-E	0,00	91.465,95	0,00	4.355,52	87.110,43	0,00	4.355,52	0,00
2150065	Gebouwelijke aanpassingen Basisschool Genhout	LIVR	2024	21	2C-E	0,00	12.144,85	0,00	578,33	11.566,52	0,00	578,33	0,00
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						3.127.744,73	0,00	0,00	39.695,34	3.088.049,39	0,00	39.695,34	649.927,94
Programma 4 Sport en recreatie													
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
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
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
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
2150021	Geïntegreerd sportcomplex: bouwkosten	LIVR	1994	50	2C-E	93.498,22	0,00	0,00	383,38	93.114,84	0,00	383,38	85.830,71

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
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
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
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
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	2005	30	2D-E	95.253,46	0,00	0,00	8.659,41	86.594,05	0,00	8.659,41	0,00
2170014	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.2e fase	LIVR	2006	30	2D-E	162.385,24	0,00	0,00	13.532,11	148.853,13	0,00	13.532,11	0,00
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	25	2C-E	528.226,06	0,00	0,00	40.632,77	487.593,29	0,00	40.632,77	0,00
2150046	2e sporthal	LIVR	2012	25	2C-E	285.155,97	0,00	0,00	21.935,07	263.220,90	0,00	21.935,07	0,00
2210018	Veldverlichting sportveld GSV'28	LIVR	2012	15	2F-E	5.267,43	0,00	0,00	1.755,80	3.511,63	0,00	1.755,80	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
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	30	2D-E	379.103,18	0,00	0,00	18.955,16	360.148,02	0,00	18.955,16	0,00
2170049	GSV Kunstgrasveld	LIVR	2015	30	2D-E	362.706,82	0,00	0,00	17.271,75	345.435,07	0,00	17.271,75	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	30	2D-E	525.114,76	0,00	0,00	25.005,46	500.109,30	0,00	25.005,46	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	30	2D-E	745.545,66	0,00	0,00	33.888,44	711.657,22	0,00	33.888,44	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	30	2D-E	928.891,82	0,00	0,00	42.222,36	886.669,46	0,00	42.222,36	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	2017	50	2C-E	2.158.835,08	0,00	0,00	41.517,11	2.117.317,97	0,00	41.517,11	373.599,21
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	10	2D-E	20.634,60	0,00	0,00	6.878,20	13.756,40	0,00	6.878,20	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	2017	30	2D-E	704.985,74	0,00	0,00	30.651,55	674.334,19	0,00	30.651,55	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	30	2D-E	206.211,58	0,00	0,00	8.965,72	197.245,86	0,00	8.965,72	0,00
2210021	Zonnepanelen sportcomplex De Haamen	LIVR	2019	15	2F-E	56.420,00	0,00	0,00	5.642,00	50.778,00	0,00	5.642,00	0,00
2150053	Haamen indoor	LIVR	2022	25	2C-E	692.934,96	0,00	0,00	30.127,61	662.807,35	0,00	30.127,61	0,00
2170069	Padelbanen BRZ	LIVR	2023	30	2D-E	153.126,04	0,00	0,00	5.280,21	147.845,83	0,00	5.280,21	0,00
2210026	Duurzaamh.gebouwen_Sportcomplex SLG	LIVR	2023	15	2F-E	51.900,83	0,00	0,00	3.707,20	48.193,63	0,00	3.707,20	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						9.350.215,58	0,00	0,00	357.011,31	8.993.204,27	0,00	357.011,31	459.429,92
2150002	Gebouw Muziekschool	LIVR	1983	50	2C-E	137.819,07	0,00	0,00	10.796,52	127.022,55	0,00	10.796,52	40.650,33
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
2150030	Renovatie Asta gebouwelijke aanpassingen	LIVR	2008	50	2C-E	1.244.086,19	0,00	0,00	27.999,22	1.216.086,97	0,00	27.999,22	292.112,90
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	2012	25	2C-E	78.356,16	0,00	0,00	6.027,40	72.328,76	0,00	6.027,40	0,00
2210027	Duurzaamh.gebouwen_Muziekschool	LIVR	2023	15	2F-E	10.845,19	0,00	0,00	774,66	10.070,53	0,00	774,66	0,00
Totaal taakveld 5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie						1.711.258,34	0,00	0,00	45.597,80	1.665.660,54	0,00	45.597,80	332.763,23
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						14.189.218,65	0,00	0,00	442.304,45	13.746.914,20	0,00	442.304,45	1.442.121,09
Programma 5 Openbare ruimte													
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LIVR	2014	25	2D-M	101.974,25	0,00	0,00	6.798,28	95.175,97	0,00	6.798,28	0,00
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LIVR	2015	25	2D-M	85.035,03	0,00	0,00	5.314,69	79.720,34	0,00	5.314,69	0,00
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LIVR	2015	25	2D-M	177.864,67	0,00	0,00	11.116,54	166.748,13	0,00	11.116,54	0,00
2330052	Maastrichterlaan buiten bebouwde kom	LIVR	2016	25	2D-M	161.341,48	0,00	0,00	9.490,67	151.850,81	0,00	9.490,67	0,00
2330047	Masterplan Centrum_OLV-plein	LIVR	2017	25	2D-M	335.274,96	0,00	0,00	18.626,39	316.648,57	0,00	18.626,39	0,00
2330048	Masterplan Centrum_Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	25	2D-M	310.685,36	0,00	0,00	15.534,27	295.151,09	0,00	15.534,27	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbelrade	LIVR	2019	25	2D-M	180.002,89	0,00	0,00	9.000,15	171.002,74	0,00	9.000,15	0,00
2330057	Markt Spaubeek	LIVR	2019	25	2D-M	24.731,29	0,00	0,00	1.236,56	23.494,73	0,00	1.236,56	0,00
2330046	Masterplan Centrum_Raadhuisstraat	LIVR	2020	25	2D-M	1.509.744,24	0,00	0,00	71.892,58	1.437.851,66	0,00	71.892,58	0,00
2330054	Snelfietsroute	LIVR	2020	25	2D-M	99.338,29	0,00	0,00	4.730,39	94.607,90	0,00	4.730,39	0,00
1050002	VRI A76 Neerbeek: Asfaltreconstructie RWS-perceel	LIVR	2021	25	1C	45.037,80	0,00	0,00	2.047,17	42.990,63	0,00	2.047,17	0,00
2330058	VRI A76 Neerbeek_Dubbele linksaffer	LIVR	2021	25	2D-M	341.067,49	0,00	0,00	15.503,07	325.564,42	0,00	15.503,07	0,00
2330055	VRI Neerbeek	LIVR	2021	15	2D-M	137.132,71	0,00	0,00	11.427,73	125.704,98	0,00	11.427,73	0,00
2330059	WG: Keutelbeek fase 1b uitvoering (wegendeel)	LIVR	2022	25	2D-M	747.855,39	2.788,07	0,00	32.636,67	718.006,79	0,00	32.636,67	0,00
2330061	Parkeerstraat BMV Spaubeek	LIVR	2023	25	2D-M	249.855,36	0,00	0,00	10.410,64	239.444,72	0,00	10.410,64	0,00
2330062	WG:Herstucturering Woonwagenlocatie Bosserveldlaan	LIVR	2024	25	2D-M	317.823,06	0,00	0,00	12.712,92	305.110,14	0,00	12.712,92	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
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						4.861.989,27	2.788,07	0,00	238.478,72	4.626.298,62	0,00	238.478,72	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
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	2019	20	2D-M	28.964,06	0,00	0,00	1.930,94	27.033,12	0,00	1.930,94	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
2330065	Uitbreiding Levensbomenbos 2021	LIVR	2023	20	2D-M	13.405,29	0,00	0,00	705,54	12.699,75	0,00	705,54	0,00
2330069	Talud Hobbelrade	LIVR	2023	20	2D-M	47.038,78	0,00	0,00	2.475,73	44.563,05	0,00	2.475,73	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						192.721,77	0,00	0,00	5.112,21	187.609,56	0,00	5.112,21	0,00
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LIVR	1987	40	2D-E	9.303,51	0,00	0,00	3.101,17	6.202,34	0,00	3.101,17	0,00
2170021	Rioleringen 1988	LIVR	1989	40	2D-E	45.378,04	0,00	0,00	9.075,60	36.302,44	0,00	9.075,60	0,00
2170022	Rioleringen 1989	LIVR	1990	40	2D-E	54.453,61	0,00	0,00	9.075,61	45.378,00	0,00	9.075,61	0,00
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	12.207,50	0,00	0,00	290,66	11.916,84	0,00	290,66	0,00
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LIVR	2006	60	2D-E	433.222,59	0,00	0,00	10.314,82	422.907,77	0,00	10.314,82	0,00
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	21.128,74	0,00	0,00	503,07	20.625,67	0,00	503,07	0,00
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LIVR	2009	60	2D-E	235.200,33	0,00	0,00	5.226,67	229.973,66	0,00	5.226,67	0,00
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LIVR	2009	60	2D-E	22.892,61	0,00	0,00	508,72	22.383,89	0,00	508,72	0,00
2170037	Renovatie Groot Genhouterstraat	LIVR	2011	60	2D-E	31.743,80	0,00	0,00	675,40	31.068,40	0,00	675,40	0,00
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LIVR	2011	60	2D-E	1.147.258,84	0,00	0,00	24.409,76	1.122.849,08	0,00	24.409,76	0,00
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijerweg	LIVR	2014	60	2D-E	52.344,17	0,00	0,00	1.046,88	51.297,29	0,00	1.046,88	0,00
2170042	Keutelbeek fase 1A	LIVR	2015	40	2D-E	1.077.399,16	0,00	0,00	34.754,81	1.042.644,35	0,00	34.754,81	0,00
2170059	Bergbezinkbassin SLG	LIVR	2016	40	2D-E	76.221,53	0,00	0,00	2.381,92	73.839,61	0,00	2.381,92	0,00
2170055	Rehabilitatie Hobbelrade	LIVR	2019	40	2D-E	261.263,78	0,00	0,00	7.917,08	253.346,70	0,00	7.917,08	0,00
2170062	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	40	2D-E	548.338,52	0,00	0,00	15.666,81	532.671,71	0,00	15.666,81	0,00
2170057	Keutelbeek fase 1B	LIVR	2020	40	2D-E	248.182,09	0,00	0,00	6.893,95	241.288,14	0,00	6.893,95	0,00
2170061	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	2020	40	2D-E	417.313,46	0,00	0,00	11.894,92	405.418,54	0,00	11.894,92	0,00
2170065	Rioolgemalen elec.installaties	LIVR	2020	15	2D-E	121.937,00	0,00	0,00	11.085,18	110.851,82	0,00	11.085,18	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2170070	Relining 2021	LIVR	2022	40	2D-E	129.544,23	0,00	0,00	3.409,06	126.135,17	0,00	3.409,06	0,00
2170067	Keutelbeek fase 1B: uitvoeringsfase	LIVR	2023	40	2D-E	2.735.748,80	14.637,38	0,00	70.522,72	2.679.863,46	0,00	70.522,72	0,00
2170071	Relining 2022	LIVR	2023	40	2D-E	70.396,59	0,00	0,00	1.805,04	68.591,55	0,00	1.805,04	0,00
2170068	Woonwagenlocatie Bosserveldlaan: riooldeel	LIVR	2024	40	2D-E	93.116,58	0,00	0,00	2.327,91	90.788,67	0,00	2.327,91	0,00
2170074	Relining 2023	LIVR	2024	40	2D-E	129.222,48	0,00	0,00	3.230,56	125.991,92	0,00	3.230,56	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						7.973.817,96	14.637,38	0,00	236.118,32	7.752.337,02	0,00	236.118,32	0,00
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LIVR	2009	20	2G-E	15.526,25	0,00	0,00	3.105,25	12.421,00	0,00	3.105,25	0,00
2230013	Brengvoorziening afval	LIVR	2018	20	2G-E	20.666,54	0,00	0,00	1.476,18	19.190,36	0,00	1.476,18	0,00
Totaal taakveld 7.3 Afval						36.192,79	0,00	0,00	4.581,43	31.611,36	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	176.636,09	0,00	0,00	13.587,39	163.048,70	0,00	13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2017	20	2D-E	156.707,99	0,00	0,00	12.054,46	144.653,53	0,00	12.054,46	0,00
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	2023	30	2D-E	27.713,65	0,00	0,00	955,64	26.758,01	0,00	955,64	0,00
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria						486.846,74	0,00	0,00	26.597,49	460.249,25	0,00	26.597,49	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						13.551.568,53	17.425,45	0,00	510.888,17	13.058.105,81	0,00	510.888,17	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	26.409,24	0,00	0,00	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	26.409,24	0,00	128.196,47	0,00	0,00	0,00
2190004	Voertuig Handhaving (BOA-auto hybride)	LIVR	2022	5	2E-E	15.980,64	0,00	0,00	5.326,88	10.653,76	0,00	5.326,88	0,00
Totaal taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid						15.980,64	0,00	0,00	5.326,88	10.653,76	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
2150003	Nieuwbouw bedrijfsgebouw (vh brandweergarage)	LIVR	1989	50	2C-E	82.073,35	0,00	0,00	3.039,75	79.033,60	0,00	3.039,75	36.477,03
2150033	Dienstgebouw gemeentewerken	LIVR	1989	50	2C-E	164.146,60	0,00	0,00	6.079,50	158.067,10	0,00	6.079,50	72.954,07
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	2019	25	2C-E	114.339,71	0,00	0,00	5.716,99	108.622,72	0,00	5.716,99	0,00
2210022	Zonnepanelen bedrijfsgebouw	LIVR	2019	15	2F-E	25.308,44	0,00	0,00	2.530,84	22.777,60	0,00	2.530,84	0,00
Totaal taakveld B.K Beleidskostenplaatsen						460.074,78	0,00	0,00	17.367,08	442.707,70	0,00	17.367,08	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	174.619,36	0,00	0,00	4.038,37	170.580,99	0,00	4.038,37	45.391,38
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	25	2C-E	203.970,60	0,00	0,00	14.443,51	189.527,09	0,00	14.443,51	73.978,96

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	15	2F-E	44.466,49	0,00	0,00	14.822,16	29.644,33	0,00	14.822,16	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	15	2F-E	59.962,09	0,00	0,00	11.992,41	47.969,68	0,00	11.992,41	0,00
2210020	Aggregaat incl bouwk aanpass	LIVR	2014	15	2F-E	19.337,74	0,00	0,00	3.867,54	15.470,20	0,00	3.867,54	0,00
2210016	Zonnepanelen gemeentehuis	LIVR	2019	15	2F-E	42.860,59	0,00	0,00	4.286,06	38.574,53	0,00	4.286,06	0,00
2230015	Bureaustoelen	LIVR	2020	7	2G-E	31.353,90	0,00	0,00	10.451,30	20.902,60	0,00	10.451,30	0,00
2230016	Herinrichting Raadszaal: meubilair	LIVR	2021	10	2G-E	29.213,16	0,00	0,00	4.173,31	25.039,85	0,00	4.173,31	0,00
2230017	Herinrichting Raadszaal: technische installaties	LIVR	2021	15	2G-E	48.327,42	0,00	0,00	4.027,29	44.300,13	0,00	4.027,29	0,00
2150061	Duurzaamh.gebouwen_Gem.huis isolatie	LIVR	2022	25	2C-E	18.552,75	0,00	0,00	806,64	17.746,11	0,00	806,64	0,00
2210028	ICT-Investeringsen 2021	LIVR	2022	3	2F-E	180.203,95	0,00	0,00	180.203,95	0,00	0,00	180.203,95	0,00
2230018	Herinrichting Trouwzaal: meubilair	LIVR	2022	10	2G-E	1.084,53	0,00	0,00	135,57	948,96	0,00	135,57	0,00
2210025	Duurzaamh.gebouwen_Gem.huis installaties	LIVR	2023	15	2F-E	64.516,78	0,00	0,00	4.608,34	59.908,44	0,00	4.608,34	0,00
2210029	ICT-Investeringsen 2022	LIVR	2023	3	2F-E	377.966,59	0,00	0,00	188.983,30	188.983,29	0,00	188.983,30	0,00
2230019	Laadpaleninfrastructuur Bedrijfsgebouw	LIVR	2023	15	2G-E	53.885,64	0,00	0,00	3.848,97	50.036,67	0,00	3.848,97	0,00
2210030	ICT-Investeringsen 2023: Mobile devices	LIVR	2024	3	2F-E	91.158,88	0,00	0,00	30.386,29	60.772,59	0,00	30.386,29	0,00
2210031	ICT-investeringsen 2023: Hardware	LIVR	2024	5	2F-E	100.193,82	0,00	0,00	20.038,76	80.155,06	0,00	20.038,76	0,00
2210032	ICT-investeringsen 2023: Ontwikkeling	LIVR	2024	5	2F-E	524.915,03	0,00	0,00	104.983,01	419.932,02	0,00	104.983,01	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						2.108.110,21	0,00	0,00	606.096,78	1.502.013,43	0,00	606.096,78	119.370,34
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						2.738.771,34	0,00	26.409,24	628.790,74	2.083.571,36	0,00	628.790,74	228.801,44
TOTAAL AFGESLOTEN INVESTERINGEN						32.954.608,77	17.425,45	26.409,24	1.604.121,90	31.341.503,08	0,00	1.604.121,90	1.898.585,27
VASTE ACTIVA LOPENDE INVESTERINGEN													
Programma 1 Werk en Economie													
2390012	Knopen Lopen: Wandelroutebewegwijzering	LIVR	2025	10	2G-M	2.182,21	9.973,19	0,00	0,00	12.155,40	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						2.182,21	9.973,19	0,00	0,00	12.155,40	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 1 Werk en Economie						2.182,21	9.973,19	0,00	0,00	12.155,40	0,00	0,00	0,00
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	LIVR	2022	50	2C-E	6.338.098,68	17.069,62	0,00	111.335,28	6.243.833,02	0,00	111.335,28	1.011.075,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						6.338.098,68	17.069,62	0,00	111.335,28	6.243.833,02	0,00	111.335,28	1.011.075,00
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						6.338.098,68	17.069,62	0,00	111.335,28	6.243.833,02	0,00	111.335,28	1.011.075,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal)	LIVR	2022	50	2C-E	3.412.822,37	9.191,34	0,00	59.949,76	3.362.063,95	0,00	59.949,76	544.425,00
1030016	Kindcentrum Beek_Onderzoekskosten	LIVR	2025	5	1B	89.028,45	20.940,00	0,00	0,00	109.968,45	0,00	0,00	0,00
2150066	KC Beek: voorbereidingskrediet	LIVR	2028	50	2C-E	0,00	148.224,94	0,00	0,00	148.224,94	0,00	0,00	22.233,74
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						3.501.850,82	178.356,28	0,00	59.949,76	3.620.257,34	0,00	59.949,76	566.658,74
2170072	Led-verlichting Sportvelden De Haamen fase-1	LIVR	2025	15	2D-E	77.202,06	107.815,68	19.406,82	0,00	165.610,92	0,00	0,00	0,00
2170078	Skatepark SLG Haamen	LIVR	2025	20	2D-E	27.899,68	60.498,79	10.889,78	0,00	77.508,69	0,00	0,00	0,00
2170083	Led-verlichting Sportvelden De Haamen fase-2	LIVR	2026	15	2D-E	0,00	64.634,81	11.634,27	0,00	53.000,54	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						105.101,74	232.949,28	41.930,87	0,00	296.120,15	0,00	0,00	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						3.606.952,56	411.305,56	41.930,87	59.949,76	3.916.377,49	0,00	59.949,76	566.658,74
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
1030014	Zonneweide AV_ Onderzoekskosten	LIVR	2026	5	1B	17.542,63	586,77	0,00	0,00	18.129,40	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.4 Milieubeheer						17.542,63	586,77	0,00	0,00	18.129,40	0,00	0,00	0,00
G.03 Verspreide percelen, nog niet in expl.genomen gronden		GAVR	1997	999	2A-E	919.880,07	0,00	5.294,00	0,00	914.586,07	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerr.)						919.880,07	0,00	5.294,00	0,00	914.586,07	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen						937.422,70	586,77	5.294,00	0,00	932.715,47	0,00	0,00	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
1030015	Herinrichting Markt Beek_ Onderzoekskosten	LIVR	2025	5	1B	26.460,00	53.828,90	0,00	0,00	80.288,90	0,00	0,00	0,00
1030018	Upgrading Carmelwijk: Haalbaarheidskrediet	LIVR	2025	5	1B	0,00	14.557,01	0,00	0,00	14.557,01	0,00	0,00	0,00
2330073	Versneld verledden OV	LIVR	2025	15	2D-M	0,00	282.003,24	0,00	0,00	282.003,24	0,00	0,00	0,00
2330067	Verkeersmaatregelen Spaubeek_ Uitvoering	LIVR	2025	25	2D-M	56.663,37	252.487,15	83.966,94	0,00	225.183,58	0,00	0,00	0,00
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	2026	25	2D-M	249.713,79	16.474,95	0,00	0,00	266.188,74	0,00	0,00	0,00
2330066	Reconstructie Siekendaalstraat	LIVR	2026	25	2D-M	5.585,00	52.176,21	0,00	0,00	57.761,21	0,00	0,00	0,00
2330068	WG: Reconstructie Heirstraat	LIVR	2026	25	2D-M	6.797,00	3.646,81	0,00	0,00	10.443,81	0,00	0,00	0,00
2330072	Stationsomgeving Beek-Elsloo: wegendeel	LIVR	2026	25	2D-M	100.220,75	3.396.544,90	1.818.207,02	0,00	1.678.558,63	0,00	0,00	0,00
2330085	Upgrading Carmelwijk: Gezonde Buurten	LIVR	2026	25	2D-M	0,00	15.270,73	0,00	0,00	15.270,73	0,00	0,00	0,00
2330083	VRI Zandstraat	LIVR	2026	15	2D-M	0,00	68.926,85	0,00	0,00	68.926,85	0,00	0,00	0,00
2330079	Herinrichting Markt Beek: voorbereidingskrediet	LIVR	2027	25	2D-M	0,00	280.637,59	0,00	0,00	280.637,59	0,00	0,00	0,00
2330060	Vliegveldweg, omgeving entree MAA	LIVR	2028	25	2D-M	36.022,05	22.680,80	0,00	0,00	58.702,85	0,00	0,00	0,00
2330071	WG: Reconstructie Stationstraat	LIVR	2028	20	2D-M	5.308,00	51.186,79	0,00	0,00	56.494,79	0,00	0,00	0,00
2330075	Reconstructie DoKuSoZa, Op't Broek en Op 't Veldje	LIVR	2028	25	2D-M	0,00	25.851,62	0,00	0,00	25.851,62	0,00	0,00	0,00
2330077	Reconstructie Kelmonderhofweg-Eerdshaag	LIVR	2028	25	2D-M	1.080,00	37.659,52	0,00	0,00	38.739,52	0,00	0,00	0,00
2330078	Reconstructie Hubertusstraat-Groot Genhouterstraat	LIVR	2028	25	2D-M	900,00	37.676,34	0,00	0,00	38.576,34	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						488.749,96	4.611.609,41	1.902.173,96	0,00	3.198.185,41	0,00	0,00	0,00
2330070 Pluktuin Genhout		LIVR	2025	20	2D-M	0,00	23.938,16	0,00	0,00	23.938,16	0,00	0,00	0,00
2330074 Aanplant bomen 2024		LIVR	2025	20	2D-M	450,00	86.891,81	0,00	0,00	87.341,81	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						450,00	110.829,97	0,00	0,00	111.279,97	0,00	0,00	0,00
2170064 Keutelbeek fase 2 Voorbereidingskrediet		LIVR	2022	40	2D-E	132.941,12	44.404,83	0,00	4.667,00	172.678,95	0,00	4.667,00	0,00
2170077 Klinkeberglaan: rioolvervanging		LIVR	2025	40	2D-E	163.837,67	7.323,63	0,00	0,00	171.161,30	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	353.919,25	0,00	0,00	353.919,25	0,00	0,00	0,00
2170081 Relining 2024		LIVR	2025	40	2D-E	0,00	549.881,99	0,00	0,00	549.881,99	0,00	0,00	0,00
1030017 Upgrading Carmelwijk: Onderzoek waterbuffer		LIVR	2026	5	1B	0,00	42.626,56	0,00	0,00	42.626,56	0,00	0,00	0,00
2170075 Reconstructie Heirstraat		LIVR	2026	40	2D-E	10.195,50	5.470,22	0,00	0,00	15.665,72	0,00	0,00	0,00
2170076 Stationsomgeving Beek-Elsloo: riooldeel		LIVR	2026	40	2D-E	12.386,83	237.608,37	0,00	0,00	249.995,20	0,00	0,00	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2170084	Relining 2025	LIVR	2026	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	2027	40	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170085	Relining 2026	LIVR	2027	40	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170073	Reconstructie Stationsstraat	LIVR	2028	40	2D-E	7.962,00	76.780,18	0,00	0,00	84.742,18	0,00	0,00	0,00
2170086	Relining 2027	LIVR	2028	40	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170087	Relining 2028	LIVR	2029	40	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						327.323,12	1.318.015,03	0,00	4.667,00	1.640.671,15	0,00	4.667,00	0,00
2230020	Upgrading Carmelwijk: Afvalcontainers	LIVR	2026	20	2G-E	0,00	2.180,00	0,00	0,00	2.180,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.3 Afval						0,00	2.180,00	0,00	0,00	2.180,00	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						816.523,08	6.042.634,41	1.902.173,96	4.667,00	4.952.316,53	0,00	4.667,00	0,00
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
3130001	Geldlening gemeenschapshuis Genhout	GAVR	2005	25	3G	30.840,00	0,00	5.140,00	0,00	25.700,00	0,00	0,00	0,00
3130002	Starterslening	GAVR	2008	30	3G	270.610,54	90.924,75	24.451,85	0,00	337.083,44	0,00	0,00	0,00
3130007	Duurzaamheidslening	GAVR	2011	30	3G	239.817,27	0,00	47.370,44	0,00	192.446,83	0,00	0,00	0,00
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
3130010	Geldlening Stg gemeenschapshuis Genhout 1,5%	GAVR	2020	30	3G	421.408,36	6.321,12	0,00	0,00	427.729,48	0,00	0,00	0,00
3130011	Stimuleringslening	GAVR	2020	30	3G	1.036.468,84	364.500,00	139.073,32	0,00	1.261.895,52	0,00	0,00	0,00
3130012	Geldlening Stg Asta 2,5%	GAVR	2023	5	3G	135.828,76	0,00	0,00	0,00	135.828,76	0,00	0,00	0,00
3130013	Geldlening Stg gem.Genhout 4,0% (podium)	GAVR	2023	30	3G	50.333,34	2.026,68	0,00	0,00	52.360,02	0,00	0,00	0,00
3130014	Geldlening GSV28 4,0%	GAVR	2024	25	3G	0,00	95.000,00	1.117,92	0,00	93.882,08	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury						7.185.348,24	558.772,55	217.153,53	0,00	7.526.967,26	0,00	0,00	0,00
2150067	Gebouw gemeentewerf Burg.van Meeuwenstr.	LIVR	2026	30	2C-E	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld B.K Beleidskostenplaatsen						0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2210033	ICT-investeringen 2024: Mobile devices	LIVR	2025	3	2F-E	0,00	26.217,35	3.907,44	0,00	22.309,91	0,00	0,00	0,00
2210034	ICT-investeringen 2024: Hardware	LIVR	2025	5	2F-E	0,00	22.680,88	0,00	0,00	22.680,88	0,00	0,00	0,00
2210035	ICT-investeringen 2024: Ontwikkeling	LIVR	2025	5	2F-E	0,00	415.820,68	0,00	0,00	415.820,68	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						0,00	464.718,91	3.907,44	0,00	460.811,47	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						7.185.348,24	1.028.491,46	221.060,97	0,00	7.992.778,73	0,00	0,00	0,00
TOTAAL LOPENDE INVESTERINGEN						18.886.527,47	7.510.061,01	2.170.459,80	175.952,04	24.050.176,64	0,00	175.952,04	1.577.733,74
TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING						51.841.136,24	7.527.486,46	2.196.869,04	1.780.073,94	55.391.679,72	0,00	1.780.073,94	3.476.319,01
CORRECTIE WAARDERING VASTE ACTIVA													
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV (PBE)	GAVR	2009	999	3A	-26.409,24	26.409,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal correctie waardering vaste activa						-26.409,24	26.409,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING						51.814.727,00	7.553.895,70	2.196.869,04	1.780.073,94	55.391.679,72	0,00	1.780.073,94	3.476.319,01

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
VOORRADEN													
G.30	Musschenberg en Schoolstraat Spaubeek	GAWR	2024	999	4C	0,00	152.844,10	0,00	0,00	152.844,10	0,00	0,00	0,00
Totaal voorraden						0,00	152.844,10	0,00	0,00	152.844,10	0,00	0,00	0,00
GEDEKTE INVESTERINGEN													
Programma 1 Werk en economie													
2390012	Knopen Lopen	LIVR	01.01.2025	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	-44.650,72	0,00	0,00	-1.941,34	-42.709,38	0,00	-1.941,34	0,00
2150055	verbouwing Stegen 35	LIVR	01.01.2019	025	2C-E	-50.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	-47.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis (65%)	LIVR	01.01.2022	050	2C-E	-695.928,64	0,00	0,00	-14.498,51	-681.430,12	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	-39.672,17	0,00	0,00	-1.653,01	-38.019,16	0,00	-1.653,01	0,00
2150019	Her-/verbouw bs Genhout	LIVR	01.01.2004	050	2C-E	-181.919,92	0,00	0,00	-6.064,00	-175.855,92	0,00	-6.064,00	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	01.01.2005	030	2D-E	-95.253,42	0,00	0,00	-8.659,41	-86.594,01	0,00	-8.659,41	0,00
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	01.01.2006	050	2C-E	-287.226,47	0,00	0,00	-8.975,82	-278.250,65	0,00	-8.975,82	0,00
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	-528.226,06	0,00	0,00	-40.632,78	-487.593,28	0,00	-40.632,78	0,00
2150046	2e sporthal	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	-285.155,97	0,00	0,00	-21.935,08	-263.220,89	0,00	-21.935,08	0,00
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	-78.356,16	0,00	0,00	-6.027,40	-72.328,76	0,00	-6.027,40	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	01.01.2014	030	2D-E	-189.551,59	0,00	0,00	-9.477,58	-180.074,01	0,00	-9.477,58	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	01.01.2015	030	2D-E	-262.557,38	0,00	0,00	-12.502,73	-250.054,65	0,00	-12.502,73	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	01.01.2016	030	2D-E	-372.772,83	0,00	0,00	-16.944,22	-355.828,61	0,00	-16.944,22	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	01.01.2016	030	2D-E	-464.445,91	0,00	0,00	-21.111,17	-443.334,74	0,00	-21.111,17	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	01.01.2017	050	2C-E	-892.617,94	0,00	0,00	-20.758,55	-871.859,39	0,00	-20.758,55	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	01.01.2017	010	2D-E	-20.634,60	0,00	0,00	-6.878,20	-13.756,40	0,00	-6.878,20	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	01.01.2017	030	2D-E	-352.492,86	0,00	0,00	-15.325,77	-337.167,09	0,00	-15.325,77	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	01.01.2017	030	2D-E	-103.105,79	0,00	0,00	-4.482,86	-98.622,93	0,00	-4.482,86	0,00
2150053	Haamen indoor	LIVR	01.01.2021	025	2C-E	-374.440,00	0,00	0,00	-16.280,00	-358.160,00	0,00	-16.280,00	0,00
2150057	BMV Spaubeek kindcentrum (school+gymlokaal) (35%)	LIVR	01.01.2022	050	2C-E	-368.318,64	-7.502,64	0,00	-9.705,27	-366.116,01	0,00	-9.705,27	0,00
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_Voorbereidingskrediet	LIVR	01.01.2024	010	2F-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030014	Zonneweide AV_Onderzoekskosten	LIVR	01.01.2025	5	1B	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	01.01.2007	030	2D-E	-176.636,09	0,00	0,00	-13.587,39	-163.048,70	0,00	-13.587,39	0,00
2330047	Masterplan OLV-plein	LIVR	01.01.2017	25	2D-M	-167.637,48	0,00	0,00	-9.313,19	-158.324,29	0,00	-9.313,19	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	01.01.2017	020	2D-E	-156.707,98	0,00	0,00	-12.054,46	-144.653,52	0,00	-12.054,46	0,00
2230013	brengvoorziening afval klein milieupark De Haamen	LIVR	01.01.2018	020	2G-E	-20.666,54	0,00	0,00	-1.476,18	-19.190,36	0,00	-1.476,18	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2330048	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	01.01.2019	25	2D-M	-44.047,20	0,00	0,00	-2.202,36	-41.844,84	0,00	-2.202,36	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbelrade	LIVR	01.01.2019	25	2D-M	-12.000,00	0,00	0,00	-600,00	-11.400,00	0,00	-600,00	0,00
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	01.01.2019	20	2D-M	-32.825,94	0,00	0,00	-1.930,94	-30.895,00	0,00	-1.930,94	0,00
2330046	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	01.01.2020	25	2D-M	-25.628,79	0,00	0,00	-1.220,42	-24.408,37	0,00	-1.220,42	0,00
2330054	Snelfietsroute	LIVR	01.01.2020	25	2D-M	-48.277,64	0,00	0,00	-2.245,38	-46.032,26	0,00	-2.245,38	0,00
2330065	Uitbreiding Levensbomenbos 2021	LIVR	01.01.2023	20	2D-M	-6.983,21	0,00	0,00	-367,54	-6.615,68	0,00	-367,54	0,00
2330069	Talud Hobbelrade	LIVR	01.01.2023	20	2D-M	-19.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-18.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	01.01.2023	030	2D-E	-14.016,67	0,00	0,00	-483,34	-13.533,33	0,00	-483,34	0,00
2330070	Pluktuin Genhout	LIVR	01.01.2025	20	2D-M	-23.916,37	0,00	0,00	0,00	-23.916,37	0,00	0,00	0,00
2330074	Aanplant bomen	LIVR	01.01.2025	20	2D-M	0,00	-63.000,00	0,00	0,00	-63.000,00	0,00	0,00	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
2390011	Bebording ANWB, RVV en lokaal	LIVR	01.01.2026	10	2D-M	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma 6 Bestuur en organisatie													
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	01.01.2008	025	2C-E	-129.991,64	0,00	0,00	-14.443,51	-115.548,13	0,00	-14.443,51	0,00
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	01.01.2012	015	2F-E	-44.466,49	0,00	0,00	-14.822,17	-29.644,32	0,00	-14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	01.01.2014	015	2F-E	-59.962,05	0,00	0,00	-11.992,42	-47.969,63	0,00	-11.992,42	0,00
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	01.01.2019	025	2C-E	-57.169,80	0,00	0,00	-2.858,49	-54.311,31	0,00	-2.858,49	0,00
2210029	ICT-Investerings 2022: kantoorautomatisering	LIVR	01.01.2023	3	2F-E	-260.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	-130.000,00	0,00	-130.000,00	0,00
2210030	ICT-Mobile devices 2023	LIVR	01.01.2024	3	2F-E	-91.158,88	0,00	0,00	-30.386,29	-60.772,59	0,00	-30.386,29	0,00
2210031	ICT-Hardware 2023	LIVR	01.01.2024	5	2F-E	-100.193,82	0,00	0,00	-20.038,76	-80.155,06	0,00	-20.038,76	0,00
2210032	ICT-ontwikkeling 2023	LIVR	01.01.2024	5	2F-E	-524.915,03	0,00	0,00	-104.983,01	-419.932,02	0,00	-104.983,01	0,00
2210033	ICT-investeringen 2024: Mobile devices	LIVR	01.01.2025	5	2F-E	0,00	-22.309,91	0,00	0,00	-22.309,91	0,00	0,00	0,00
2210034	ICT-investeringen 2024: Hardware	LIVR	01.01.2025	5	2F-E	0,00	-22.680,88	0,00	0,00	-22.680,88	0,00	0,00	0,00
2210035	ICT-investeringen 2024: Ontwikkeling	LIVR	01.01.2025	5	2F-E	0,00	-415.820,68	0,00	0,00	-415.820,68	0,00	0,00	0,00
Stelpost	ICT-Investerings	LIVR	n.n.b.	3	2F-E	-723.732,27	460.811,47	0,00	0,00	-262.920,80	0,00	0,00	0,00
TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN						-10.661.241,51	-220.502,64	0,00	-622.359,55	-10.259.384,61	0,00	-622.359,55	0,00
TOTAAL NA DEKKING UIT RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN						41.153.485,49	7.333.393,06	2.196.869,04	1.157.714,39	45.132.295,12	0,00	1.157.714,39	3.476.319,01
1A Kosten sluiten geldlening / saldo (dis-)agio		3F Leningen aan ov.verbonden partijen											
1B Kosten onderzoek / ontwikkeling		3G Overige langlopende leningen											
1C Bijdrage aan activa in eigendom van derden		3H Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar											
2A Gronden en terreinen		4A Niet in exploitatie genomen bouwgronden											
2B Woonruimten		4C Onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie											
2C Bedrijfsgebouwen													
2D Grond- / weg- & waterbouwkundige werken													
2E Vervoermiddelen													

Bijlage 8: Overzicht vaste geldleningen

Leningnr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Omschrijving	Jaar van de (laatste) aflossing	Rente-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 aflossings bestanddeel	
40.114695	6.575.000	BNG lening fixed	2061	0,595%	26-3-2061	6.246.250	0	36.414,92	164.375	6.081.875
40.115030	4.615.000	BNG lening fixed	2071	0,118%	2-8-2071	4.430.400	0	5.182,81	92.300	4.338.100
40.116126	6.000.000	BNG lening lin.	2042	2,745%	7-12-2042	5.700.000	0	155.900,96	300.000	5.400.000
N16742B13364	10.000.000	Provincie Noord Brabant	2054	2,950%	8-2-2054	10.000.000	0	265.011,75	0	10.000.000
Totaal	27.190.000					26.376.650	0	462.510,44	556.675	25.819.975



Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen				
Naam Geldgever	2023		2024	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
B.L.G. Hypotheken	3	206.200	0	0
SNS Bank	1	76.700	1	76.700
Florius	1	44.000	1	44.000
Totaal	5	326.900	2	120.700

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronke-lijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waar-borging derden	Datum en nummer		Rent e	Restant van de geldlening 01-01-2024	Vermeerd e-ringen	Verminde-ringen	Restant van de geldlening 31-12-2024
						Raadsbe-sluit (/B&W)	Goed-keurings-besluit					
46	937.100	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%	379.800		45.300	334.500
51	4.000.000	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			4.000.000
52	3.000.000	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			3.000.000
61	10.000.000	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			10.000.000

Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronke- lijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waar- borging derden	Datum en nummer		Rent e	Restant van de geldlening 01-01- 2024	Vermeerd e- ringen	Verminde- ringen	Restant van de geldlening 31-12-2024
63	4.514.800	Nieuwbouwproject woonzorgcentrum	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.113450) Ann.lening	Stg. WSW (len.nr.49242)	mandaat via afd.hoofd BMO		0,223%	3.397.300		374.100	3.023.200
64	10.000.000	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			10.000.000
65	2.516.000	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%	1.941.700		192.300	1.749.400
	34.967.900								32.718.800	0,00	611.700	32.107.100

Bijlage 10: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2024	31.12.2024
Stg. gemeenschapshuis Genhout	lineair		30.800	25.700
Stg. gemeenschapshuis Genhout	annuïtair	aflossingsvrij tot 2027	421.400	427.700
Stg. gemeenschapshuis Genhout	annuïtair	aflossingsvrij tot 2027	50.300	52.400
Stg. Asta Beek	annuïtair	uitgestelde aflossing	135.800	135.800
Genhouter Sportvereniging '28	annuïtair		0	93.900
Startersleningen	annuïtair	revolvent	270.600	337.100
Vordering Enexis Tranche A/B 2020	fixed	Converteerbare aandeelhouderslening	5.000.000	5.000.000
Duurzaamheidsleningen	annuïtair	revolvent	239.800	192.400
Stimuleringsregeling	annuïtair	revolvent	1.036.500	1.261.900
Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen			7.185.200	7.526.900

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2024	31.12.2024
Zie bijlage 9 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2024	31.12.2024
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544		28.900	28.900
Waterleidingmaatschappij N.V.	6		27.300	27.300
Nazorg Limburg B.V.	420		200	200
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	Waarderingscorr.	26.400	0
Enexis Holding B.V.	307.800		63.000	63.000
RWM N.V.	89		8.900	8.900
CSV Amsterdam B.V.	4.113		40	40
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen			154.740	128.340

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Totaaloverzicht conform overzicht Provincie:

	JR 2024
Saldo baten en lasten	2.052.135
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.912.768
Jaarrekeningsaldo na bestemming	3.964.903
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	3.463.586
Structureel jaarrekeningsaldo	501.317

Een nadere specificatie van de incidentele baten en lasten treft u onderstaand aan:

	Baten en lasten 2024	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	1. Werk en economie	-3.339.002	229.817	-3.109.185	
A1	Incidentele baten & lasten	0	0	0	
B1	Incidentele reservemutaties	-4.466	33.636	29.170	
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten		6.361	6.361	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-4.466		-4.466	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2024 naar 2025.
	Onttrekking reserve maatregelen luchthaven		14.210	14.210	Betreft de dekking van de in 2024 gemaakte uitvoeringskosten van de klimaatscan Aviation Valley.
	Onttrekking reserve toekomstvisie centrum		13.065	13.065	Betreft de dekking van de uitvoeringskosten Toekomstvisie Centrum zijnde specifiek voor de periode 2021-2025 beschikbaar gestelde middelen met als doel een impuls (= incidentele verbeter slag) te geven aan het aantrekkelijk houden van het Beekse Centrum.
C1	Structurele baten en lasten	-3.334.536	195.014	-3.139.522	
C2	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	2. Zorg en inkomen	-30.552.665	18.234.347	-12.318.318	
A2	Incidentele baten & lasten	-10.113.800	12.910.200	2.796.400	
	Spuk Opvang ontheemden Oekraïne	-9.523.900	12.335.500	2.811.600	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Opvang ontheemden Oekraïne.
	Spuk Wet inburgering	-131.000	131.000	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Wet Inburgering

	Baten en lasten 2024				
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Spuk Versterking clientondersteuning	-19.000	19.000	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Versterking clientondersteuning
	Brede Spuk	-297.700	297.700	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Brede Spuk
	Spuk Iza-doelen	-127.000	127.000	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering IZA-doelen
	Uitvoeren beleidsnota ouderenzorg	-2.200	0	-2.200	Betreft incidentele kosten voor het uitvoeren van de beleidsnota ouderenzorg. Dit project loopt tot en met 2024.
	Kerstdiner tegen eenzaamheid	-13.000	0	-13.000	Betreft incidentele kosten voor het organiseren van kerstdiners tegen eenzaamheid
B2	Incidentele reservemutaties	-20.065	578.548	558.483	
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten		290.517	290.517	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-20.065		-20.065	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2024 naar 2025.
	Onttrekking algemene reserve		12.995	12.995	Betreft het incidentele budget dat was opgenomen in het Versnellingsplan voor de organisatie van de kerstdiners tegen eenzaamheid
	Onttrekking reserve inkomensdeel Fonds W&I		266.036	266.036	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 tegemoetkoming energielasten 2023.
	Onttrekking reserve omgevingskwaliteit		9.000	9.000	Betreft de dekking van de in 2024 gemaakte uitvoeringskosten kernenbeleid.
C2	Structurele baten en lasten	-20.418.800	4.693.474	-15.725.327	
D2	Structurele reservemutaties	0	18.940	18.940	
	3. Maatschappelijke ontwikkeling	-5.689.306	2.440.331	-3.248.975	
A3	Incidentele baten & lasten	-1.127.100	799.900	-327.200	
	Spuk Informatiepunten Digitale Overheid	-14.300	14.300	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering IDO
	Spuk Lokale bibliotheekvoorzieningen	-440.000	440.000	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Lok. Bibliotheekvoorzieningen
	Spuk OAB	-274.200	274.200	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering OAB

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

	Baten en lasten 2024				
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Spuk inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	-71.400	71.400	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering NPO
	Extra subsidiering verbouwing kleedgebouw GSV'28	-125.000		-125.000	Incidentele subsidie verstrekt aan GSV'28
	Zelfwerkzaamheden de Haamen	-9.000		-9.000	Regeling loopt t/m 2024
	Compensatie van resultaat uit mediation tussen de Haamen en VV Caesar	-26.300		-26.300	Betreft een incidentele compensatie
	Terugbetaling te veel ontvangen voorschot Spuk MEOZ	-111.000		-111.000	Betreft een terugbetaling van een voorschot SPUK
	Subsidie Asta	-5.000		-5.000	Garantiesubsidie t/m 2024
	Extra energiecompensatie voor de Asta	-22.400		-22.400	Betreft een incidentele energiecompensatie
	Onderzoek gebiedsontwikkeling rondom Sportlandgoed De Haamen	-20.000		-20.000	Betreft een incidenteel onderzoek naar gebiedsontwikkeling
	Extra subsidie voor de "Brand Beer Baeker Vastelaovesaopening"	-8.500		-8.500	Betreft een incidentele subsidie
B3	Incidentele reservemutaties	0	256.042	256.042	
	Onttrekking Algemene reserve voor Subsidie GSV en gebiedsontwikkeling de Haamen		145.000	145.000	Onttrekking tbv renovatie kleedlokalen GSV en de gebiedsvisie rondom de Haamen
	Onttrekking reserve crisismaatregelen		111.042	111.042	Onttrekking tbv de terugbetaling van een te veel ontvangen voorschot SPUK MEOZ
C3	Structurele baten en lasten	-4.554.703	1.152.097	-3.402.606	
D3	Structurele reservemutaties	-7.503	227.414	219.911	
	4. Ruimtelijk ontwikkelen	-3.664.523	1.807.601	-1.856.922	
A4	Incidentele baten & lasten	-458.640	428.340	-30.300	
	Spuk CDOKE	-203.967	203.967	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid 2023-2027.
	Spuk Energie-armoede	-160.430	160.430	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Energie-Armoede 2023-2025.
	Spuk Flexibele inzet woningbouw (Petit Cour)	-20.618	20.618	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Flexibele inzet woningbouw.
	Spuk Nationaal Isolatieprogramma	-43.325	43.325	0	Betreft uitvoeringskosten t.l.v. de specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma.
	RUD ZL: omzetten inrichtingenbestand	-30.300		-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	-710.640	689.069	-21.571	

	Baten en lasten 2024				
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten		492.438	492.438	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-517.640		-517.640	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2024 naar 2025.
	Storting reserve transformatiefonds woningmarkt	-125.000		-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		-53.000	Jaarlijkse vaste storting ter dekking van werkelijke kosten van ruimtelijke plannen.
	Onttrekking reserve ruimtelijke plannen		353	353	Dekking van de werkelijke kosten inzake ruimtelijke plannen inzake onderhoud en restauratie kerkgebouwen
	Storting reserve kerkgebouwen	-15.000		-15.000	Jaarlijkse vaste storting ter dekking van werkelijke kosten inzake onderhoud en restauratie kerkgebouwen
	Onttrekking reserve kerkgebouwen		9.629	9.629	Dekking van de werkelijke kosten inzake onderhoud en restauratie kerkgebouwen
	Onttrekking reserve omgevingskwaliteit		186.650	186.650	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 € 86.650 van de reserve transformatiefonds woningmarkt.
C4	Structurele baten en lasten	-2.495.243	689.498	-1.805.745	
D4	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	5. Openbare ruimte	-11.011.618	6.767.098	-4.244.520	
A5	Incidentele baten & lasten	-96.898	96.898	0	
	Spuk Verkeersveiligheid	-96.898	96.898	0	
B5	Incidentele reservemutaties	-219.525	325.088	105.564	
	Storting reserve afwikkeling projecten	-219.525		-219.525	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2024 naar 2025.
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten		110.716	110.716	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

	Baten en lasten 2024				
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Onttrekking algemene reserve		213.000	213.000	Betreft € 150.000 ter dekking van de investering in bebording en € 63.000 ter dekking van de investering in aanplant bomen.
	Onttrekking reserve omgevingskwaliteit		1.372	1.372	Betreft de dekking van de in 2024 gemaakte kosten van de pilot biodiversiteit agrariërs.
C5	Structurele baten en lasten	-10.482.195	6.295.954	-4.186.241	
D5	Structurele reservemutaties	-213.000	46.481	-166.519	
	6. Bestuur en organisatie (excl.divers)	-4.652.722	2.342.229	-2.310.492	
A6	Incidentele baten & lasten	0	0	0	
B6	Incidentele reservemutaties	-825.000	1.019.598	194.598	
	Storting algemene reserve	-125.000		-125.000	Betreft de vrijval van de storting in de opheffen reserve strategische investeringsagenda.
	Onttrekking algemene reserve		700.000	700.000	Betreft een onttrekking van € 700.000 t.b.v. het op peil brengen van de reserve btw-egalisatie.
	Storting reserve btw-egalisatie	-700.000		-700.000	Betreft het op peil brengen van de reserve btw-egalisatie.
	Onttrekking reserve btw-egalisatie		319.598	319.598	Betreft de dekking van de lagere BCF-bate rioolinvesteringen.
C6	Structurele baten en lasten	-3.827.722	968.122	-2.859.600	
D6	Structurele reservemutaties	0	346.433	346.433	
E	Incidentele baten & lasten programma's	-11.796.438	14.235.338	2.438.900	
F	Incidentele reservemutaties programma's	-1.779.695	2.901.981	1.122.286	
G	Structurele baten en lasten programma's	-45.113.200	13.994.158	-31.119.042	
H	Structurele reservemutaties programma's	-220.503	639.267	418.765	
I	Saldo structurele baten & lasten programma's	-45.333.703	14.633.426	-30.700.277	
J	Saldo incidentele baten & lasten programma's	-13.576.133	17.137.319	3.561.186	
	diverse:				
	Algemene dekkingsmiddelen	-963.578	39.079.891	38.116.313	
K1	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	
				0	
L1	Incidentele reservemutaties	0	0	0	
M1	Structurele baten en lasten:	-963.578	39.079.891	38.116.313	

	Baten en lasten 2024				
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
N1	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	Overhead	-7.598.459	568.784	-7.029.675	
K2	Incidentele baten en lasten:	-139.793	0	-139.793	
	Taxatie gemeentelijke objecten	-17.545		-17.545	De gemeente Beek is voor de verzekeringspolis van gemeentelijke objecten verplicht eens per zes jaar de gemeentelijke objecten te laten taxeren. Tijdens deze taxatie worden de opstallen, inventaris en kunstwerken getaxeerd.
	Inzet strategische personeelsplanning 2024	-122.248		-122.248	Inzet reserve SPP ter dekking voor dakpanconstructies pensionering en opleidingskosten personeel in het kader van de reserve SPP
L2	Incidentele reservemutaties	-169.311	211.503	42.192	
	Onttrekking algemene reserve		48.560	48.560	Betreft de dekking van de i.h.k.v. het Versnellingsplan in 2024 gemaakte kosten voor speeltuinenbeleid (€ 22.900), lokale inclusie (€ 8.600) en accommodatiebeleid (€ 17.000).
	Storting reserve afwikkeling projecten	-169.311		-169.311	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2024 naar 2025.
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten		40.696	40.696	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2023 naar 2024.
	Onttrekking reserve strategische personeelsplanning		122.248	122.248	Dekking voor inzet Strategische personeelsplanning in 2024.
M2	Structurele baten en lasten:	-7.289.355	78.435	-7.210.920	
N2	Structurele reservemutaties	0	329.525	329.525	
	Vennootschapsbelasting	-33.323	0	-33.323	
K3	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	
				0	
L3	Incidentele reservemutaties	0	0	0	
				0	
M3	Structurele baten en lasten:	-33.323	0	-33.323	
N3	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	Onvoorzien	0	0	0	
K4	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	

	Baten en lasten 2024				
		Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
				0	
L4	Incidentele reservemutaties	0	0	0	
				0	
M4	Structurele baten en lasten:	0	0	0	
N4	Structurele reservemutaties	0	0	0	
O	Incidentele baten & lasten Divers	-139.793	0	-139.793	
P	Incidentele reservemutaties Divers	-169.311	211.503	42.192	
Q	Structurele baten en lasten Divers	-8.286.256	39.158.325	30.872.070	
R	Structurele reservemutaties Divers	0	329.525	329.525	
S	Saldo structurele baten & lasten Divers	-8.286.256	39.487.850	31.201.594	
T	Saldo incidentele baten & lasten Divers	-309.104	211.503	-97.601	
U	Totaal saldo structurele baten & lasten	-53.619.959	54.121.276	501.317	
V	Totaal saldo incidentele baten & lasten	-13.885.237	17.348.822	3.463.586	
W	Totale baten & lasten	-67.505.196	71.470.098	3.964.903	

Overzicht structurele reserve mutaties:

Baten en lasten 2024	2024		
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo
1. Werk en economie	0	0	0
2. Zorg en inkomen	0	18.900	18.900
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	18.900	18.900
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-7.500	227.400	219.900
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	227.400	227.400
Storting reserve dekking kapitaallasten	-7.500	0	-7.500
4. Ruimtelijk ontwikkelen	0	0	0
5. Openbare ruimte	-213.000	46.500	-166.500
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	46.500	46.500
Storting reserve dekking kapitaallasten	-213.000	0	-213.000
6. Bestuur en organisatie	0	346.400	346.400
Onttrekking Algemene Reserve	0	196.900	196.900
Onttrekking reserve ingroei Veiligheidsregio	0	149.500	149.500
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	329.500	329.500
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	329.500	329.500
Totaal	-220.500	968.800	748.300

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: Samenstelling College / portefeuilleverdeling

Gedetailleerde portefeuilleverdeling

Product	Portefeuillehouder
Aangetrokken gelden kort	Dirx
Aanleg inritten	Schwillens
Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	Schwillens
Afval	Schwillens
Amateuristische kunstbeoefening	Meurkens
Anti-discriminatievoorziening	Meurkens
Arbeidsmarktbeleid	Meurkens
Arbeidsparticipatie	Meurkens
Artificial Intelligence	Van Basten – Boddin
Asta Theater	Schwillens
Basisonderwijs	Meurkens
Basisregistratie Grootchalige Topografie	Schwillens
Basisregistraties Adressen en Gebouwen	Dirx
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Van Basten – Boddin
Begeleide participatie	Meurkens
Begeleiding	Meurkens
Begraafplaatsen en crematoria	Schwillens
Bestemmingsplannen	Dirx
Bevolkingskrimp	Dirx
Bibliotheekwerk	Meurkens
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	Meurkens
Bijzonder basisonderwijs	Meurkens
Binnensport	Dirx
Bodemzorg Limburg B.V.	Dirx
Bouwen en wonen	Dirx
Bouwgrondexploitatie	Dirx
Brandweezorg	Van Basten – Boddin
Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek	Schwillens
Buitensport	Dirx
Burgerlijke Stand	Van Basten – Boddin
Burgerparticipatie/Burger!Kracht	Schwillens
Burgerzaken	Van Basten – Boddin
Carnavalsverenigingen	Meurkens
CBL Vennootschap B.V.	Dirx

Product	Portefeuillehouder
Centrum voor Jeugd en Gezin	Meurkens
Clientondersteuning	Meurkens
Collectieve voorzieningen	Meurkens
Consultatiebureau	Meurkens
Crisisbeheersing en brandweer	Van Basten – Boddin
CSV Amsterdam B.V.	Dirx
Cultureel erfgoed	Meurkens
Culturele activiteiten	Meurkens
Deregulering	Schwillens
Dierenbescherming	Van Basten – Boddin
Dierenwelzijn	Van Basten – Boddin
Doelgroepenvervoer	Meurkens
Duurzaamheidsleningen	Dirx
Economische zaken	Van Basten – Boddin
E-dienstverlening	Schwillens
EHBO-vereniging	Meurkens
Emancipatie en bewustwording	Meurkens
Enexis Holding N.V.	Dirx
Erfgoedportaal	Dirx
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	Dirx
Geïndiceerde jeugdzorg	Meurkens
Geldleningen	Dirx
Gemeenschapshuizen	Schwillens
Gladheidsbestrijding	Schwillens
Glasvezelnetwerk	Schwillens
Groene Net	Schwillens
Groeves	Schwillens
Grondexploitatie	Dirx
Gymnastieklokale	Schwillens
HALT-bureau	Meurkens
Hartveilig wonen en werken	Meurkens
Hemelwaterzorg, waterbuffers/greppels	Schwillens
Herinrichting Schimmerterweg	Schwillens
Hoeskamer	Meurkens

Product	Portefeuillehouder
Huisvesting basisonderwijs	Meurkens
Hulp bij het huishouden	Meurkens
Iedereen kan sporten	Dirx
Informatiebeveiliging	Dirx
Integratiebeleid	Meurkens
Intergemeentelijke samenwerking	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	Dirx
Keutelbeek	Schwillens
Kindcentrum Beek	Schwillens
Kinderopvang	Meurkens
Kinderraad en Kinderburgemeester	Van Basten – Boddin
Kunst	Meurkens
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	Dirx
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
Maaian 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	Schwillens
Milieubeheer	Schwillens
Minderhedenvereniging	Meurkens
Minimabeleid	Meurkens

Product	Portefeuillehouder
Monumentenzorg	Dirx
Musea	Meurkens
Muziekonderwijs en cultuureducatie	Meurkens
Muziekschool	Schwillens
Muziekverenigingen	Meurkens
N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten	Dirx
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	Dirx
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	Dirx
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	Dirx
Rampenbestrijding	Van Basten – Boddin
Reconstructie Stationsstraat	Schwillens
Recreatieve en toeristische ontwikkeling	Van Basten – Boddin
RegioDeal	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

Product	Portefeuillehouder
Rijksbijdrage uitkeringen (BUIG)	Meurkens
Ruimtelijke Ordening	Dirx
Samenwerking Afvalwaterketen Westelijke Mijnstreek	Schwillens
Schutterijen	Meurkens
Sociaal Pedagogische Zorg	Meurkens
Sociale werkvoorziening	Meurkens
Speel- spel en recreatievoorzieningen	Meurkens
Sportaccommodaties	Dirx
Sportbeleid en activering	Dirx
Sportlandgoed De Haamen	Dirx
Sportondersteuning	Dirx
Startende ondernemers	Van Basten – Boddin
Startersleningen	Dirx
Stationsomgeving Beek-Elsloo	Schwillens
Stegen 35/OBS De Kring	Schwillens
Straatnaamgeving	Dirx
Straatreiniging	Schwillens
Subsidieverlening verenigingen en beleid	Meurkens
Toneelverenigingen	Meurkens
Treasury	Dirx
Trottoirs	Schwillens
Verhuur materialen	Schwillens
Verkeer en vervoer	Schwillens
Verkeersregelingen, - maatregelen	Schwillens
VerkeersRegelInstallatie	Schwillens
Verkeersveiligheid, -plannen	Schwillens
Verkiezingen	Van Basten – Boddin
Verkoop Vennootschap B.V.	Dirx
Verspreide percelen	Dirx
Vluchtelingenopvang algemeen	Van Basten – Boddin
Vluchtelingenopvang huisvesting statushouders	Dirx
Vluchtelingenopvang inburgering	Meurkens
Vluchtelingenopvang noodopvang	Van Basten – Boddin
Volksfeesten/Herdenkingen	Van Basten – Boddin
Volksgesondheid	Meurkens
Volkshuisvesting	Dirx
Volwasseneneducatie	Meurkens
Voorschoolse en vroegschoolse educatie	Meurkens
Voortgezet onderwijs	Meurkens
Vordering op Enexis B.V.	Dirx

Product	Portefeuillehouder
Vrijwilligerswerk	Meurkens
Vrouwenvereniging	Meurkens
VTH-kwaliteitscriteria	Dirx
Welstand	Dirx
Welzijnswerk	Meurkens
Wijkteams	Meurkens
Wonen en bouwen	Dirx
Woonwagenzaken	Dirx
Zangkoren	Meurkens
Zorg-en Veiligheidshuis	Meurkens

Bijlage 13: 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.

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.

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.

Frichtiekosten (bijv. bij herindeling van gemeenten)

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

Gemeentefonds

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

Gemeentelijke inkomstenbronnen

Algemene en specifieke middelen (gelden) die de gemeente gebruikt om haar taken te bekostigen.

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

Gemeentewet

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

Getrouw beeld

Een vereiste aan de jaarrekening dat betekent dat een getrouwe weergave wordt gegeven van een

financiële positie en resultaten van een gemeente. Bij het getrouwe beeld spelen zes criteria een rol: juistheid van calculatie (calculatiecriterium), tijdigheid van verantwoording (valuteringscriterium), volledigheid (volledigheids criterium), juiste adressering (adresseringscriterium), aanvaardbaarheid (aanvaardbaarheids criterium), 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.

Investerings, levensduur verlengende

Investerings 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.

Investerings met een economisch nut

Investerings 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.

Investerings met een maatschappelijk nut

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

Investerings (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 controlcyclus 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.

Marktwaaarde

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

Materiële activa

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

Meerjarenraming

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

Meevaller

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

Netto schuldquote

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

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
 - B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
 - C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
 - D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)
 - E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
 - F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)
 - G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)
 - H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))
- Netto schuldquote = $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
 - B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
 - C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
 - D. Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e en f)
 - E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
 - F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)
 - G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)
 - H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV, dus excl. mutaties reserves)
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen = $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

Ombuigen

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

Onderhoud

Uitvoering van preventieve dan wel correctieve maatregelen om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Onderhoud valt uiteen in groot onderhoud

en klein onderhoud. Groot onderhoud is onderhoud van veelal ingrijpende aard, ook wel lang-cyclisch onderhoud genoemd. Klein onderhoud is het onderhoud van geringe omvang dat veelal met een zekere regelmaat terugkeert, ook wel kort-cyclisch onderhoud genoemd. Het essentiële verschil met investeringen is dat onderhoud maatregelen betreft die de geplande levensduur niet verlengen.

Onderhoud, groot

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

Onderhoudsplannen

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

Onttrekkingen

Beschikken over de reserves ten gunste van het resultaat.

Onvoorzien

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

Openbare ruimte

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

Overdrachten

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

Overheidsparticipatie

De overheid sluit aan en denkt mee bij burgerinitiatieven

Overschrijdingen

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

Overhead

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

Paragrafen

Door het BBV voorgeschreven onderdelen van de beleidsbegroting waarin onderwerpen (zie hierna)

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

Passiva

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

Passiva, overlopende

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

Product

De eenheid waar programma's in zijn onderverdeeld. Producten worden bepaald door het college (uitvoeringsinformatie). Onder het niveau van producten kunnen nog één of meerdere niveaus liggen, afhankelijk van de organisatie en grootte van de gemeente (uitvoeringskader ambtelijk apparaat). Een product is het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een voorziening, een dienst of een goed. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zoveel mogelijke kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren. Een product moet voldoen aan de volgende criteria:

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

Productenraming

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

Productenrealisatie

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

Programma

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

Programmarekening

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

Programmaverantwoording

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

Rechtmatigheid

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

Rechtmatigheidsoordeel

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

Reconstructie

Het herstellen van een kapitaalgoed in de oorspronkelijke staat.

Reconstructie van een weg

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

Rehabilitatie van een weg

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

Rekenkamer (commissie)

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

Renteomslag

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

Reserves

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

zijn bestemd.

Reserve, egalisatie

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

Reserves, stille

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

Reserve, vrije

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

Restwaarde

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

Resultaat

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

Resultaat na bestemming

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

Resultaat voor bestemming

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

Rioolrechten

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

Risico's

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

Risicobeheer

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

Risicomanagement

De gestructureerde beheersing van het risico dat een organisatie om financiële dan wel nietfinanciële 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

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

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

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

Subsidie

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

Taakstelling

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

Tegenvaller

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

Toezicht

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

Toezichthouder (financieel)

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

Treasury

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

Uitgaven

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

Uitkering

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

Uitkeringsfactor

Algemene opslag over (bijna alle) verdeelmaatstaven van het gemeentefonds; wordt regelmatig aangepast. Via de normeringmethode wordt jaarlijks de omvang van het gemeentefonds bepaald (voeding). De uitkeringsfactor is de verhouding tussen de voeding en de totale landelijke uitkeringsbasis. De uitkeringsfactor wordt afgerond op 3 decimalen achter de komma. Het derde decimaal achter de komma wordt ook wel een 'punt' uitkeringsfactor genoemd. Als de uitkeringsfactor bijvoorbeeld stijgt van 1,253 naar 1,265 is dit een stijging van 12 punten.

Uitzettingen

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

Vaste schuld

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

Vennootschapsbelasting

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

Verantwoording

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

Verbonden partijen

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

Vervanging

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

Vervangingsinvesteringen

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

Verordeningen

Algemene regels, vastgesteld door de gemeenteraad.

Verordening 212

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

Verordening 213

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

Verordening 213a

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

Verslag van bevindingen

Verslag van het onderzoek door de accountant van de jaarrekening.

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

Weerstandscapaciteit

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

Weerstandvermogen

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

Wet gemeenschappelijke regelingen

Wet die samenwerking tussen overheden regelt.

Winst nemen, winstneming

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

Bijlage 14: Lijst van afkortingen

AR	Algemene Reserve
ASV	Algemene subsidieverordening
AvA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
B&W	Burgemeester & Wethouders
BBP	Bruto binnenlands product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BDU	Brede Doeluitkering
BIBOB	Bevordering integriteitsbeoordelingen openbaar bestuur
BIZ	Bedrijven investeringszone
BMO	Bestuur- en managementondersteuning
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BRP	BasisRioleringsPlan
BS	Basisschool
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BZK	Buitenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBL	Cross Border Leases
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSV	Claim Staat Vennootschap
CVW	Commissie van Wijzen
DMOP	Duurzaam meerjaren onderhoudsplan
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
EMU	Economische en Monetaire Unie
EPZ	Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland
FaZa	Facilitaire Zaken
Fido	Financiering Decentrale Overheden
Fte	Fulltime-equivalent
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GAVR	Geen Afschrijving, Variabele Rente

GFT	Groente, Fruit en Tuin
GGD	Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GR	Gemeenschappelijke Regelingen
HALT	Het Alternatief
HCL	Historisch Centrum Limburg
HKP	Hulpkostenplaats
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IMD	Intergemeentelijke Milieudienst Beek Nuth Stein
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IZA	Integraal Zorgakkoord
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KVS	Kostenverdeelstaat
LIV	Lage Inkomensvoordeel
LIVR	Lineaire afschrijving, variabele rente
LPO	Loon-prijsontwikkeling
LTA	Landelijk transitiearrangement
MAA	Maastricht Aachen Airport
MKB	Midden en Klein Bedrijf
NAVOS	Nazorg Voormalige Stortplaatsen
NIP	Nationaal Isolatie Programma
N.n.b.	Nog niet bekend
N.V.	Naamloze vennootschap
NVRD	Koninklijke Vereniging voor Afval en Reinigingsmanagement
NVVB	Nederlandse Vereniging voor Burgerzaken
OBS	Openbare Basisschool
ODZL	Omgevingsdienst Zuid-Limburg
OVA	Overheidsbijdrage Arbeidsontwikkeling
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning & Control
P&O	Personeel & Organisatie
PBE	Publiek Belang Elektriciteitsproductie
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden budget
PIW	Provinciale Impuls Wonen
PMD	Plastic, Metaal en Drankkartons
PWM	Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek
PWSW	Participatiewet Sociale werkvoorziening
RDW	Rijksdienst voor het Wegverkeer
RES	Regionale energiestrategie
RESZL	Regionale Energie Strategie Zuid-Limburg

RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
RWS	Rijkswaterstaat
SIM	Subsidie instandhouding monumenten
SiSa	Single Information Single Audit
SLG	Sportlandgoed
SMI	Sociaal medische indicatie
SPV	Special Purpose Vehicle (vennootschap die slechts voor een enkele transactie wordt opgericht)
SPUK	Specifieke Uitkering Sport
SW	Sociale werkvoorziening
TPE	Techno Port Europe
UVP	Uitvoeringsplan
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VIPP	Versterking infectie- ziektebestrijding pandemische paraatheid
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstantie
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
VVE	Voorschoolse- en Vroegschoolse Educatie
W&I	Werk & Inkomen
VWS	Volksgesondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WGR	Wet gemeenschappelijke regelingen
WM	Westelijke Mijnstreek
WML	Wettelijk minimumloon
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
WOB	Wet openbaarheid van bestuur
WOO	Wet Open Overheid
WOZ	Waardering onroerende zaken