

Slotrapportage 2022

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Algemeen	5
1.2	Leeswijzer slotrapportage 2022	6
2	Afwijkingen t.o.v. de begroting 2022	8
2.1	Financiële samenvatting	9
2.2	Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000	10
2.3	Eerdere besluitvorming	16
2.4	Overige wijzigingen (vooralsnog) zonder financiële impact	25
Bijlage 1:	Slotrapportage 2022	27
Bijlage 2:	Projecten	31
Bijlage 3:	Begrippenlijst	36
Bijlage 4:	Lijst met afkortingen	57

1

Inleiding



1.1 Algemeen

Hierbij presenteren wij u de slotrapportage 2022 waarmee wij u beleidsmatig en financieel informeren over de uitvoering van de Programmabegroting 2022 tot en met oktober 2022. Daarbij wordt op het niveau van afwijkingen en politiek-bestuurlijk relevante informatie gerapporteerd. Deze rapportage is hiermee primair een afwijkingenrapportage gericht op tijdige bijsturing. Echter niet alle afwijkingen zijn bij te sturen. Soms zijn ze onontkoombaar als gevolg van autonome ontwikkelingen. Daarnaast wordt deze rapportage ook gebruikt om de financiële consequenties van eerdere besluitvorming te verwerken. Alle wijzigingen zijn vervat in de slotrapportage 2022 die als bijlage 1 bij deze slotrapportage is gevoegd en waarmee het budgetrecht van de raad tot uitdrukking komt.

Planning

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

30 november	Gecombineerde Commissievergadering
8 december	Gemeenteraad

1.2 Leeswijzer slotrapportage 2022

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

Deze slotrapportage 2022 bestaat achtereenvolgens uit de volgende onderdelen:

Hoofdstuk 2 Afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2022

In dit hoofdstuk wordt in paragraaf 2.1 de financiële samenvatting in tabelvorm weergegeven van de afwijkingen zoals opgenomen in deze rapportage. In de paragrafen 2.2 en 2.3 worden de onderdelen uit de tabel nader toegelicht:

2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000

2.3 Eerdere besluitvorming

Tot slot worden in paragraaf 2.4 beleidswijzigingen en overige ontwikkelingen (vooralsnog) zonder financiële impact toegelicht.

Bijlage 1 Slotrapportage 2022

Hierin is de financiële vertaling gemaakt van bovengenoemde. Tevens wordt hierbij de begroting 2022 geactualiseerd.

Bijlage 2 Projecten

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

Bijlage 3 Begrippenlijst

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

Bijlage 4 Lijst met afkortingen

Als bijlage is tot slot de lijst met afkortingen bijgevoegd.

2

Afwijkingen t.o.v. de begroting 2022



2.1 Financiële samenvatting

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

		2022	2023	2024	2025	2026
A	Saldo begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 voor slotrapportage	955.600	24.300	114.100	1.142.600	28.400
B	Autonome ontwikkelingen inclusief < € 10.000	-1.698.700	0	0	0	0
C	Eerdere besluitvorming in raad / college	-877.400	0	0	0	0
	Saldo begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 ná slotrapportage	-1.620.500	24.300	114.100	1.142.600	28.400

Ad A) Saldo begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 vóór slotrapportage

Het saldo 2022 komt overeen met het eindsaldo van de 1^e Bestuursrapportage 2022. De meerjarige begrotingssaldi komen overeen met de meerjarige begrotingssaldi van de begroting 2023. De toelichting op de overige posten (b en c) volgt hierna in de paragrafen 2.2 en 2.4.

2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000

		2022	2023	2024	2025	2026
	1 Werk en economie	-4.900	0	0	0	0
A	Afrekening Coronagelden	25.000	0	0	0	0
	Reserve crisismaatregelen	-25.000	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-4.900	0	0	0	0
	2 Zorg en inkomen	-1.575.000	0	0	0	0
A	Bijgestelde begroting P-bedrijf 2023	-290.400	0	0	0	0
B	Zorgkosten WMO	-385.300	0	0	0	0
C	Zorgkosten Jeugdzorg – ZIN	-837.100	0	0	0	0
D	Zorgkosten Jeugdzorg-Geëscaleerde zorg	-39.900	0	0	0	0
E	Corona budget gemeenschapshuizen	18.300	0	0	0	0
	Reserve crisismaatregelen	-18.300	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-22.300	0	0	0	0
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	-1.600	0	0	0	0
A	Muziekonderwijs en cultuureducatie	64.100	0	0	0	0
B	Leerlingenvervoer	-32.000	0	0	0	0
C	Onderhoud gebouwen buitensport	-12.000	0	0	0	0
D	Onderhoud gebouwen binnensport	-15.000	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-6.700	0	0	0	0
	4 Ruimtelijk ontwikkelen	-29.100	0	0	0	0
A	Specifieke uitkering Energie-armoede	112.000	112.000	0	0	0
	Energiebesparende maatregelen	-112.000	-112.000	0	0	0
B	Lokale Isolatieaanpak Energie-armoede	83.100	0	0	0	0
	Energiebesparende maatregelen	-83.100	0	0	0	0
C	Leges Omgevingsvergunningen	200.000	0	0	0	0
	Inhuur personeel BWT	-200.000	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-29.100	0	0	0	0
	5 Openbare ruimte	-203.000	0	0	0	0
A	Stormschade bomen	-50.000	0	0	0	0
B	Bomenonderhoud	-60.000	0	0	0	0
C	Onderhoud wegen en trottoirs: prijsstijging	-57.000	0	0	0	0
D	Onderhoud veldwegen	-12.000	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-24.000	0	0	0	0
	6 Bestuur en organisatie incl. KVS	114.900	0	0	0	0
A	Vrijval post onvoorzien 2022	50.000	0	0	0	0
B	Rente korte uitzettingen	12.800	0	0	0	0
C	RWM dividend 2021	19.700	0	0	0	0

		2022	2023	2024	2025	2026
D	Aframing Essent gelden	-14.400	0	0	0	0
E	Bijstelling leges Publiekszaken 2023	23.200	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-20.300	0	0	0	0
	Kostenverdeelstaat					
A	Aframen uitvoeringskosten Woo	50.300	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-6.400	0	0	0	0
	Totaal	-1.698.700	0	0	0	0

Programma 1 Werk en economie

A Afrekening Coronagelden 2021 Per saldo 0 I

Pfh: allen

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

Programma 2 Zorg en inkomen

A Bijgestelde begroting P-bedrijf 2023 -290.400 S

Pfh: T. van Es

Het aantal werkenden met inzet loonkostensubsidie stijgt en daarmee is een daling van bijstandsuitkeringen voorzien, waardoor de participatiegraad stijgt omdat meer arbeidsbeperkten een baan krijgen. De participatiegraad stijgt ook door initiatieven als Vidar in de wijk, sociale activering op weg naar werk of vrijwilligerswerk. Daarmee wordt een stijging gerealiseerd van sociale veerkracht, economisch en maatschappelijk rendement vanuit Vidar in de samenleving. De daling van de toegevoegde waarde van Sw-ers zet door hetgeen slechts deels wordt getemperd door instroom P-wetters. De uitvoeringskosten stijgen door autonome ontwikkeling van huisvestingskosten en prijsindexering. Door de integrale benadering van de centrumregeling wordt de BV niet meer als aparte entiteit gepresenteerd. Het resultaat van de GR Vidar Wsw wordt apart gepresenteerd maar moet in samenhang beschouwd worden.

De structurele doorvertaling van de begroting P-bedrijf 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

B Zorgkosten WMO -385.300 S

Pfh: T. van Es

Het merendeel van de tekorten is afkomstig van de post Huishoudelijke Ondersteuning. Dit wordt deels veroorzaakt door een toename van het aantal cliënten. Deze toename is het gevolg van het invoeren van het abonnementstarief, de vergrijzing en Corona. Daarnaast zijn de prijzen fors gestegen als gevolg van de AMvB reële kostprijsberekening.

De verwachting is dat in 2025 weer een inkomensafhankelijke eigen bijdrage wordt ingevoerd, specifiek voor de Huishoudelijke Ondersteuning.

Het aantal cliënten Begeleiding is daarentegen afgenomen en daarnaast is er vanaf 2022 gekozen voor een nieuwe werkwijze (nieuw normenkader met uren en minuten i.p.v. arrangementen), waardoor deze kosten zijn gedaald.

De structurele doorvertaling van de begroting P-bedrijf 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

C	Zorgkosten Jeugdzorg – ZIN	-837.100	S
----------	-----------------------------------	-----------------	----------

Pfh: T. van Es

De afgelopen jaren was er een stijging te zien in het jeugdhulpgebruik maar voornamelijk in de zwaarte van de ingezette jeugdhulp. Door de monitoring hiervan in combinatie met prognoses voor 2022 bleek dat het bedrag zoals opgenomen in de programmabegroting 2022 niet toereikend zou zijn. Hierbij speelt ook mee dat gemeenten gehouden zijn om reële tarieven voor jeugdhulp te betalen en dat op dit punt de tarieven voor 2022 zijn bijgesteld.

De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de primitieve begroting 2023 van de gemeente Beek.

D	Zorgkosten Jeugdzorg – Geëscaleerde zorg	-39.900	S
----------	---	----------------	----------

Pfh: T. van Es

Onder deze post vallen de kosten voor enerzijds jeugdbescherming & jeugdreclassering en anderzijds de kosten voor crisishulp aan jeugdigen. In lijn met de ontwikkeling rondom Zorg in Natura was ook hierbij te zien dat de kosten de afgelopen jaren stegen.

De structurele doorvertaling van de begroting P-bedrijf 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

E	Corona budget gemeenschapshuizen	Per saldo 0	I
----------	---	--------------------	----------

Pfh: R. Schwillens

In de septembercirculaire 2021 zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor het compenseren van gemeenschapshuizen i.v.m. Corona. Dit betreft een budget buiten het lokaal herstelplan Baek to Normal om. Een deel van dit budget is niet uitgegeven. Voorgesteld wordt om dit budget terug te storten in de reserve crisismaatregelen.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A	Muziekonderwijs	64.100	S
----------	------------------------	---------------	----------

Pfh: T. van Es

Het aantal leerlingen dat zich bij Stichting Myouthic meldt voor (gesubsidieerde) muzieklessen, blijft tot dusver achter bij de verwachtingen. Myouthic is inmiddels een PR-campagne gestart, en zet in op sterke samenwerking met de basisscholen om de instroom te vergroten. Wij gaan er wel van uit dat niet meer de leerlingaantallen van – eertijds – Artamuse zullen worden bereikt, daarom wordt het aan Myouthic te vergoeden bedrag structureel naar beneden bijgesteld.

De structurele doorvertaling van de begroting P-bedrijf 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

B	Leerlingenvervoer	- 32.000	I
----------	--------------------------	-----------------	----------

Pfh: T. van Es

Het budget voor leerlingenvervoer kent de facto een open-einde. De kosten worden jaarlijks opnieuw bepaald door het aantal aanmeldingen, de aard van die aanmeldingen (bv. al dan niet de mogelijkheid tot combinatievervoer), en de mate waarin de vervoerder het vervoer kan indelen. Op basis van de kosten van de eerste helft 2022 schatten wij in dat een bijraming van € 32.000 nodig zal zijn. Aangetekend moet worden dat op het moment van voteren de effecten van de nieuwe aanmeldingen voor schooljaar 2022-2023 nog niet inzichtelijk zijn.

C	Onderhoud gebouwen buitensport	-12.000	I
----------	---------------------------------------	----------------	----------

Pfh: R. Diederik

De kosten zijn in 2022 hoger dan geraamd door extra preventief onderhoud. Daarnaast zijn er onvoorziene gebreken geconstateerd en heeft vandalisme en openbare vernieling plaatsgevonden aan externe onderdelen van de diverse gebouwen.

D	Onderhoud gebouwen binnensport	-15.000	I
----------	---------------------------------------	----------------	----------

Pfh: R. Diederer

De kosten zijn in 2022 hoger dan geraamd door extra onderhoud aan algemene installaties, onvoorziene gebreken en extra waakzaamheid bij de zwembadinstallatie.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen

A	Specifieke uitkering Energie-armoede	Per saldo 0	I
----------	---	--------------------	----------

Pfh: R. Schwillens

Naar aanleiding van de stijgende energieprijzen gaat de gemeente Beek de bestaande specifieke uitkering energiebesparing (in samenwerking met de WoonWijzerWinkel en ZOwonen) upgraden met de aanpak Energiecampagne armoede om inwoners op korte termijn te helpen om hun energieverbruik te reduceren. De middelen die hierbij zijn ingezet zijn: de inzet van een energiecoach (advies), een witgoedregeling waarbij oude apparatuur vervangen wordt en het treffen van kleine energiebesparende maatregelen door een energieteamlid (klusteam). De campagne richt op inwoners waarvoor energiearmoede dreigt. Dit betreft zowel huur als particuliere woningen, in totaal circa 500 huishoudens. Als inkomensnorm hanteert de gemeente 120% van de bijstandsnorm. De aanpak loopt vooralsnog van oktober 2022 t/m 31 december 2023. De aanpak wordt tussentijds en aan het einde van de looptijd geëvalueerd.

B	Specifieke uitkering Lokale Isolatieaanpak Energie-armoede	Per saldo 0	I
----------	---	--------------------	----------

Pfh: R. Schwillens

In overeenstemming met de bestaande aanpak energiearmoede wordt ingezet op de volgende middelen: inzet door een energiecoach (advies), een witgoedregeling waarbij oude apparatuur vervangen wordt en het treffen van kleine energiebesparende maatregelen door een energieteamlid (klusteam). De campagne richt zich op inwoners waarvoor energiearmoede dreigt. De doelgroep betreft particuliere huurders, huurders van verenigingen van eigenaren en sociale koopwoningen. Als inkomensnorm hanteert de gemeente 120% van de bijstandsnorm. De aanpak loopt vooralsnog van oktober 2022 t/m 31 december 2023. De aanpak wordt tussentijds en aan het einde van de looptijd geëvalueerd.

C	Leges omgevingsvergunningen inzetten voor inhuur BWT	Per saldo 0	I
----------	---	--------------------	----------

Pfh: R. Diederer

De opbrengst bouwleges voor 2022 kan incidenteel met € 200.000 omhoog worden bijgesteld tot € 561.000. Dit wordt met name veroorzaakt door twee aangevraagde omgevingsvergunningen voor bedrijfsgebouwen en een concept aanvraag. Er zijn in 2022 zes vergunningen verleend voor het bouwen van nieuwe woningen/appartementen. Daarnaast is er een aanvraag ingediend voor de ontwikkeling van appartementen, een conceptaanvraag voor de ontwikkeling van nieuwe woningen en zijn er twee principeverzoeken ingediend voor nieuwbouwwoningen.

Deze verwachte hogere opbrengst bouwleges van € 200.000 voor 2022 wordt ingezet voor de inhuur personeel team BWT (Bouw- en Woning Toezicht).

Programma 5 Openbare ruimte

A Stormschade bomen -50.000 I

Pfh: R. Schwillens

In mei 2022 hebben we in onze gemeente te maken gehad met een windhoos/valwind. Deze had voor ons bomenbestand een aanzienlijke schade tot gevolg. Circa 40 bomen zijn van nature geveld of waren zodanig beschadigd dat deze achteraf vanwege veiligheidsredenen zijn geveld. Genoemde kosten bleken noodzakelijk voor ruimingswerkzaamheden, boomveiligheidscontroles en overige herstelwerkzaamheden. De dekking voor deze kosten komt vanuit de vrijval van de post onvoorzien van € 50.000 (zie punt 6A).

B Bomenonderhoud -50.000 S

Pfh: R. Schwillens

In de laatste 10 jaar is het bomenbestand met ca 2.000 bomen toegenomen. Daarnaast nemen de onderhoudskosten per boom toe als gevolg van klimaatverandering. Hiervoor is structureel meer beheerbudget nodig. Het bij te ramen bedrag is gebaseerd op de werkelijke onderhoudskosten 2021. De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

C Onderhoud wegen en trottoirs: prijsstijging -57.000 S

Pfh: R. Schwillens

Wegens de exorbitant gestegen olie- en gasprijzen sinds voorjaar 2022 jaar dient er rekening gehouden te worden met een prijsstijging van materialen in de wegenbouw van 25% tot 35%. Bij elementenverhardingen (straatklinkers, gebakken klinkers, betontegels) hebben vooral de hoge brandstofkosten een prijsopdrijvend effect (delving grondstoffen, fabricage, transport en machinaal verwerken van de elementenmaterialen). Asphalt is een op aardolie gebaseerd product dat op hoge temperaturen gefabriceerd, vervoerd en verwerkt moet worden. Op basis van vorenstaande is het onderhoudsbudget wegen in trottoirs in 2022 met € 57.000 bijgeraamd. De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

D Onderhoud veldwegen -12.000 I

Pfh: R. Schwillens

Als gevolg van extreme weersomstandigheden zijn extra werkzaamheden uitgevoerd aan o.a. de Diependaalsweg in Spaubeek, welke onderdeel uitmaakt van de Pieterpad wandelroute. Deze werkzaamheden zijn in samenwerking met de gemeente Beekdaelen uitgevoerd om de toegankelijkheid en veiligheid te waarborgen. Om die reden wordt incidenteel € 12.000 bijgeraamd voor onderhoud veldwegen.

Programma 6 Bestuur en organisatie

A Vrijval stelpost onvoorzien 50.000 I

Pfh: R. Diederer

De stelpost onvoorzien wordt ter dekking van de stormschade bomen ingezet (zie punt 5A).

B Rente opbrengsten aangetrokken leningen 12.800 I

Pfh: R. Diederer

In de 1^e Bestuursrapportage 2022 is voor het aantrekken van korte geldleningen reeds € 17.100 bijgeraamd aan rente opbrengsten. Verwacht wordt dat er aanvullend daarop € 12.800 aan rente ontvangsten gerealiseerd zullen worden in 2022.

C	RWM dividend 2021	19.700	I
----------	--------------------------	---------------	----------

Pfh: R. Diederer

Naar aanleiding van het RWM jaarrekeningresultaat 2021 van € 199.000 positief, heeft Beek medio 2022 van RWM een dividenduitkering van € 19.700 ontvangen. RWM keert dit dividend uit zodat de solvabiliteit van RWM niet verder stijgt. Door deze dividenduitkering neemt de solvabiliteit van RWM af van 61% naar 59%.

D	Aframing Essent gelden	-14.400	S
----------	-------------------------------	----------------	----------

Pfh: R. Diederer

In de begroting 2021 was het uitgangspunt om € 6 mln. overliquiditeit van de ontvangen Essentgelden samen met de provincie renderend uit te lenen tegen een gelijk rendement als de Essentgelden. Sinds eind 2021, begin 2022 is er bij de gemeente Beek geen sprake meer van overliquiditeit. Voor 2022 wordt nu het restant van deze stelpost in zijn geheel afgeraamd. De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

E	Bijstelling leges Publiekszaken 2022	23.200	S
----------	---	---------------	----------

Pfh: C. van Basten-Boddin

In 2022 is een nieuwe berekening vrijgegeven door de NVVB voor berekening van de verwachte aanvragen reisdocumenten tot 2034. Ook vanuit de RDW is een prognose voor de verwachte aantal rijbewijzen tot 2027. De piek voor de rijbewijzen kunnen we verwachten vanaf 2026. Dit heeft geleid tot een kleine positieve afwijking van € 23.200. De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

Kostenverdeelstaat

A	Aframen uitvoeringskosten Woo	50.300	I
----------	--------------------------------------	---------------	----------

Pfh: R. Diederer

Vanaf eind 2022 is de De Wet open overheid (Woo) van toepassing. De Woo regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). In 2022 wordt onderzoek gedaan naar wat dit concreet voor de gemeente Beek betekent en welke nadere stappen gezet moeten worden. Voor 2022 richt de gemeente Beek zich op het voldoen aan de wettelijke aspecten, zoals het aanwijzen van Woo contactfunctionarissen. Hierdoor is het budget in 2022 nog niet ingezet.

2.3 Eerdere besluitvorming

		2022	2023	2024	2025	2026
	1 Werk en economie	0	0	0	0	0
	2 Zorg en inkomen	-36.800	0	0	0	0
A	Omnibuzz 2022-1 + JR21	41.700	0	0	0	0
B	Pilot "Instroom en doorstroom Jeugdhulp"	-51.200	0	0	0	0
C	Bijstelling coronaherstelplan JR21/MvT	92.800	0	0	0	0
	Reserve crisismaatregelen	-92.800	0	0	0	0
D	Groenonderhoud: areaaluitbreiding	-29.000	0	0	0	0
E	BMV Spaubeek project-eindafrekening:					
	Aanvullende afschrijvingslasten	-12.800	0	0	0	0
	Bijdrage Kindante voor groot onderhoud	14.500	0	0	0	0
F	Beëindiging coronaherstelplan	104.800	0	0	0	0
	Reserve crisismaatregelen	-104.800	0	0	0	0
G	Aanwending reserve crisismaatregelen	-210.000	0	0	0	0
	Reserve crisismaatregelen	210.000	0	0	0	0
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	-117.600	0	0	0	0
A	Camerabewaking SLG De Haamen	-23.600	0	0	0	0
B	Groenonderhoud: areaaluitbreiding	-19.000	0	0	0	0
C	Actualisatie MOP Buitensport	-75.000	0	0	0	0
	4 Ruimtelijk ontwikkelen	-202.700	0	0	0	0
A	RUD jaarrekeningresultaat 2021	32.300	0	0	0	0
B	Projectleiderschap RX Mission	-25.000	0	0	0	0
C	Herstel scheve kerktoeren St.Martinuskerk	-40.000	0	0	0	0
	Reserve kerkgebouwen	40.000	0	0	0	0
D	Beleidsplan Klimaat en Energie 2023-2030	-210.000	0	0	0	0
	5 Openbare ruimte	-272.400	0	0	0	0
A	Talud Hobbelrade: vervolgmaatregelen	-40.000	0	0	0	0
	Reserve versterking omgevingskwaliteit	40.000	0	0	0	0
B	Pluktuin Genhout	-45.600	0	0	0	0
	Reserve versterking omgevingskwaliteit	45.600	0	0	0	0
C	Herinrichting Vliegveldweg: MAA-A2 zone	-20.000	0	0	0	0
D	Verkeersmaatregelen Vliegveldweg	-35.000	0	0	0	0
E	Omvormingsplan groen	-17.500	0	0	0	0
F	Groenonderhoud: capaciteit en areaal	-112.000	0	0	0	0
G	Glasvezel Beekerhoek: inkomsten	18.300	0	0	0	0
	Toezichthouder en degeneratiefonds	-17.300	0	0	0	0
H	Verkeer en Mobiliteit Uitvoeringsplan	-88.900	0	0	0	0
	6 Bestuur en organisatie incl. KVS	-247.900	0	0	0	0

		2022	2023	2024	2025	2026
A	Algemene Uitkering: Sept. Circ. 2022	-158.400	0	0	0	0
	Kostenverdeelstaat					
A	ICT-plan	-77.000	0	0	0	0
B	Rechtmatigheidstool	-12.500	0	0	0	0
	Totaal	-877.400	0	0	0	0

Programma 2 Zorg en inkomen

A Omnibuzz 2022-1 + JR21 41.700 I

Pfh: T. van Es

Vanwege de terugloop van het Wmo-vervoer als gevolg van de coronapandemie, zijn er minder kosten dan begroot en ontvangt onze gemeente over 2021 een bedrag van Omnibuzz retour. Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur van Omnibuzz eerder dit jaar ook de begroting 2022 bijgesteld, waarvan het financiële effect ook in deze bijstelling is verwerkt.

B Pilot “Instroom en doorstroom Jeugdhulp” -51.200 I

Pfh: T. van Es

Aan het toegangsteam Jeugd wordt een jeugdconsulent toegevoegd die zich specifiek gaat inzetten op de instroom en doorstroom van jeugdigen. Een gedeelte van de zorgkosten wordt op dit moment (nog) niet rechtstreeks beïnvloed door de gemeente. Ook zorginhoudelijk zijn er verbetermogelijkheden door het verbinden van de kennis van team Jeugd met die van de verwijzers. Deze jeugdconsulent gaat zich bezighouden met het vergroten van de integrale inzet van zorg (vaker inzetten van passende voorliggende voorzieningen) en meer regie voeren op verwijzingen van medisch specialisten. Hierdoor zullen besparingen worden gerealiseerd. Het wordt mogelijk om andere (doorgaans goedkopere) ondersteuningsvormen in te zetten die mogelijk niet of nauwelijks bekend zijn bij huisartsen/medisch specialisten, maar die doorgaans wel hetzelfde resultaat opleveren. Daarnaast kan er via rondetafelgesprekken meer sturing komen op zowel de inhoud als op het budget van de inzet. Denk hierbij aan het tijdig signaleren van de mogelijkheid tot afschaling of afsluiting van trajecten en bewust sturen op het behalen van zorgdoelen. Deze jeugdconsulent zal in eerste instantie tijdelijk worden verworven, om binnen een pilot te kunnen onderzoeken of de verwachte kwalitatieve en kwantitatieve opbrengsten worden gerealiseerd. Doel is om deze functie na positieve evaluatie structureel op te gaan nemen in de formatie. De pilot heeft een looptijd van een jaar en zal starten in de laatste twee maanden van 2022.

Het budget voor 2023 is reeds meegenomen in de begroting 2023.

C Bijstelling Coronaherstelplan JR21/MvT Per saldo 0 I

Pfh: R. Diederens

Tot en met het derde kwartaal van 2022 zijn op de door de raad geaccordeerde maatregelen uitgaven geboekt die voortvloeiden uit de realisatie. Diverse maatregelen zijn slechts ten dele of soms niet uitgevoerd, vanwege het achterblijven van de behoefte vanuit de doelgroep of vanwege het niet meer actueel zijn van de noodzaak van de betreffende maatregelen. Hierdoor is tijdens de behandeling van de jaarrekening 2021 het budget en de maatregelen uit het coronaherstelplan neerwaarts bijgesteld, hetgeen nogmaals van toepassing is bij het sluiten van de toepassing van de maatregelen aan het einde van het derde kwartaal.

D Groenonderhoud: areaaluitbreiding -29.000 S

Pfh: R. Schwillens

Zie toelichting onder punt 5F.

E BMV Spaubeek: project-eindafrekening**1.700 S**

Pfh: R. Schwillens

Op 13 oktober jl. heeft uw raad een aanvullend krediet gevoteerd van € 1.158.000 voor de bouw van de BMV Spaubeek. Dit aanvullend krediet wordt afgeschreven in 50 jaar op basis van een restwaarde van 15%. De aanvullende jaarlijkse afschrijvingslasten per 2022 bedragen € 19.700 en zijn conform de voor het project geldende verdeelsleutel verwerkt op programma-2 (€ 12.800 deel gemeenschapshuis) en programma-3 (€ 6.900 deel kindcentrum). Tegenover de kredietoverschrijding staat dat Kindante per 2022 een jaarlijkse bijdrage van € 22.300 voor groot onderhoud van het gebouw voldoet, die eveneens conform de voor het project geldende verdeelsleutel wordt verwerkt op programma-2 (€ 14.500 deel gemeenschapshuis) en programma-3 (€ 7.800 deel kindcentrum). Met deze bijdrage kunnen de aanvullende kapitaallasten van de kredietoverschrijding worden afgedekt.

F Beëindiging Coronaherstelplan**Per saldo 0 I**

Pfh: R. Diederer

Van het coronaherstelplan "Baek to normal" zijn 4 van de 21 activiteiten niet ten uitvoering gebracht. Daarnaast zijn de andere 17 activiteiten geheel of gedeeltelijk uitgevoerd. Een belangrijke reden waarom niet alle maatregelen uit het gehele plan in zijn volledigheid zijn uitgevoerd is gelegen in het feit dat de rijksoverheid gedurende de looptijd van het herstelplan met additionele maatregelen is gekomen, waardoor de noodzaak om op lokaal niveau activiteiten uit te voeren is verlegd naar de rijksoverheid. Ook is gebleken dat de inschatting die vooraf is gemaakt over het gebruikmaken van de maatregelen door de Beekse samenleving soms wat te hoog is ingeschat waardoor middelen onbesteed zijn gebleven. De middelen uit het coronaherstelplan die niet zijn gebruikt blijven beschikbaar in de reserve crisismaatregelen.

G Aanwending middelen reserve crisismaatregelen**Per saldo 0 I**

Pfh: R. Diederer

Door de raad en vanuit het college zijn additionele voorstellen naar voren gebracht die tot doel hebben om het coronaherstelplan te voorzien van nieuwe initiatieven die in het kader van de coronapandemie een bijdrage leveren aan het dempen van de effecten van de pandemie. Deze voorstellen worden gefinancierd vanuit de reserve crisismaatregelen. Uit dit fonds is ook een bedrag gereserveerd van € 175.000, bestemd voor maatregelen in het kader van het dempen van de gevolgen voor de Beekse samenleving van de energiecrisis.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling**A Camerabewaking SLG De Haamen****-23.600 I**

Pfh: R. Diederer

Verenigingen en Stichting De Haamen geven voortdurend aan dat het niet veilig is op en rond Sportlandgoed De Haamen. Daarnaast worden er regelmatig onder andere ruiten en hekwerken vernield hetgeen hoge kosten met zich meebrengt om alles te vervangen, maar ook onvrede bij verenigingen dat alweer de ramen van het clubgebouw of juryruimte doelwit zijn geweest. Momenteel is Sportlandgoed De Haamen uitgebreid met drie padelbanen, hetgeen om extra toezicht vraagt vanwege het vele glas rondom de banen. Het streven is om het openbare karakter van het Sportlandgoed De Haamen te handhaven zodat het landgoed voor inwoners van Beek openbaar toegankelijk blijft. Een manier om hieraan gehoor te geven is een dekkende structuur te realiseren van camera beveiliging. De kosten hiervan bedragen incidenteel € 23.600.

B	Groenonderhoud: areaaluitbreiding	-19.000 S
----------	--	------------------

Pfh: R. Schwillens

Zie toelichting onder punt 5F.

C	Actualisatie MOP Buitensport	-75.000 S
----------	-------------------------------------	------------------

Pfh: R. Diederer

In de decembervergadering van 2022 ligt het geactualiseerde meerjaren onderhoudsplan (MOP) voor de buitensportaccommodaties ter vaststelling voor aan uw raad. Vooruitlopend daarop is in de begroting 2023 een structurele additionele storting verwerkt van € 75.000. Het MOP stelt dat het onderhoudsniveau van de sportvelden minimaal voldoet aan de eisen van de desbetreffende sportbonden. Het MOP buitensport geldt als onderbouwing voor de voorziening buitensport met als doel de kwaliteit van de buitensportaccommodaties te waarborgen voor de lange termijn en is gericht op het handhaven van de initiële levensduur van de buitensportvelden. Het MOP buitensport is voor het laatst geactualiseerd in het jaar 2017 voor de planperiode 2017-2021. De afgelopen jaren zijn er diverse (wettelijke) maatregelen bij gekomen, met name in de zorgplicht en de verduurzaming. In het geactualiseerde MOP buitensport 2022-2026 zijn deze onderhoudsmaatregelen en (wettelijke) verplichtingen verwerkt. Om te voorkomen dat de voorziening in 2026 negatief wordt, is een additionele structurele storting van € 75.000 verwerkt in de begroting van 2023 en is een incidentele storting van € 75.000 verwerkt in de voorliggende slotrapportage 2022.

Programma 4 Ruimtelijke ontwikkeling

A	RUD jaarrekeningresultaat 2021	32.300 I
----------	---------------------------------------	-----------------

Pfh: R. Schwillens

De jaarrekening 2021 van de RUD Zuid-Limburg heeft een positief resultaat van € 1.081.500 waarvan € 9.400 wordt gebruikt voor het verhogen van het weerstandsvermogen van de RUD en € 1.072.100 wordt uitgekeerd aan de deelnemers zoals besloten in de vergadering van het algemeen bestuur in juni jl. Het positieve resultaat is incidenteel van aard en wordt met name veroorzaakt door incidentele subsidiabele projectresultaten buiten het regulier werkprogramma. Beek krijgt van het positief rekeningresultaat € 32.300 uitgekeerd.

B	Projectleiderschap RX Mission	-25.000 I
----------	--------------------------------------	------------------

Pfh: R. Diederer

Ondanks de onzekerheid over de invoeringsdatum, zal de gemeente voorbereidingen moeten blijven treffen om klaar te zijn voor de invoering van de Omgevingswet. Tot nu toe heeft de gemeente Beek haar VTH-procedure verwerkt via Squit2020. Dit systeem gaat over naar een nieuwe versie (RX Mission) waarbij de gemeente een volledige en wettelijke aansluiting krijgt op het nieuwe landelijke DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) om volledig en uniform te voldoen aan de Omgevingswet. Intern is onvoldoende personele capaciteit beschikbaar om dit project goed te managen. Om het project goed te laten verlopen, te borgen en te voldoen aan de nieuwe wetgeving is in de begroting 2023 incidenteel € 25.000 geraamd voor inhuur van projectleiderschap in 2023 en is € 25.000 incidenteel verwerkt in de voorliggende slotrapportage 2022. Hieruit worden de kosten gedekt voor projectmanagement, technische bewaking, kennis en kunde van het DSO en nazorg.

C	Herstel scheve kerktoeren Sint Martinuskerk: onderzoekskosten	Per saldo 0 I
----------	--	----------------------

Pfh: R. Diederer

In de Sint Martinuskerk te Beek is schade ontstaan door scheurvorming. De gemeente draagt € 40.000 bij aan de benodigde onderzoeken om te achterhalen waardoor de schade wordt veroorzaakt en hoe deze kan worden hersteld. De onderzoeken zijn nodig om tot een restauratieplan te komen op basis van de advisering van de betrokken partijen om daarmee in aanmerking te komen voor een provinciale

subsidie. De gemeentelijke bijdrage in de onderzoekskosten is gedekt uit de reserve kerkgebouwen en zal in de vervolgfase in mindering worden gebracht op de gemeentelijke subsidiebijdrage aan de herstelwerkzaamheden.

D Beleidsplan Klimaat en Energie 2023-2030

-210.000 I

Pfh R. Schwillens

Conform het door uw raad op 13 oktober jl. vastgestelde Beleidsplan Klimaat en Energie 2023-2030 is in de voorliggende slotrapportage 2022 incidenteel € 210.000 verwerkt voor onderstaande zaken:

- € 70.000 voor het opstarten van het onderzoek naar gemeentelijke zonne-energie (zonneparken /zonnedaken waar mogelijk), windenergie (kleine windmolens en windwokkels waar mogelijk), eventuele elektriciteitsopslag en het opstarten van een zonnepanelenproject voor de Beekse inwoners. Het nettorendement van de gemeentelijke zonneparken/zonnedaken, etc. wordt ingezet middels de TESS om onze inwoners te ondersteunen bij de energietransitie, het wegnemen van energiearmoede en het duurzaam inrichten van de omgeving, zoals het wegnemen van onrendabele toppen bij gemeentelijke zonneparkjes in bebouwd gebied.
- € 120.000 voor het opstellen van een allesomvattend wijkgericht Uitvoeringsprogramma Warmte 2030 met isolatieplan, meerjaren plan van aanpak warmte/isolatie met omgevingsdialoog. Dit plan is tevens de basis voor de aanvraag om rijksmiddelen uit het Nationaal Isolatieprogramma en de basis voor de feitelijke uitrol van duurzame warmteprojecten in Beek.
- € 20.000 voor een onderzoek naar een laadpaleninfrastructuur voor vrachtwagens en dergelijke, te onderzoeken of de opwek van groene waterstof en een tankstation met groene waterstof in Beek, bijvoorbeeld op het luchthaventerrein mogelijk/wenselijk is met als doel over te stappen van fossiele brandstof naar duurzame bronnen van energie. Hiervoor is samenwerking met bedrijven (de markt) noodzakelijk. Uiteindelijk zal de markt e.e.a. op moeten gaan pakken.

Programma 5 Openbare Ruimte

A Talud Hobbelrade: vervolgmaatregelen

Per saldo 0 I

Pfh: R. Schwillens

In 2021 hebben we als gevolg van hevige neerslag een taludverzakking gehad waarbij ook de houtige opstanden verloren zijn gegaan. Als noodoplossing is een tijdelijke keerwand gemaakt. Genoemd budget is nodig gebleken voor de definitieve herstelwerkzaamheden/ landschappelijke inpassing.

Conform uw raadsbesluit van 20 juli jl. wordt deze investering van € 40.000 gedekt uit het subfonds landschap en cultuurhistorie van de reserve versterking omgevingskwaliteit.

B Pluktuin Genhout

Per saldo 0 I

Pfh: R. Schwillens

In Groot Genhout is een burgerinitiatief ontstaan voor het ontwikkelen van een pluktuin. Deze pluktuin is een groene ontmoetingsplek voor omwonenden waarbij educatie centraal staat. Genoemd bedrag is de gemeentelijke bijdrage bij het mogelijk maken van dit traject. Met deze reservering wordt een Leader subsidieaanvraag gedaan. Genoemde middelen zullen uitsluitend worden ingezet als het aangedragen project daadwerkelijk doorgaat.

Conform uw raadsbesluit van 20 juli jl. wordt deze investering van € 45.555 gedekt uit het subfonds landschap en cultuurhistorie van de reserve versterking omgevingskwaliteit.

C	Herinrichting Vliegveldweg: MAA-A2 zone	-20.000 I
	Pfh: R. Schwillens	
	Voor de A2-zone van MAA is een verkeersonderzoek en variantenstudie uitgevoerd. Voor een toekomstbestendige en veilige omgeving van de luchthaven zijn maatregelen nodig die om een grootschalige herinrichting van het gebied vragen. Er zijn 3 varianten uitgewerkt waarbij 1 variant te weinig tegemoet komt aan de eisen van landzijdige veiligheid. In 2022 worden de varianten op basis van een op te stellen samenwerkingsovereenkomst op haalbaarheid en 'must & nice to have principe' nader bekeken. Daarbij komt ook het financieringsvraagstuk aan de orde. De investering voor de realisatie van een minimale variant liggen tussen de € 6 miljoen en € 12,5 miljoen, prijspeil 2022. De benodigde € 20.000 is de Beekse bijdrage in de haalbaarheidsfase. Bijdrage in de realisatie: PM.	
D	Tijdelijke verkeersmaatregelen Vliegveldweg	-35.000 I
	Pfh: R. Schwillens	
	De incidenteel benodigde € 35.000 voorziet in het treffen van infrastructurele aanpassingen aan de Vliegveldweg ter hoogte van de terminal en het nieuwe hotel om fietsers beter te beschermen (gelet op ongevallen afgelopen jaar). Het gaat om eenvoudige maatregelen gericht op het opheffen van een onduidelijke verkeerssituatie en ongewenst parkeren en tevens om het verbeteren van het zicht van fietsers bij de in-uitrit aan de zuidzijde van de terminal. Het voorkomen van ongewenste voetgangersstromen (met bagage) via het snelle fietspad als gevolg van de nieuwe langparkeerplaats maakt hier geen onderdeel van uit.	
E	Omvormingsplan groen	-17.500 I
	Pfh: R. Schwillens	
	Veel plantsoenen in de gemeente hebben een hoge leeftijd en sommige daarvan zijn versleten en aan het einde van hun levensduur. Dat is vaak te herkennen door kale en open plekken in een plantsoen. Door de aanhoudende droge en soms zeer warme zomers is dit proces versneld. Momenteel is de beplanting op de locaties Ecrivissenstraat, Gundelfingenstraat, Julianalaan, rotonde Adsteeg en Bosserveldlaan/Hoolstraat aan vervanging toe. Bij de nieuwe inrichting wordt rekening gehouden met o.a. biodiversiteit en het toekomstig beheer en onderhoud. De werkzaamheden worden in het plantseizoen van oktober 2022 tot april 2023 uitgevoerd. De benodigde incidentele € 17.500 is verwerkt in de voorliggende slotrapportage 2022.	
F	Groenonderhoud: capaciteit en areaal	-112.000 I
	Pfh: R. Schwillens	
	In 2022 zijn de kosten voor het groen onderhoud in de openbare ruimte flink toegenomen. Dit komt enerzijds doordat het areaal significant met 9.500 m² is uitgebreid en anderzijds het personeel tekort is aangevuld door externe inhuur. Afgeronde projecten zoals Keutelbeek, Oranjesingel en BMV Spaubeek zorgen voor areaal toename van een hoge kwaliteit groenvoorziening die past bij de uitstraling van de nieuwe omgeving. Door een nieuwe vertrekregeling bij Vidar en de vergrijzing van het personeel in deze doelgroep zijn versneld medewerkers vertrokken. Deze uitval is aangevuld door de inhuur van extern personeel. Conform uw raadsbesluit van 29 september jl. is deze bijraming eveneens incidenteel verwerkt in de begroting 2023 in afwachting van de totstandkoming van een nieuwe business case voor de buitendienst.	
G	Glasvezel bedrijventerrein Beekerhoek	1.000 I
	Pfh: R. Schwillens	
	Begin 2021 is een intentieverklaring gesloten door de Provincie Limburg, tien middengebied gemeenten van Zuid-Limburg, Delta en enkele andere betrokken partijen om te komen tot glasvezelverbindingen voor woningen in het buitengebied en de kleine kernen. Vervolgens is op 8 maart 2022 een	

samenwerkingsovereenkomst getekend tussen Delta en de gemeente. Op basis van de daarin gemaakte afspraken is Delta voornemens glasvezel aan te leggen ten behoeve van woningen in het buitengebied en de kleine kernen van Beek (Genhout, Klein Genhout, Kelmond en Geverik). De huidige verwachting is dat er in Beek in het tweede kwartaal van 2023 gestart wordt met deze werkzaamheden. Aansluitend op deze samenwerkingsovereenkomst zijn in een addendum aanvullende afspraken gemaakt over de aanleg van glasvezel op bedrijventerrein Beekerhoek. Het gaat hier om 115 bedrijven die (afhankelijk van de uiteindelijke deelname) aangesloten worden op het 'Fiber to the Office' (FtTO) Netwerk van Delta. Het gaat om tracé van circa 4,3 kilometer.

De verwachte legesopbrengsten zijn € 6.500. Er wordt gemeentelijk toezicht ingehuurd om de werkzaamheden te monitoren. De verwachte kosten hiervan bedragen naar verwachting € 8.400 tot € 10.200. Met Delta is overeengekomen dat Beek de inhuurkosten van de toezichthouder tot aan het bedrag van de daadwerkelijke legesopbrengsten (€ 6.500) voor haar rekening neemt. Het meerdere wordt doorberekend aan Delta. Delta heeft hiervoor een voorziening gevormd waar de gemeente aanspraak op kan maken. Deze voorziening is op basis van de samenwerkingsovereenkomst € 10.000 en is met de totstandkoming van het addendum opgehoogd tot € 13.000.

Verder betaalt Delta een degeneratievergoeding aan de gemeente. Dit bedrag is vooraf ingeschat op € 10.800 en wordt achteraf afgerekend op basis van een afgesproken vergoeding en daadwerkelijk geroerde grond. Deze degeneratievergoeding wordt zoals gebruikelijk gestort in de reserve wegen subfonds 'degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven'.

Verder ontvangt de gemeente van Delta een vaste projectvergoeding van € 1.000 voor het FtTO-netwerk. Ook is er een vergoeding achteraf aan de orde daar waar Delta het asfalt openbreekt van € 292,13 per m². Deze vergoeding zal eveneens zoals gebruikelijk gestort worden in de reserve wegen subfonds 'degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven'.

H Verkeer en Mobiliteit Uitvoeringsplan

-88.900 S

Pfh: R. Schwillens

Onderstaande verkeersmaatregelen zijn afkomstig uit de door uw raad op 20 juli vastgestelde Mobiliteitsvisie met bijbehorend Uitvoeringsprogramma, waarbij uw raad het college de opdracht gaf de prioritering van het Uitvoeringsprogramma te gebruiken als leidraad bij het opstellen van de programmabegroting en slotrapportage. De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

Bedragen	2022
Verkeersmaatregelen bij wegonderhoud	25.000
Uitvoeringsagenda Zuid Limburg	17.000
Werkbudget Verkeer Onderzoekskosten	30.000
Werkbudget Verkeer Materiaalkosten	16.900
Totaal	88.900

Programma 6 Bestuur en organisatie

A Algemene Uitkering: September circulaire 2022

-158.400 I

Pfh: R. Diederens

De Septemercirculaire 2022 is een dag na Prinsjesdag verschenen. De doorrekening voor Beek laat de bovenstaande saldi zien ten opzichte van de vorige raming van de Meircirculaire 2022.

Herverdeling gemeentefonds

Via de Meicirculaire werd duidelijk dat Beek in het kader van de herverdeling van het gemeentefonds tot de nadeelgemeenten behoort. Startend met een korting van € 79.000 in 2023 loopt die korting op tot structureel € 357.000 vanaf 2025.

Accressen

Ten opzichte van de meicirculaire laten de accressen vanaf 2023 tot en met 2026 een redelijk beperkte stijging zien.

De koppeling van het gemeentefonds aan de ontwikkeling van de rijksuitgaven is met ingang van 2026 door het kabinet buiten werking gesteld. Als reden geldt dat het kabinet de financiële verhoudingen met ingang van 2026 wil herzien. Daarbij wordt de mogelijkheid van uitbreiding van het lokale belastinggebied ten koste van het gemeentefonds en ook andere voeding van het gemeentefonds overwogen.

In de septembercirculaire wordt het wegvallende accres slechts deels gecompenseerd door een toevoeging van € 1 miljard op landelijk niveau, gekoppeld aan de afspraak dat begin 2023 duidelijk moet worden hoe het nieuwe financiële arrangement eruit moet komen te zien. Vooralsnog gaan wij ervan uit dat gemeenten fatsoenlijk worden gecompenseerd, vandaar ook dat voor het verschil een stelpost is opgevoerd van € 700.000.

Jeugdzorg

In de septembercirculaire 2021 en meicirculaire 2022 zijn extra middelen beschikbaar gekomen voor jeugdzorg. Deze extra middelen jeugdzorg gelden in eerste instantie voor de alleen voor 2022 en 2023. Voor de jaren 2024 en verder is het toegestaan door onze toezichthouder, de Provincie Limburg, om een stelpost 'Uitkomst onderzoek jeugdzorg' te ramen per gemeente naar rato van 100% van de verwachte extra gelden jeugdzorg. Let wel, deze toevoeging doet nog altijd geen recht aan de onderzoeken en uiteindelijke arbitrage over de financiering van de jeugdzorg.

Energietoeslag

Hoewel de verwerking in 2022 plaatsvindt geldt dat in de Septembercirculaire een aanvullend bedrag van € 395.000 is verwerkt waarmee een aanvullende energietoeslag van € 1.300 voor mensen die leven van 120% van het sociaal minimum beschikbaar wordt gesteld. Dit bedrag wordt geormerkt en verwerkt in de slotrapportage 2022.

De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

Kostenverdeelstaat

A	ICT-plan	-77.000 S
		Pfh: R. Diederren
	De toenemende digitalisering en automatisering, onder andere vanuit het aspect e-overheid zijn belangrijke pijlers binnen de gemeentelijke dienstverlening. De behoefte aan een passende en beheersbare Informatievoorziening en Communicatietechnologie (ICT)-omgeving leidt tot bovenstaande extra structurele kosten waarvoor een kritische afweging van zowel noodzakelijkheid in termen van wettelijke verplichtingen als wel capacitaire ruimte heeft plaatsgevonden. De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.	
B	Rechtmatigheidstool	-12.500 S
		Pfh: R. Diederren
	Het wetsvoorstel 'versterking decentrale rekenkamers' is op 31 mei 2022 aangenomen door de Tweede Kamer. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is ook een onderdeel van dit wetsvoorstel.	

Nu verstrekken externe accountants een controleverklaring met een oordeel inzake getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekeningen van gemeenten.

Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per verslagjaar 2023 wijzigt dit. Het college van B en W geeft dan een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Daarmee valt de rechtmatigheidsverantwoording onder het getrouwheidsoordeel van de accountant waarbij wordt beoordeeld of de rechtmatigheidsverantwoording 'juist' is.

Om die nieuwe rol te kunnen invullen wordt gebruik gemaakt van een instrument dat dit ondersteunt. De structurele doorvertaling voor 2023 e.v. is reeds verwerkt in de begroting 2023.

2.4 Overige wijzigingen (vooralsnog) zonder financiële impact

Kostenverdeelstaat

Voorziening Verlofsparen

Pfh: R. Diederer

Vanuit de CAO van 2022 kunnen medewerkers vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren opsparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Deze vakantie-uren kunnen wel leiden tot verlofstuwmeren die de medewerkers bijvoorbeeld kunnen inzetten om eerder met pensioen te gaan.

De Commissie BBV geeft aan dat gemeenten hiervoor een voorziening moeten vormen. Er is immers bij verlofsparen sprake van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw kennen. Daarvoor dient een voorziening gevormd te worden.

Bijlagen

Bijlage 1: Slotrapportage 2022

Financiële implicaties slotrapportage		2022	2023	2024	2025	2026
1	Werk en economie	-4.900	0	0	0	0
2	Zorg en inkomen	-1.611.800	0	0	0	0
3	Maatschappelijke ontwikkeling	-119.200	0	0	0	0
4	Ruimtelijk ontwikkelen	-231.800	0	0	0	0
5	Openbare ruimte	-475.400	0	0	0	0
6	Bestuur en organisatie	-87.400	0	0	0	0
	Kostenverdeelstaat	-45.600	0	0	0	0
	Totaal financiële implicaties slotrapportage	-2.576.100	0	0	0	0

Saldo 2022 en meerjarenraming na slotrapportage		2022	2023	2024	2025	2026
	Saldo begroting 2022 en meerjarenraming	955.600	24.300	114.100	1.142.600	28.400
	Resultaat wijzigingen slotrapportage	-2.576.100	0	0	0	0
	Saldo 2022-2026 na slotrapportage	-1.620.500	24.300	114.100	1.142.600	28.400

Financiële implicaties naar type		2022	2023	2024	2025	2026
	Autonome ontwikkelingen	-1.585.000	0	0	0	0
	Budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	-113.700	0	0	0	0
	Totaal autonoom	-1.698.700	0	0	0	0
	Wensen / nieuw					
	Eerdere besluitvorming raad / college	-877.400	0	0	0	0
	Totaal	-2.576.100	0	0	0	0

+ = hoger / - = lager

werkwijze (per programma)

- onderscheid in:
- autonome ontwikkelingen

- eerdere besluitvorming raad/college

- maatregelenpakket / lucht uit de begroting

- wensen/nieuw

- budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000

No.	Product	Naam	2022			I/S	Bestuurlijke status	2023		2024		2025		2026	
			Lasten	Baten				Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
		<u>De Financiële vraag</u>													
		Programma 1 Werk en economie													
		autonome ontwikkelingen	25.000	25.000				0	0	0	0	0	0	0	0
	3.4	Economische ontwikkelingen	25.000	25.000	Afrekening coronagelden 2021 Rijk (leges toerisme)	I									
		eerdere besluitvorming raad/college	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
		maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
		wensen/nieuw	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
		budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	5.400	500				0	0	0	0	0	0	0	0
	0.3	Winkelpanden in eigendom	500	500	Huurcompensatie Markt 6 t.l.v. reserve crisismaatregelen	I	Pfh 10-6-2022								
	0.3	Winkelpanden in eigendom	1.000		Bijstelling heffingen o.b.v. werkelijke kosten 2022	S									
	0.3	Leegstandsbeheer	3.900		Bijstelling heffingen o.b.v. werkelijke kosten 2022	S									
			30.400	25.500				0	0	0	0	0	0	0	0
		Programma 2 Zorg en inkomen													
		autonome ontwikkelingen	1.552.700	0				0	0	0	0	0	0	0	0
	divers	P-bedrijf	290.400		Bijgestelde begroting P-bedrijf 2022	I									
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	385.300		WMO	I									
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	837.100		Jeugdzorg - ZIN	I									
	6.82	Geescaleerde zorg 18-	39.900		Jeugdzorg - Geescaleerde zorg	I									
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	0		Budget Corona gemeenschapshuizen storten in reserve crisismaatregelen	I									
		eerdere besluitvorming raad/college	63.700	26.900				0	0	0	0	0	0	0	0
	6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	-41.700		Bijgestelde begroting Omnibuzz 2022-1 + JR21	I	B&W 10-5-2022								
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	51.200		Pilot 'Instroom en doorstroom jeugdhulp Beek (jeugdconsulent met specifieke taak)	I	B&W 21-06-2022								
	divers		-92.800	-92.800	Terugdraaiingen Baek to normal conform MvT JR21 + 1B22	I	Raad 7-7-2022								
	6.1	BMV Spaubeek	29.000		Onderhoud openbaar groen: areaaluitbreiding buitenterrein BMV Spaubeek	I	Raad 29-9-2022								
	6.1	BMV Spaubeek	12.800		BMV-Spaubeek: aanvullende afschrijvingslasten (65%)	S	Raad 13-10-2022	0		0		0		0	
	6.1	BMV Spaubeek		14.500	BMV-Spaubeek: structurele bijdrage van Kindante voor groot onderhoud (65%)	S	Raad 13-10-2022		0			0			0
	divers		-104.800	-104.800	Beeindiging Baek to normal	I	B&W 18-10-2022								
	divers		210.000	210.000	Aanwending middelen uit het fonds crisismaatregelen gemeente Beek	I	B&W 18-10-2022								
		maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
		wensen/nieuw	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
		budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	39.400	17.100				0	0	0	0	0	0	0	0
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.200		Doorbelasting Post Week vd Vitaliteit	I									
	6.1	Gemeenschapshuizen	5.100		Actualisatie jaarlijkse kosten groot onderhoud BMV-Spaubeek (deel gemeenschapshuis)	S	B&W 1-11-2022								
	6.1	Gemeenschapshuizen	-2.200		Bijstelling heffingen o.b.v. werkelijke kosten 2022	S									
	6.1	Gemeenschapshuizen	2.500		BMV-Spaubeek: correctie gedekte afschrijving	S									
	6.3	Inkomensregelingen		3.000	Provisie afrek. ZVW 2021	I									
	6.3	Inkomensregelingen	6.000	6.000	Afrekening coronagelden 2021 Rijk (kijtscheldingen)	I									
	7.1	Volksgezondheid	1.200	1.200	Aavullende SPUK preventieakkoord 2022	I									
	7.1	Volksgezondheid	500		Communicatie budget Hartslag Nu	S		0		0		0		0	
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.000		Gebouwelijke aanpassingen MFC Molenberg/Stegen	I									
	6.3	Inkomensregelingen	6.600		Volwassenfonds	I									
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.900	6.900	Def. beschikking OAB 2022	I									
	6.3	Inkomensregelingen	9.000		Kijtschelding BsGW	I									
			1.655.800	44.000				0	0	0	0	0	0	0	0
		Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
		autonome ontwikkelingen	285.400	290.500				0	0	0	0	0	0	0	0
	5.2	Sportaccommodaties	260.500	260.500	Voorschot SPUK Sport 2022	I									
	5.2	Sportaccommodaties	21.100	21.100	CTB controle de Haamen 2022	I									
	5.1	Sportbeleid en activering	8.900	8.900	Extra uitvoeringsbudget Beeks Lokaal Akkoord 2022	I									
	5.3	Cultuurpres. -productie en -participatie	-64.100		Muziekonderwijs en cultuureducatie	I									
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	32.000		Leerlingenvervoer	I									
	5.2	Sportaccommodaties	12.000		onderhoud gebouwen buitensport	I									
	5.2	Sportaccommodaties	15.000		onderhoud gebouwen binnensport	I									
		eerdere besluitvorming raad/college	117.600	0				0	0	0	0	0	0	0	0
	5.2	Sportaccommodaties	23.600		Camerabewaking op Sportlandgoed De Haamen	I	B&W 5-7-2022								

No.	Product	Naam	2022			I/S Bestuurlijke status	2023		2024		2025		2026	
			Lasten	Baten			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
4.2		Huisvesting basisonderwijs	19.000		Onderhoud openbaar groen: areaaluitbreiding buitenterrein BMV Spaubeek Actualisatie MOP Buitensport: additionele storting	I Raad 29-9-2022								
5.2		Sportaccommodaties	75.000			I								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			21.100	14.400			0	0	0	0	0	0	0	0
5.1		Sportondersteuning		3.900		I								
4.2		Huisvesting basisonderwijs	2.800			S B&W 1-11-2022								
4.2		Huisvesting basisonderwijs/ Gymzalen	2.100			S								
5.2		Binnensport en buitensport	1.100			S								
5.3		Asta	-1.800			S								
4.2		Huisvesting basisonderwijs	6.900		BMV-Spaubeek: aanvullende afschrijvingslasten (35%) BMV-Spaubeek: structurele bijdrage van Kindante voor groot onderhoud (35%) BMV-Spaubeek: bijdrage van Kindante voor getroffen duurzaamheidsmaatregelen Aanpassingen gebouwen onderhoud gymzalen Budget Corona cultuur storten in reserve crisismaatregelen	S Raad 13-10-2022								
4.2		Huisvesting basisonderwijs		7.800		S Raad 13-10-2022								
4.2		Huisvesting basisonderwijs		2.700		S								
4.2		Gymzalen	10.000			I								
5.3		Cultuurpres, -productie en -participatie	0			I								
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen			424.100	304.900			0	0	0	0	0	0	0	0
autonome ontwikkelingen			395.100	395.100	Specifieke uitkering Energie-armoede 2022-2023 Specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma voor opstellen isolatieplan (Q4-2022) Bijraming bouwleges 2022 inzetten voor dekking inhuur BWT	I	112.000	112.000	0	0	0	0	0	0
8.3		Bouwen en Wonen	112.000	112.000		I	112.000	112.000						
8.3		Bouwen en Wonen	83.100	83.100		I								
8.3		Bouwen en Wonen	200.000	200.000		I								
eerdere besluitvorming raad/college			242.700	40.000			0	0	0	0	0	0	0	0
7.4		Milieubeheer	-32.300			I cie.GGZ 14-6-2022								
8.3		Bouwen en Wonen	25.000			I								
5.5		Monumenten	40.000	40.000		I Raad 13-10-2022								
7.4		Milieubeheer	210.000			I Raad 13-10-2022								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			42.500	13.400	Tegemoetkoming planschade t.l.v. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen Verzekeringsinkomsten n.a.v. aansprakelijkheidsstellig schade kruisbeeld Opruimingskosten autobanden-dumping Meerwerk integrale mutatiesignalering BAG BGT WOZ Pachtbeleid opstellen Bijstelling heffingen o.b.v. werkelijke kosten 2022 Gebouwelijke aanpassingen onderhoud monumenten Herstel scheve kerktoeren St.Martinuskerk Beek: second opinion t.l.v. reserve kerkgebouwen	I B&W 24-5-2022								
8.1		Ruimtelijke ordening	8.200	8.200		I								
5.5		Cultureel erfgoed		1.100		I								
7.4		Milieubeheer	6.000			I								
8.3		Kadastrale vastgoedregistratie en landmeting	6.800			I								
8.2		Verspreide percelen	8.000			I								
8.2		Verspreide percelen	6.400			S								
5.5		Monumenten	3.000			I								
5.5		Monumenten	4.100	4.100		I								
Programma 5 Openbare ruimte			680.300	448.500			112.000	112.000	0	0	0	0	0	0
autonome ontwikkelingen			179.000	0	Stormschade bomen n.a.v. calamiteit 20 mei 2022 Bomenonderhoud Onderhoud wegen en trottoirs: prijsstijging Onderhoud veldwegen	I	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7		Openbaar groen	50.000			S								
5.7		Openbaar groen	60.000			S								
2.1		Rijbanen, pleinen, fietspaden	57.000			S								
2.1		Rijbanen, pleinen, fietspaden	12.000			S								
eerdere besluitvorming raad/college			376.300	103.900			4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
5.7		Openbaar groen	40.000	40.000		I Raad 20-7-2022	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5.7		Openbaar groen	45.600	45.600		I Raad 20-7-2022	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
2.1		Rijbanen, pleinen, fietspaden	20.000			I B&W 28-9-2022								
2.1		Rijbanen, pleinen, fietspaden	35.000			I B&W 28-9-2022								
5.7		Openbaar groen	17.500		Haalbaarheidsstudie herinrichting Vliegveldweg - MAA-A2 zone Tijdelijke verkeersmaatregelen Vliegveldweg Omvormingsplan groen (vervangen verouderde beplanting) Onderhoud openbaar groen: inhuur capaciteit buitendienst en areaaluitbreiding Glasvezel bedrijventerrein Beekerhoek (snel internet) Verkeer en Mobiliteit Uitvoeringsplan	I B&W 28-9-2022								
5.7		Openbaar groen	112.000			I Raad 29-9-2022								
2.1		Trottoirs	17.300	18.300		I B&W 11-10-2022								
2.1		Rijbanen, pleinen, fietspaden	88.900			I B&W 28-9-2022								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			16.500	-7.500			0	0	0	0	0	0	0	0
2.1		Rijbanen	-6.900			S								
5.7		Speelvoorzieningen	400			S								
2.1		Rijbanen	8.000			I								
7.2		Riolen	-7.500	-7.500		I								
7.3		Afvalstoffenheffing	10.000			I								
7.3		Afvalstoffenheffing	8.000			I								
7.3		Afvalstoffenheffing	4.500			I								
			571.800	96.400			4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300

No.	Product	Naam	2022			I/S Bestuurlijke status	2023		2024		2025		2026	
			Lasten	Baten			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten		
Programma 6 Bestuur en organisatie														
autonome ontwikkelingen			-70.200	21.100			0	0	0	0	0	0	0	0
0.8		Overige baten & lasten	-50.000		Vrijval post onvoorzien 2022	I								
0.5		Treasury		12.800	Rente korte uitzettingen	I								
0.5		Treasury		19.700	RWM dividenduitkering 2021	I								
0.5		Treasury		-14.400	Aframing Essent gelden	I								
0.2		Burgerzaken	-23.200		Bijstelling leges Publiekzaken 2023	I								
2.2		Parkeren	3.000	3.000	Afrekening coronagelden 2021 Rijk (leges parkeren)	I								
eerdere besluitvorming raad/college			0	-158.400			0	0	0	0	0	0	0	0
0.7		Algemene Uitkering		-158.400	Algemene Uitkering September circulaire 2022	I								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			20.300	0			0	0	0	0	0	0	0	0
0.61		OZB woningen	4.600		BsGW verwacht resultaat 2022									
0.61		OZB woningen	3.700		BsGW resultaat 2021									
0.61		OZB woningen	2.100		BsGW aanvulling weerstandsvermogen 2021									
0.62		OZB niet-woningen	4.400		BsGW verwacht resultaat 2022									
0.62		OZB niet-woningen	3.500		BsGW resultaat 2021									
0.62		OZB niet-woningen	2.000		BsGW aanvulling weerstandsvermogen 2021									
			-49.900	-137.300			0	0	0	0	0	0	0	0
Kostenverdeelstaat														
autonome ontwikkelingen			-50.300	0			0	0	0	0	0	0	0	0
0.1		Hkp.Bestoorsonderst.	-50.300		Aframen uitvoeringskosten WOO									
eerdere besluitvorming raad/college			89.500	0			0	0	0	0	0	0	0	0
0.1		Hkp.ICT	77.000		ICT-plan	I								
0.1		Hkp.Financien	12.500		Rechtmatigheidstool	I								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			14.400	8.000			0	0	0	0	0	0	0	0
0.1		Hkp.Fac.zaken	7.800		Transport verzekering	I								
0.1		Hkp Huisvesting	-400		Bijstelling heffingen o.b.v. werkelijke kosten 2022	S			0	0	0	0	0	0
0.1		Bkp.Fac.zaken	7.000		Contributies VNG	I								
0.1		Bkp.Ruimte		8.000	Uitgeleend personeel Vidar	I								
			53.600	8.000			0	0	0	0	0	0	0	0
			3.366.100	790.000	Totaal mutaties		116.300	116.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300

Bijlage 2: Projecten

In deze bijlage zijn de projectenlijsten opgenomen van projecten waarvan begrotingswijzigingen zijn verwerkt in de slotrapportage 2022. Wijzigingen zijn **oranje** gedrukt.

Definitie project:

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

Toelichting votering:

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

Toelichting tabel dekking:

In de tabel dekking kunnen de volgende omschrijvingen voorkomen:

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

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

BTW-regime:

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

Bijlage 2: Projecten

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

Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan

2020-01

Projectnummer	I.167	Datum	31-10-2022																																																				
Portefeuillehouder	R. Dieren / T. van Es																																																						
Projectleider	R. van Dijk / F. Keulen																																																						
Programma's	5 (maatschappelijk)																																																						
Periode	1 juli 2020 - 1 juli 2023																																																						
Doelstelling	Integrale herstructurering van woonwagenlocatie Bosserveldlaan. Met integraal wordt bedoeld op sociaal en infrastructuur.																																																						
Betrokken partijen	<u>Intern:</u> Afdelingen Ruimte en Samenleving <u>Extern:</u> PIMzuid, Aannemersbedrijf BLM en ZOWonen																																																						
Wijzigingen 2022	De RO-procedure is afgerond. Uitvoeringsfase is gestart met sloop begin oktober 2022 en loopt door tot medio 2023. Alle opdrachten (gunningen) rondom de uitvoeringstrajecten zijn verstrekt. Verwachting is dat bewoners eind Q2-2023 weer op hun woonlocatie te Beek terug zijn. Partner in Welzijn zal gedurende de tijdelijke huisvesting intensief contact blijven onderhouden.																																																						
Eerdere besluitvorming	Raad 25-6-2020 (20vra00060); Raad 17-2-2022 (21vra00193) In de raadsvergadering van 8 december 2022 wordt aan uw raad voorgesteld om het restant van de voor het project Lampenpaleis geoormerkte KLC-subsidie van € 48.943 in te zetten voor het project woonwagenlocatie Bosserveldlaan als stelpost onvoorzien i.v.m. verplichte besteding binnen de KLC-agenda.																																																						
Financieel overzicht	<u>Uitgaven</u> <table><tr><td></td><td>Raming</td><td>Gevoteerd</td><td>Werkelijk(*)</td><td>Restant</td></tr><tr><td>Uitvoering: riooldeel</td><td>106.000</td><td></td><td>0</td><td>106.000</td></tr><tr><td>Uitvoering: wegendeel</td><td>344.000</td><td></td><td>11.160</td><td>332.840</td></tr><tr><td>Verbindingsambtenaar</td><td>80.000</td><td></td><td>48.153</td><td>31.847</td></tr><tr><td>Regievoering PIMzuid</td><td>20.000</td><td></td><td>0</td><td>20.000</td></tr><tr><td>Aanvullende kosten</td><td>110.000</td><td></td><td>15.660</td><td>94.340</td></tr><tr><td>Stelpost onvoorzien</td><td>48.943</td><td></td><td>0</td><td>48.943</td></tr><tr><td>Totaal</td><td>708.943</td><td>ja</td><td>74.973</td><td>633.970</td></tr></table> <u>Dekking (*)</u> <table><tr><td>Voorziening riolen</td><td>106.000</td><td>Afschrijving in 40 jaar per 2023</td></tr><tr><td>Product wegen</td><td>444.000</td><td>Afschrijving in 25 jaar per 2023</td></tr><tr><td>KLC-subsidie</td><td>158.943</td><td>Verleend</td></tr><tr><td>Totaal</td><td>708.943</td><td></td></tr></table> (*) De op 14 december 2021 door RVO-Nederland beschikte subsidie van € 40.000 specifieke uitkering 'Regeling huisvesting aandachtsgroepen' (8 standplaatsen à € 5.000), wordt conform raadsbesluit d.d. 17 februari 2022 eerst doorbetaald aan ZOWonen na vaststelling door het RVO.				Raming	Gevoteerd	Werkelijk(*)	Restant	Uitvoering: riooldeel	106.000		0	106.000	Uitvoering: wegendeel	344.000		11.160	332.840	Verbindingsambtenaar	80.000		48.153	31.847	Regievoering PIMzuid	20.000		0	20.000	Aanvullende kosten	110.000		15.660	94.340	Stelpost onvoorzien	48.943		0	48.943	Totaal	708.943	ja	74.973	633.970	Voorziening riolen	106.000	Afschrijving in 40 jaar per 2023	Product wegen	444.000	Afschrijving in 25 jaar per 2023	KLC-subsidie	158.943	Verleend	Totaal	708.943	
	Raming	Gevoteerd	Werkelijk(*)	Restant																																																			
Uitvoering: riooldeel	106.000		0	106.000																																																			
Uitvoering: wegendeel	344.000		11.160	332.840																																																			
Verbindingsambtenaar	80.000		48.153	31.847																																																			
Regievoering PIMzuid	20.000		0	20.000																																																			
Aanvullende kosten	110.000		15.660	94.340																																																			
Stelpost onvoorzien	48.943		0	48.943																																																			
Totaal	708.943	ja	74.973	633.970																																																			
Voorziening riolen	106.000	Afschrijving in 40 jaar per 2023																																																					
Product wegen	444.000	Afschrijving in 25 jaar per 2023																																																					
KLC-subsidie	158.943	Verleend																																																					
Totaal	708.943																																																						

Realisatie Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek

2017-01

Projectnummer	I.157	Datum	31-10-2022																																													
Portefeuillehouder	R. Schwillens																																															
Proiectleider	F. Keulen																																															
Programma's	2 / 3 / 5																																															
Periode	mei 2017 – 2022																																															
Doelstelling	Het realiseren van een Brede Maatschappelijke Voorziening (BMV) in Spaubeek.																																															
Betrokken partijen	<u>Intern:</u> Afdeling Ruimte, Samenleving en BMO <u>Extern:</u> architectenbureau Architectenzaak, bouwbedrijf Jongen, Spaubeekse verenigingen, huisarts, fysiotherapeuten.																																															
Wijzigingen 2022	In 2021 is de bouw van de BMV Spaubeek letterlijk en figuurlijk tot een hoogtepunt gekomen. De nieuwbouw is gerealiseerd ter vervanging van het bestaande MFC Spaubeek en de buitenruimte om de nieuwbouw is ook aangelegd. Verschillende gebruikers zoals het Kindcentrum, het gezondheidscentrum met o.a. huisarts en fysiotherapie, voetbalvereniging, scouting, schutterij, bridgevereniging, toneelvereniging, fanfare, een commerciële horeca en diverse binnensportverenigingen hebben hun ruimtes ingericht en gereed gemaakt voor ingebruikname. 1 januari 2022 is het gebouw formeel in gebruik genomen en is de exploitatie van start gegaan.																																															
Eerdere besluitvorming	Kadernota 2016 (gemeenteraad 25 juni 2015). Raad 18-5-2017: verstrekking voorbereidingskrediet ter hoogte van € 150.000. Raad 14-12-2017: definitieve votering van het krediet. Raad 24-05-2018 voor grond. Raad 12-12-2019: aanvullende votering € 1,9 mln. Raad 13-10-2022: votering voorlopige eindafrekening € 1.158.000.																																															
Financieel overzicht	<u>Uitgaven</u> <table><tr><td></td><td>Raming</td><td>Gevoteerd</td><td>Werkelijk (*)</td><td>Restant</td></tr><tr><td>Uitvoering (incl.grond)</td><td>12.056.813</td><td>ja</td><td>12.056.813</td><td>0</td></tr></table> (*) verwachte realisatiekosten conform raadsvoorstel voorlopige eindafrekening krediet BMV Spaubeek d.d. 13 oktober 2022. <u>Dekking</u> <table><tr><td>Krediet</td><td>6.700.000</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Reserve dekking kapitaallasten</td><td>2.512.000</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Investeringskrediet grond</td><td>1.251.300</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>DUB-gelden</td><td>335.513</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Subsidie Provincie</td><td>100.000</td><td>Verleend (*)</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Votering voorlopige eindafrekening</td><td>1.158.000</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Totaal</td><td>12.056.813</td><td></td><td></td><td></td></tr></table> (*) vaststellingsverzoek moet voor 1 februari 2023 zijn ingediend.				Raming	Gevoteerd	Werkelijk (*)	Restant	Uitvoering (incl.grond)	12.056.813	ja	12.056.813	0	Krediet	6.700.000				Reserve dekking kapitaallasten	2.512.000				Investeringskrediet grond	1.251.300				DUB-gelden	335.513				Subsidie Provincie	100.000	Verleend (*)			Votering voorlopige eindafrekening	1.158.000				Totaal	12.056.813			
	Raming	Gevoteerd	Werkelijk (*)	Restant																																												
Uitvoering (incl.grond)	12.056.813	ja	12.056.813	0																																												
Krediet	6.700.000																																															
Reserve dekking kapitaallasten	2.512.000																																															
Investeringskrediet grond	1.251.300																																															
DUB-gelden	335.513																																															
Subsidie Provincie	100.000	Verleend (*)																																														
Votering voorlopige eindafrekening	1.158.000																																															
Totaal	12.056.813																																															

BRZ-Padelbanen

2021-03

Projectnummer	I.176																							
Portefeuillehouder	R. Diedereren																							
Projectleider	T. Mariani																							
Programma's	3																							
Periode	01.06.2021 - 15.04.2022																							
Doelstelling	Aanleg 2 padelbanen																							
Betrokken partijen	<u>Intern</u> : Afdeling Ruimte (m.b.t. omgevingsvergunning en uitvoering) en afdeling Samenleving (m.b.t. accounthoudersfunctie) <u>Extern</u> : Ingenieursbureau Kragten (planvoorbereiding), Stichting de Haamen (gebruikers/huurovereenkomst incl. communicatie) en TV BRZ (vrijwilligers).																							
Wijzigingen 2022	Ontwerp en planvoorbereiding (bestek/werkomschrijving) is gerealiseerd in Q4 2021. Aanbestedingsfase is afgerond begin Q1 2022 Realisatiefase is gestart in Q1 2022. De padelbanen zijn opgeleverd en in gebruik genomen. Tijdens de realisatiefase hebben zich onvoorziene omstandigheden voorgedaan. Zo zijn er kabels en leidingen geraakt die gerepareerd moesten worden. Dit heeft geleid tot een overschrijding van het gevoteerde krediet met € 8.400. De aanvullende structurele afschrijvingslast bedraagt € 280 en wordt verwerkt in de 1e Bestuursrapportage 2023.																							
Eerdere besluitvorming	Raad 14-10-2021 (21vra00139) kredietvoting.																							
Financieel overzicht	<u>Uitgaven</u> <table><thead><tr><th></th><th>Raming</th><th>Gevoteerd</th><th>Werkelijk</th><th>Restant (*)</th></tr></thead><tbody><tr><td>Uitvoering (prijspeil 2021)</td><td>150.000</td><td>ja</td><td>158.406</td><td>-8.406</td></tr></tbody></table> (*) kredietoverschrijding is medegedeeld door portefeuillehouder in commissie Inwonerszaken op 1 november 2022 <u>Dekking</u> <table><tbody><tr><td>Krediet</td><td>150.000</td><td>Afschrijving in 30 jaar</td></tr><tr><td>Subsidies</td><td>n.v.t.</td><td></td></tr><tr><td>Totaal</td><td>150.000</td><td></td></tr></tbody></table>						Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant (*)	Uitvoering (prijspeil 2021)	150.000	ja	158.406	-8.406	Krediet	150.000	Afschrijving in 30 jaar	Subsidies	n.v.t.		Totaal	150.000	
	Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant (*)																				
Uitvoering (prijspeil 2021)	150.000	ja	158.406	-8.406																				
Krediet	150.000	Afschrijving in 30 jaar																						
Subsidies	n.v.t.																							
Totaal	150.000																							

Bijlage 3: Begrippenlijst

Aanbesteding

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

Aanvaardbaarheidscriterium

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

Achterstallig onderhoud

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

Actief/activa

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

Activa met een economisch nut

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

Bedrijfsvoering

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

Begroting

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

Begroting, financiële

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

Begroting, programma

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

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

Begrotingsevenwicht

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

Begrotingsevenwicht, duurzaam

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

Begrotingsevenwicht, structureel

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

Begrotingsproces

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

Begrotingsruimte

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

Begrotingssaldo

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

Begrotingswijziging

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

Begrotingswijziging, technische

Wijziging van de begroting op administratieve gronden zonder politieke impact

Belasting

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

Belastingcapaciteit

Maximumopbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

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

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

Belastingcapaciteit (resterende)

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

Belastingverordening

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

Beleidsbegroting

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

Beleidskader

Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

Beleidsplan

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

Berap

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

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

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

Bestemmingsreserve

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

Bestuurlijk belang

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

Bestuursrapportage

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

Bijdragen in investeringen van derden

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

Boekwaarde

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

Bouwgrondexploitatie

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

BTW-compensatiefonds

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

Budgetcyclus

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

Budgetrecht

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

Burgerparticipatie

De burgers sluiten aan en denken mee bij overheidsinitiatieven

Circulaire

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

Cofinanciering

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

Collegeprogramma

Uitvoeringsplan van het college voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

Compensabele BTW

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

Componentenbenadering

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

Controlerende functie

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

Dekkingsreserves

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

Deelneming

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

Dekking

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

Dekkingsmiddelen

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

Dekkingsreserve

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

Disagio

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

Doelmatigheid

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

Doeltreffendheid

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

Doeluitkering

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

Dotaties

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

Dualisme

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

Eigen vermogen

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

Exploitatie

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

Financieel beheer

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

Financieel belang

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

Financieel beleid

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

Financieel toezicht

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

Financiële functie

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

Financiële positie

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

Financiële verordening

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

Financiering

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

Financieringsparagraaf

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

Financieringsportefeuille

Het totaal van leningen die een gemeente heeft opgenomen.

Financieringstekort- en overschot

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

Frictiekosten (bijv. bij herindeling van gemeenten)

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

Gemeentefonds

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

Gemeentelijke inkomstenbronnen

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

Gemeentewet

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

Getrouw beeld

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

Grondbeleid, actief

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

Grondbeleid, passief

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

Grondexploitatie

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

Grondexploitatie kengetal

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

A. Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf. art. 38 lid a punt 1 BBV)

B. Bouwgronden in exploitatie (cf. art.38 lid b BBV)

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

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

Heffingen

Belastingen en retributies.

Indexeren

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

Inflatie

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

Informatie voor derden

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

Investerings

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.

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 vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Product

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

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

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

Productenraming

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

Productenrealisatie

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

Programma

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

Programmaplan

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

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

Programmarekening

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

Programmaverantwoording

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

Rechtmatigheid

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

Rechtmatigheidsoordeel

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

Reconstructie

Het herstellen van een kapitaalgoed in de oorspronkelijke staat.

Reconstructie van een weg

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

Rehabilitatie van een weg

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

Rekenkamer (commissie)

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

Renteomslag

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

Reserves

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

Reserve, egalisatie

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

Reserves, stille

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

Reserve, vrije

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

Restwaarde

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

Resultaat

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

Resultaat na bestemming

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

Resultaat voor bestemming

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

Rioolrechten

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

Risico's

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

Risicobeheer

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

Risicomanagement

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

Single information Single audit

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

SiSa

Afkorting van Single information Single audit

Solvabiliteitsratio

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

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

B. Balanstotaal

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

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

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.

Voorzichtigheidsbeginsel

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

Voorzieningen

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

Vreemd vermogen

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

Weerstandscapaciteit

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

Weerstandvermogen

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

Wet gemeenschappelijke regelingen

Wet die samenwerking tussen overheden regelt.

Winst nemen, winstneming

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

Bijlage 4: Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AVA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
B&W	Burgemeester en Wethouders
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BDU	Brede Doeluitkering
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BNG	Bank voor Nederlandsche Gemeenten
BRP	Basisregistratie Personen
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CPB	Centraal Planbureau
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EPBD	Europese richtlijn energieprestatie gebouwen
FaZa	Facilitaire Zaken
Fido	Financiering Decentrale Overheden
FG	Functionaris Gegevensbescherming
HbH	Hulp bij het Huishouden
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IMD	Intergemeentelijke Milieudienst Beek Nuth Stein
IU	Inburgering
IUSD	Integratie-uitkering Sociaal domein
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
KICL	Klachten Informatie Centrum Luchtverkeer
KVS	Kosten verdeelstaat
MAA	Maastricht Aachen Airport
MLT	Middellangetermijnverkenning
N.n.b.	Nog niet bekend
Novi	Nationale Omgevingsvisie
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OLV	Onze Lieve Vrouwe
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIP	Provinciaal InpassingsPlan
PMD	Plastic Metaal Drankkartons
PW	Participatiewet
PWM	Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek

Povi	Provinciale Omgevingsvisie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
ROB	Raad voor het Openbaar Bestuur
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RWM	Het bedrijf voor afvalinzamelaar en reiniging in de Westelijke Mijnstreek
SD	Suppletie-uitkering integratie
SE	Standaardeenheden
SiSa	Single Information Single Audit
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
TPE	Techno Port Europe
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VWS	Ministerie van volksgezondheid, welzijn en sport
WIZ	Wet langdurige zorg
WM	Westelijke Mijnstreek
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Waardering onroerende zaken
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZIN	Zorg in natura
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel