

**Jaarstukken 2021**  
**Beek, juni 2022**





# Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>8</b>
1.1	Inleiding / Bestuurssamenvatting	9
1.2	Inleiding / Belangrijke data	12
1.3	Inleiding / Leeswijzer	13
1.4	Inleiding / Beek in cijfers	15
<b>2</b>	<b>Jaarverslag 2021 Financieel resultaat</b>	<b>20</b>
2.1	Jaarverslag 2021 / Samenvatting financieel resultaat	21
<b>3</b>	<b>Jaarverslag 2021 Werk en economie</b>	<b>24</b>
3.1	Werk en economie / Samenvatting	25
3.2	Werk en economie / Wat wilden we bereiken?	26
3.3	Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	29
3.4	Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?	34
<b>4</b>	<b>Jaarverslag 2021 Zorg en inkomen</b>	<b>38</b>
4.1	Zorg en inkomen / Samenvatting	39
4.2	Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?	40
4.3	Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	44
4.4	Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?	49
<b>5</b>	<b>Jaarverslag 2021 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>56</b>
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	57
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	58
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	61
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	66
<b>6</b>	<b>Jaarverslag 2021 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>70</b>
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	71
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	72
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	75
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	81
<b>7</b>	<b>Jaarverslag 2021 Openbare ruimte</b>	<b>84</b>
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	85
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	86
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	90

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	93
<b>8</b>	<b>Jaarverslag 2021 Bestuur en organisatie</b>	<b>96</b>
8.1	Bestuur en organisatie / Samenvatting	97
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	98
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	100
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	102
<b>9</b>	<b>202</b>	<b>106</b>
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandvermogen en risicobeheersing	107
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	114
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	122
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	127
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	135
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	152
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	155
9.8	Paragraaf 8 / Informatiebeveiliging	166
9.9	Paragraaf 9 / Sociaal Domein	169
9.10	Paragraaf 10 / De Coronacrisis	172
<b>10</b>	<b>Jaarrekening 2021 Rekening van baten en lasten</b>	<b>174</b>
10.1	Jaarrekening 2021 / De rekening van baten en lasten	175
10.2	Jaarrekening 2021 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	184
<b>11</b>	<b>Jaarrekening 2021 De balans</b>	<b>196</b>
11.1	Jaarrekening 2021 / De balans 2021	197
11.2	Jaarrekening 2021 / Toelichting op de balans	199
Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	234
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	238
Bijlage 3:	Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld	248
Bijlage 4:	Overzicht reserves en voorzieningen	250
Bijlage 5:	Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen	253
Bijlage 6:	Controleverklaring	264
Bijlage 7:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	266
Bijlage 8:	Overzicht vaste geldleningen	274
Bijlage 9:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	275
Bijlage 10:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	278

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten	279
Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000	291
Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevdeling	292
Bijlage 14: Begrippenlijst	298
Bijlage 15: Lijst van afkortingen	320



# 1

## Inleiding

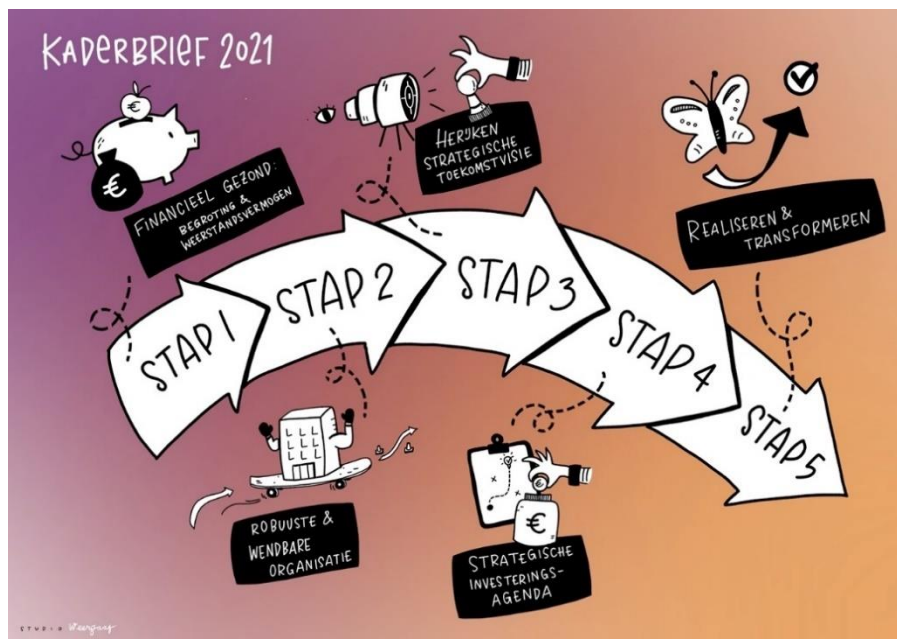




## 1.1 Inleiding / Bestuursamenvatting

Waar we bij de start van de COVID-19 pandemie begin 2019 nog dachten dat we te maken hadden met een tijdelijke situatie is ons inmiddels allemaal duidelijk dat we blijvend met het virus moeten leren leven. Het jaar 2021, waar dit jaarverslag op terugblijkt, stond wat dat betreft voor een groot deel in het teken van corona. Echter, Beek zou Beek niet zijn als het zich door die belemmering te veel zou laten beïnvloeden.

Via deze jaarrekening wordt u geïnformeerd over de realisatie van de taken op het gebied van dienstverlening, ondersteuning, handhaving en natuurlijk het besturen van Beek in 2021. En laten we eerlijk zijn, dat zijn er heel wat, passend binnen het met de gemeenteraad bij de Kaderbrief 2021 afgesproken stappenplan:



Terugblikkend op 2021 kan per stap de volgende conclusie worden getrokken:

Stap 1: Beek heeft ook in 2021 voor een financieel gezonde fundamenteel weten te zorgen inclusief een meerjarig sluitend perspectief. De jaarrekening 2021 sluit met een overzienbaar tekort van € 127.000. Afgezet tegen het lastentotaal van ruim € 46 mln. een afwijking van nog geen 0,3%.

Stap 2: In 2021 is de eerste fase van de organisatieaanpassing uitgerold waarmee wordt geïnvesteerd in een robuuste en wendbare organisatie.

Stap 3: Samen met raad en inwoners heeft de herijking van de Strategische Toekomstvisie plaatsgevonden. Via een interactief traject, deels via het speciaal hiervoor ingericht online platform, is de Beekse toekomstvisie 'Baek to the future' tot stand gekomen.

Stap 4: Deze Strategische Toekomstvisie biedt een fundamenteel voor een nieuwe strategische investeringsagenda.

Stap 5: Er zijn belangrijke stappen op het gebied van transformatie en de realisatie van belangrijke trajecten gezet. In de toelichtingen per programma kunt u de integrale verantwoording teruglezen.

In deze bestuursamenvatting stippen we enkele van de meest in het oog springende zaken aan.

- Om Beek in de startblokken te zetten voor een krachtig en voortvarend herstel na corona is het Lokaal herstelplan 'Baek to normal' in goed overleg met de gemeenteraad opgesteld.
- Het gemeentelijke subsidiebeleid is herijkt waardoor een eenvoudiger, doelmatiger, eenduidiger en transparanter subsidiebeleid is ontstaan.
- De beleidsnota "Vrijwilligers: Samen op weg" (2021-2025) is vastgesteld waarmee kaders zijn gesteld voor vrijwilligerswerk in Beek voor de komende jaren.
- Het muziekonderwijs heeft na het faillissement van Artamuse via Myouthic een nieuwe inrichting voor onze Beekse inwoners en in het bijzonder de jeugd gekregen.
- Er is na een motie vanuit de raad een onderzoek gestart naar de realisatie van een Integraal Kindcentrum/Brede Maatschappelijke Voorziening Beek als nieuwe unilocatie voor BS Baeks Kompas waarbij is gekozen voor de locatie 'grasveld De Haamen'.
- Er is besloten om voor Aviation Valley een Bedrijfsinvesteringszone (BIZ) in te stellen die de basis kan vormen voor de verdere invulling van deze gebiedsvisie.
- Beek heeft in het kader van duurzaamheid en klimaatbeleid de transitievisie Warmte en de Regionale Energie Strategie Zuid-Limburg vastgesteld.
- Het besluit is genomen om het Beekse Levensbos nog eens met 319 bomen uit te breiden.

Naast al deze aansprekende resultaten is het vooral de veerkracht die de Beekse samenleving in 2021 heeft gekenmerkt. In Beek letten we op elkaar en houden wij elkaar vast: **Samen doen: veur Baek!**

#### De cijfers: het rekeningresultaat.

De jaarrekening sluit met een negatief saldo van € 127.000. De jaarstukken die voor u liggen bevatten zowel positieve als negatieve bijstellingen.

In de nu voorliggende jaarstukken is het resultaat € 208.000 negatiever ten opzichte van het verwachte resultaat in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage. Dit saldo is een cumulatie van diverse posten. Een specificatie van de afwijkingen ten opzichte van de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage vindt u in de samenvatting van het financiële resultaat in paragraaf 2.1.

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-3.184.700	N	-1.623.700	N	1.561.000	V
Inzet reserves	3.265.700	V	1.496.700	V	-1.769.000	N
<b>Saldo</b>	<b>81.000</b>	<b>V</b>	<b>-127.000</b>	<b>N</b>	<b>-208.000</b>	<b>N</b>

(\*) 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2021

#### De cijfers: onze financiële positie.

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

In de nota risicomanagement en weerstandsvermogen heeft de gemeenteraad bepaald dat de ratio van het weerstandsvermogen (de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit) minimaal 1,0 dient te zijn. Deze jaarrekening laat een ratio van 1,34 zien waarbij voldaan wordt aan het door de raad gestelde kader.

Recapitulatie begrotingsevenwicht:

Bedragen x € 1.000	JR 2021
Saldo baten en lasten	-1.623.700
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.496.700
Jaarrekeningsaldo na bestemming	-127.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-292.300
<b>Structureel jaarrekeningsaldo</b>	<b>165.300</b>

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

### Beek in de Westelijke Mijnstreek

Tot slot worden een aantal kengetallen getoond die – uitgedrukt per inwoner – een beeld geven van de Beekse financiële structuur in relatie tot die van onze buurgemeenten in de Westelijke Mijnstreek. Omdat bij de samenstelling hiervan nog niet alle rekeningcijfers 2021 bekend waren/zijn, hanteren we hiervoor de gegevens uit de vastgestelde jaarstukken 2020.

Cijfers per 31-12-2020 Kengetallen per inwoner	Stein	Sittard-Geleen	Beek
<b>Aantal inwoners per 1 januari</b>	<b>25.007</b>	<b>92.429</b>	<b>15.865</b>
Lasten	2.702	3.464	3.125
Alg. uitkering gemeentefonds	1.547	1.921	1.450
Vaste schuld	2.482	3.778	315
Algemene reserve	501	234	388

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

Cijfers per 31-12 Kengetallen per inwoner	2018	2019	2020	2021
<b>Aantal inwoners per 1 januari</b>	<b>15.895</b>	<b>15.929</b>	<b>15.865</b>	<b>15.828</b>
Lasten	3.040	3.013	3.125	3.147
Gecorrigeerde lasten (zie 1.4 Beek in cijfers)	2.730	3.005	3.123	3.138
Alg. uitkering gemeentefonds	1.318	1.387	1.450	1.572
Vaste schuld	0	628	315	705
Algemene reserve	272	246	388	265

## 1.2 Inleiding / Belangrijke data

In het vergaderschema 2022 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de jaarstukken 2021:

Datum		Tijdstip	Actie
3 juni 2022			Toezending aan de gemeenteraad van de jaarstukken 2021.
16 juni 2022		19:00 uur	Info-avond raads- en commissieleden voor het stellen van technische vragen, eventueel digitaal.
17 juni 2022			Indienen van technische vragen door de fracties.
21 juni 2022		17:00 uur	Behandeling jaarstukken 2021 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Auditcommissie stelt advies op aan de raad.
24 juni 2022			Beantwoording technische vragen aan de fracties.
29 juni 2022		19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2021 in de gecombineerde commissie Bestuurszaken.
7 juli 2022		19:00 uur	Vaststelling jaarstukken 2021 door de gemeenteraad.

## 1.3 Inleiding / Leeswijzer

### Algemeen

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

### Hoofdstuk 2 Het financiële resultaat 2021

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2021 aan.

### Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2021 van onze 6 programma's

De hoofdstukken zijn als volgt ingedeeld:

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

De programma's zijn vervolgens verder onderverdeeld naar:

- *Samenvatting*  
Hier is vermeldt waar ons beleid is geformuleerd.
- *Wat wilden we bereiken?*  
Hier zijn de toekomstplannen en doelen geformuleerd, waarbij indicatoren zijn opgenomen op basis waarvan de effectiviteit kan worden beoordeeld.
- *Wat hebben we daarvoor gedaan?*  
Hier zijn de activiteiten beschreven die in 2021 zijn opgepakt en uitgevoerd.
- *Wat heeft dit programma gekost?*  
Elk programma sluit met een financiële samenvatting van het totale programma, waarna op hoofdlijnen per product een toelichting gegeven wordt op de geconstateerde afwijkingen ten opzichte van de door uw raad vastgestelde (bijgestelde) begroting 2021.

### Hoofdstuk 9 De paragrafen

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

## Hoofdstuk 10 en 11 De jaarrekening 2021

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

De jaarrekening bevat:

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

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

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

## Bijlagen

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

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

## 1.4 Inleiding / Beek in cijfers

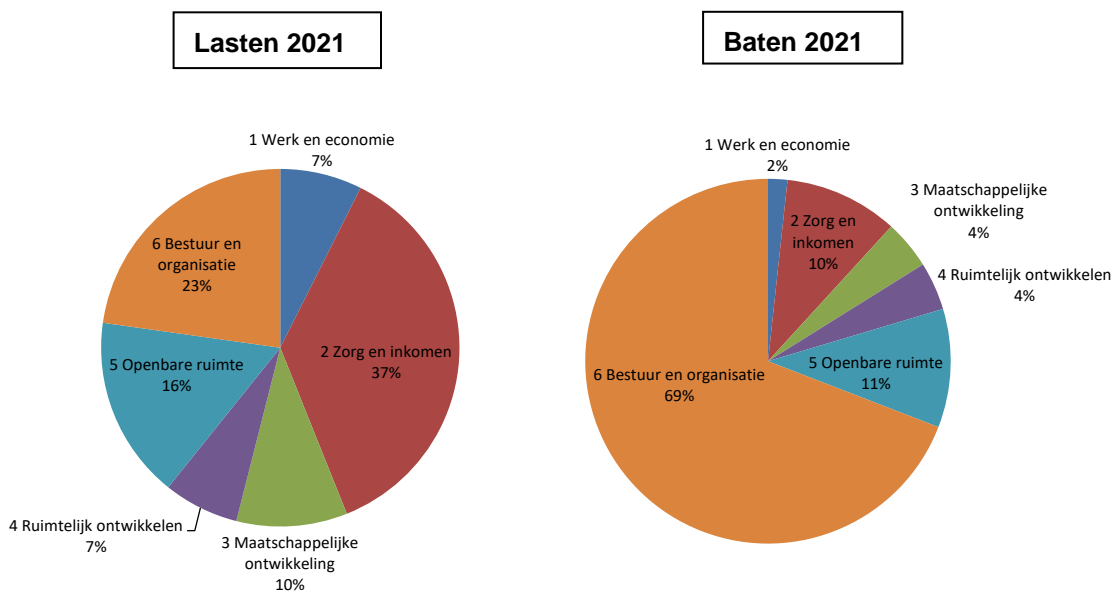
Omschrijving	Bron	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>A. Sociale structuur (per 1 januari)</b>							
Aantal inwoners	2	16.068	15.951	15.895	15.929 <sup>1</sup>	15.865	15.875
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	481	475	471	473	502	520
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.205	1.171	1.134	1.139	1.139	1.173
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.127	1.116	1.084	1.025	963	894
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	9.436	9.327	9.226	9.217	9.155	9.095
Aantal 65 plussers	2	3.819	3.862	3.980	4.075	4.106	4.193
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	387	418	438	472 <sup>1</sup>	483	479
Aantal mannen	2	7.826	7.802	7.752	7.774	7.749	7.738
Aantal vrouwen	2	8.242	8.149	8.143	8.155	8.116	8.137
Beroepsbevolking (15 t/m 66 jaar)	2	10.708	10.584	10.463	10.620	10.273	10.216
Niet werkende werkzoekenden	2/4	690	545	595 <sup>2</sup>	595	575	620
Percentage niet werkende werkzoekenden		6,4%	5,1%	5,7% <sup>2</sup>	5,4%	5,0%	6,1%
<b>B. Fysieke structuur (per 1 januari)</b>							
Aantal woningen	3	7.419	7.432	7.448	7.507	7.515	7.525
Aantal bedrijven	3	1.623	1.671	1.755	1.751	1.759	1.810
<b>C: Financiële structuur (per 31 december x €1.000)</b>							
Lasten	1	46.643	48.262	48.325	47.995	49.580	49.966
Gecorrigeerde lasten	1	45.673 <sup>3</sup>	46.205 <sup>3</sup>	43.388 <sup>3</sup>	47.866 <sup>3</sup>	49.551 <sup>3</sup>	49.818 <sup>3</sup>
Opbrengsten belastingen en heffingen	1	8.269	8.010	7.879	9.309	9.417	10.227
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,BIZ)	1	3.962	4.149	4.427	4.844	4.945	5.009
• milieuheffingen (riool,afval)	1	3.371	3.135	2.892	3.462	3.605	3.868
• overige heffingen en leges	1	936	726	560	1.003	867	1.350
Algemene uitkering "oud"	1	13.356	13.308	13.904	20.251	21.237	23.140
Integratie-uitkering sociaal domein	1	8.105	7.135	7.047	1.845	1.767	1.817

Omschrijving	Bron	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totaal Algemene uitkering	1	21.461	20.443	20.951	22.096	23.004	24.957
Overige inkomensoverdrachten Rijk	1	3.789	3.730	3.833	4.257	4.210	6.318
Overige baten	1	13.794	16.551	13.714	15.722	13.392	8.337
Totale baten	1	47.313	48.734	46.377	51.384	50.023	49.839
Vaste schuld:	1	0	0	0	10.000	5.000	11.190
waarvan voor woningbouw	1	0	0	0	0	0	0
<b>per inwoner:</b>							
Lasten		2.903	3.026	3.040	3.013	3.125	3.147
Gecorrigeerde lasten		2.842 <sup>3</sup>	2.897 <sup>3</sup>	2.730 <sup>3</sup>	3.005 <sup>3</sup>	3.123 <sup>3</sup>	3.138
Opbrengsten belastingen en heffingen		515	502	496	584	594	645
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,biz)		247	259	279	304	312	316
• milieuheffingen (riool,afval)		210	197	182	217	227	244
• overige heffingen en leges		58	46	35	63	55	85
Algemene uitkering "oud"		831	835	875	1.271	1.339	1.458
Integratie-uitkering sociaal domein		504	447	443	116	111	114
Totaal Algemene uitkering		1.335	1.282	1.318	1.387	1.450	1.572
Overige inkomensoverdrachten Rijk		236	234	241	267	265	398
Overige baten		858	1.038	863	987	844	525
Totale baten		2.944	3.056	2.918	3.225	3.153	3.139
Vaste schuld:		0	0	0	628	315	705
waarvan voor woningbouw		0	0	0	0	0	0

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

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





Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-3.663	7,33%	855	1,72%
2 Zorg en inkomen	-18.566	37,16%	5.002	10,04%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-4.954	9,91%	2.159	4,33%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-3.367	6,74%	2.125	4,26%
5 Openbare ruimte	-8.155	16,32%	5.241	10,52%
6 Bestuur en organisatie	-11.263	22,54%	34.459	69,13%
<b>Totaal</b>	<b>-49.968</b>	<b>100,00%</b>	<b>49.841</b>	<b>100,00%</b>

## Verplichte beleidsindicatoren

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

Indicator	Eenheid	2017	2018	2019	2020	2021
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	5,96	6,31	5,87	6,04	6,33
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	5,51	6,06	5,69	5,78	6,05
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	530,47	626,74	645,92	714,51	758,70
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	18,49%	13,20%	10,68%**	10,56%	13,10%
Overhead	% van totale lasten	8,34%	9,13%	8,93%	9,61%	10,29%
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	5,0	11,0	7,0	18,0	g.g.b.
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	12,5	13,8	15,7	12,6	7,6
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	4,1	3,1	3,8	2,8	2,8
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	3,4	4,1	2,8	1,9	0,9
Vernielingen en beschadigingen (openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	5,3	5,3	5,7	5,7	3,8
Funciemenging	%	57,1	56,9	56,4	56,9	g.g.b.
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	151,5	158,3	156,9	163,8	g.g.b.
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2,0	0,0	0,0	g.g.b.	g.g.b.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	18	10	14	g.g.b.	g.g.b.
Voortijdige schoolverlaters	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2,0%	1,0%	1,5%	1,7%	g.g.b.
Niet-wekelijkse sporters	%	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	54,4%	g.g.b.
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	977,5	982,1	973,7	1.006,0	g.g.b.
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	g.g.b.	g.g.b.	1%	g.g.b.	g.g.b.

Indicator	Eenheid	2017	2018	2019	2020	2021
Kinderen in armoede	% kinderen tot 18 jaar	6%	6%	5%	5%	g.g.b.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	65,60%	66,00%	66,70%	67%	g.g.b.
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1%	1%	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr en ouder	284,3	261,4	237,2	275,3	271,4
Aantal re-integratievoorzieningen	per 10.000 inw 15-64jr	99,0	40,1	105,6	132,2	g.g.b.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	12,80%	13,00%	13,90%	15,70%	13,60%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,50%	1,20%	1,20%	1%	1%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	730,0	730,0	730,0	740,0	680,0
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	109	110,0	108,0	119,0	g.g.b.
Hernieuwbare elektriciteit	%	3,50%	5,70%	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	188	192	205	223	238
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	1,8	6,6	0,7	0,3	g.g.b.
Demografische druk	%	74,00%	75,30%	76,00%	77,10%	77,80%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (*)	In Euro's	638	640	726	771	811
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (*)	In Euro's	729	693	777	822	862

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).

Deze beleidsindicatoren kunnen afwijken ten opzichte van de jaarrekening 2021 en/of de begroting 2022 i.v.m. een actualisatie van de cijfers op [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl). Peildatum: 12 april 2022

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

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

# 2

## Jaarverslag 2021 Financieel resultaat



## 2.1 Jaarverslag 2021 / Samenvatting financieel resultaat

### Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 127.000 negatief.

### Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2021 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 1.623.700 negatief, indien er geen inzet van reserves zou zijn geweest. Echter, conform raadsbesluiten, zijn voor € 1.496.700 reserves ingezet, waardoor dit resulteert in een negatief resultaat van € 127.000. Diverse budgetten worden namelijk gedekt door reserves. In paragraaf 10.2 "Toelichting op de rekening van lasten en baten" treft u de toelichting op de reservemutaties aan.

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-3.184.700	N	-1.623.700	N	1.561.000	V
Inzet reserves	3.265.700	V	1.496.700	V	-1.769.000	N
<b>Saldo</b>	<b>81.000</b>	<b>V</b>	<b>-127.000</b>	<b>N</b>	<b>-208.000</b>	<b>N</b>

(\*) 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2021

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten na inzet van reserves over 2021 is € 208.000 negatiever dan de bijgestelde begroting 2021. Uit de volgende analyse op hoofdlijnen blijkt dat het resultaat incidenteel van aard is. Een uitgebreidere toelichting treft u aan bij de verantwoording van de programma's, in de paragrafen en in het jaarrekeningdeel (hoofdstuk 10 en 11).

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

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
<b>Programma 1 Werk en economie</b>			<b>-31.600</b>	<b>N</b>
6.4 Begeleide participatie: Doorbetaling fictieve rijksbijdrage	35	I	38.300	V
6.5 Arbeidsparticipatie: Uitvoeringskosten S-G inz. Vidar	36	I	60.100	V
6.5 Arbeidsparticipatie: Dekking uitvoeringskosten reserve FWI	36	I	-49.600	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-80.400	N
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>			<b>-799.500</b>	<b>N</b>
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: Salariskosten	51	I	-36.900	N
6.3 Inkomensregelingen: Verstrekkingen om niet	52	I	-33.600	N
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO): Vervoersvoorzieningen	52	I	-48.000	N
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: Zorg in natura HbH	53	I	-105.100	N
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: Zorg in natura Begeleiding	53	I	44.200	V
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: Zorg in Natura	53	I	-144.400	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-475.700	N
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>			<b>229.300</b>	<b>V</b>
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingen zaken: Peuterspeelzalen	67	I	84.000	V
5.1 Sportbeleid en activering: Subsidie huurkosten verenigingen	67	I	48.600	V
5.2 Sportaccommodaties: Afrekening SPUK Sport 2020	68	I	33.400	V

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
5.2 Sportaccommodaties: Gebouwelijke aanpassingen binnensport	68	I	-27.600	N
5.2 Sportaccommodaties: Wijkteams	68	I	32.500	V
5.3 Cultuur: Subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie	69	I	37.900	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			20.500	V
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>			<b>429.300</b>	<b>V</b>
8.3 Bouwen en wonen: leges omgevingsvergunningen	83		418.100	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			11.200	V
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>			<b>-248.200</b>	<b>N</b>
5.7 Openbaar groen: wijkteams	94		-71.600	N
7.3 Afval: onttrekking voorziening afval	95		25.500	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-202.100	N
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie</b>			<b>169.300</b>	<b>V</b>
0.2 Burgerzaken: Leges ID-kaarten	103	I	-53.900	N
0.2 Burgerzaken: Afdracht leges ID-kaarten	103	I	38.400	V
0.61 OZB woningen: OZB opbrengsten vorig dienstjaar	103	I	48.400	V
0.62 OZB niet-woningen: OZB opbrengsten niet woningen gebruikers vorig dienstjaar	104	I	-25.100	N
0.7 Algemene Uitkering	104	I	115.900	V
0.7 Algemene Uitkering: storting reserve crisismaatregelen	104	I	-72.600	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			118.200	V
<b>Kostenverdeelstaat</b>			<b>43.300</b>	<b>V</b>
Salarissen	135		278.400	V
Ingeleend personeel	135		-428.100	N
Voormalig personeel	135		-32.300	N
Organisatieontwikkeling	135		39.900	V
Stelpost salariskosten	135		35.000	V
ICT	135		-171.100	N
Advies en onderzoekskosten	135		-186.200	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			507.700	V
Afronding			100	V
<b>Totale afwijking t.o.v. 2e Bestuursrapportage 2021</b>			<b>208.000</b>	<b>N</b>
Verwacht voordelig resultaat 2021 bij 2e Bestuursrapportage 2021			81.000	V
<b>Totaal rekening resultaat</b>			<b>127.000</b>	<b>N</b>

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

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



# 3

## Jaarverslag 2021 Werk en economie





## 3.1 Werk en economie / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (vastgesteld 2017)
- Het strategisch koersdocument “Aviation Valley Maastricht Aachen Airport, Een economische toplocatie die verbindt” (ter kennisname 2018).
- Participeren 2017-2018 (verlengd t/m 2019)
- Verordeningen Participatiewet 2017-2018 (vastgesteld december 2020)
- Visie Vrijtijdseconomie Zuid-Limburg (vastgesteld april 2020)
- Toeristische Visie “Licht op Beek” (vastgesteld september 2020) en Actieplan ‘Licht op Beek’ (september 2021)
- Overeenkomst convenant Visit Zuid-Limburg 2021-2026 (vastgesteld september 2020)
- Kadernota Economisch Beleid 2018-2021 (vastgesteld 2017) – met nieuwe accenten verlengd t/m 2023 (ter kennisname 2021)
- Toekomstvisie centrum Beek (vastgesteld juni 2021)
- Lokaal Herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)

## 3.2 Werk en economie / Wat wilden we bereiken?

Met ongeveer 10.000 voltijds arbeidsplaatsen binnen de gemeentegrenzen levert Beek een zeer substantiële bijdrage aan de werkgelegenheid in Zuid-Limburg. De luchthaven, de bedrijventerreinen Beekerhoek, Techno Port Europe (TPE) en Aviation Valley en twee goedlopende winkelcentra dragen hieraan bij.

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

Ten aanzien van onze ondernemers heeft de gemeente een belangrijke ondersteunende functie. Ondernemers voeren het uit. Samen met de gemeente zullen ondernemers hun sterke positie behouden door tijdig in te spelen op maatschappelijke veranderingen. Daarnaast wordt ingezet op toerisme & recreatie en de voorzieningen die hierbij horen om de vrijetijdseconomie in de gemeente te bevorderen.

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

Burgers voor wie reguliere arbeid (nog) een stap te ver is worden gestimuleerd om vrijwilligerswerk te doen of worden ingezet in de wijk waar ze wonen. Hierbij wordt samengewerkt met het project wijkgericht werken in de openbare ruimte van de gemeente Sittard-Geleen en wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheden binnen 'Vitaal aan het Werk'. Daarnaast biedt het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek aan burgers die op zoek zijn naar deelname aan de samenleving door middel van passende arbeid, de infrastructuur en re- integratie- faciliteiten om een ontwikkeling door te maken die hen zo dicht mogelijk naar reguliere arbeid ontwikkelt.

### Onze toekomstplannen

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

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

bedrijvigheid, maar ook ondernemers in de maatschappelijke zorg of andersoortige voorzieningen vergroten de leefbaarheid in de kernen. Ze zorgen er tevens voor dat inwoners langer in hun vertrouwde omgeving kunnen blijven wonen.

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

## Doelen 2018-2022

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

### 1 Activeren en participeren

Pfh: T. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
30% van de beëindigde WWB en IOA uitkeringen is als gevolg van aanvaarding werk (eigen gegevens)	29%	53%	50%	31%	36%
50% van de WWB en IOA uitkeringsgerechtigden heeft een reïntegratietraject (eigen gegevens)	36%*	36%	36%	42%	40%

### 2 Bedrijvigheid

Pfh: C. van Basten-Boddin

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012/2013	2015/2016	2018/2019	2021/2022	
Tevredenheid ondernemers over vestigingsklimaat (Rapport MKB*)	10 <sup>e</sup> plek	10 <sup>e</sup> plek	22 <sup>e</sup> plek	23 <sup>e</sup> plek	Top 10
Imago over gemeente door niet-Beekse ondernemers (Rapport MKB*)	13 <sup>e</sup> plek	10 <sup>e</sup> plek	11 <sup>e</sup> plek	5 <sup>e</sup> plek	Top 10

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012/2013	2015/2016	2018/2019	2021/2022	
Gemeentelijke communicatie & beleid richting ondernemers (Rapport MKB*)	21 <sup>e</sup> plek	15 <sup>e</sup> plek	25 <sup>e</sup> plek	27 <sup>e</sup> plek	Top 10
Prijs-kwaliteit inzake de lasten voor ondernemers (Rapport MKB*)	8 <sup>e</sup> plek	12 <sup>e</sup> plek	24 <sup>e</sup> plek	25 <sup>e</sup> plek	Top 10

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

### 3 Vrijtijdseconomie

Pfh: C. van Basten-Boddin

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

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

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

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

### 4 Luchthaven MAA en Aviation Valley

Pfh: C. van Basten-Boddin

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

### 3.3 Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

#### Verbonden partij

Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw (GR PWsw)

Centrumregeling Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (Vidar)

De GR Vixia is in 2021 geliquideerd, waarbij de werkzaamheden zijn overgenomen door het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek Vidar (voor wat betreft de uitvoering van de Participatiewet). De Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw voert het formele werkgeverschap uit in de Sittard- Geleen, Beek en Stein woonachtige werkzame medewerkers met een Wsw- overeenkomst.

#### 1 Activeren en participeren

Pfh: T. van Es

De belangrijkste reden om deel te nemen aan het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWW) is het uitgangspunt dat hiermee zowel de bijstandsgerechtigden als de SW-werknemers doeltreffender begeleid en ondersteund worden. Voorbeelden in het land geven aan dat een integrale benadering van deze klantgroepen leidt tot betere resultaten. De deelnemende gemeenten (Beek, Stein en Sittard-Geleen) hebben hun beleid vertaald in een dienstverleningsovereenkomst die zij hebben gesloten met Vidar. Het bieden van ondersteuning aan klanten bij het ontwikkelen van zodanige vaardigheden dat de kansen op de arbeidsmarkt verder worden vergroot, is en blijft de eerste prioriteit.

Samen met de gemeente Sittard-Geleen wordt de daadwerkelijke vormgeving van 'beschut werk' in het kader van de participatiewet vormgegeven. Hierbij wordt vastgehouden aan de uitgangspunten zoals door de Raad in juli 2016 op basis van het rapport Berenschot zijn geformuleerd: het cafetariamodel, waarbij zoveel als mogelijk maatwerk wordt geleverd voor de klant. Bij dit maatwerk was het mogelijk om binnen beschut werk invulling te geven aan dagbesteding in het kader van Wmo. Door een aanpassing van de wet is dit niet meer toegestaan en moet er bij beschut werk sprake zijn van loonvormende arbeid.

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

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

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

Het streven blijft om de jeugdwerkloosheid laag te houden. In eerste instantie wordt daarbij aangesloten bij regionale en landelijke initiatieven en subsidieregelingen. Uit het oogpunt van preventie wordt extra aandacht geschonken aan jongeren die hun opleiding vroegtijdig afbreken. Het doel daarbij is jongeren te behoeden voor het vroegtijdig stoppen met school en ze te stimuleren de juiste kwalificatie voor de arbeidsmarkt te behalen.

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

Bij de relatie met werkgevers trekken de portefeuillehouders arbeidsmarkt en economische zaken samen op zodat deze relatie versterkt wordt en er meer ruimte komt om het sociale beleid op een hoger niveau te brengen. Hiervoor wordt een visie op het arbeidsmarktbeleid onder leiding van de portefeuillehouder Arbeidsmarktbeleid, in samenwerking met economische zaken, opgesteld. In 2021 hebben hiervoor diverse bijeenkomsten plaatsgevonden waarbij met name de focus op het bestrijden van jeugdwerkloosheid en de werking van het Jongerenloket aan de orde is gekomen.

#### *Economische zaken*

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

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

Hoewel deze uitdaging nog steeds staat, krijgen wij nu ook te maken met de effecten van de gevolgen van de COVID-19 crisis. Onduidelijk is welke weerslag dit zal hebben op de bedrijven en op de werkgelegenheid. De eerste beschouwingen met betrekking tot de werkgelegenheid tonen een teruggang van de werkgelegenheid van met name jongeren, zelfstandigen en mensen met een flexibel of tijdelijk contract. Om hen bij het vinden van een nieuwe betrekking zoveel mogelijk van dienst te zijn is de dienstverlening binnen de arbeidsmarktregio op Zuid- Limburgse schaal erop gericht om niet zozeer de nadruk te leggen op re- integratie maar rechtstreeks te sturen op het vinden van een nieuwe passende baan. Daarbij is het zaak om een goed contact te behouden met zowel de bedrijven als de werknemers om adequaat op ontwikkelingen te kunnen inspelen.

## **2 Bedrijvigheid**

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

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

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

#### MAA en omgeving (1)

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

#### Detailhandel (2)

Ook het afgelopen jaar hebben detaillisten en horecaondernemers hinder ondervonden in hun bedrijfsvoering als gevolg van de verplichte sluitingen (lockdown) als gevolg van de Coronamaatregelen en -richtlijnen. Samen met stakeholders is een Toekomstvisie centrum Beek opgesteld waarbinnen uitvoering wordt gegeven aan diverse strategie- en actielijnen om het centrum van Beek economisch aantrekkelijk en leefbaar te houden. Nú en in de toekomst. De gemeenteraad heeft medio 2021 deze toekomstvisie vastgesteld en middelen ter beschikking gesteld om hier uitvoering aan te geven en om acties c.q. projecten aan te jagen. Ook het Centrummanagement draagt hier financieel aan bij door middel van een gedeeltelijke inzet van de BIZ-middelen waarvan eind 2020 is besloten deze te continueren voor de periode 2021-2025. Eén van de actielijnen die in 2021 op basis van het uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek is ingezet, is het inhuren van de Stichting Streetwise voor het versterken van het ondernemerschap in het centrum van Beek.

Ook met andere ondernemersverenigingen hebben wij regelmatig en intensief contact mede als gevolg van de Coronamaatregelen- en richtlijnen. Dit wordt gedaan door middel van het faciliteren van het MKB-overleg en/of extra overleggen om te faciliteren en elkaar te informeren over nieuwe (detailhandels)ontwikkelingen.

#### Het tegengaan van leegstand (3)

Op Zuid-Limburgs niveau wordt uitvoering gegeven aan de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL). Dit resulteert in een set aan spelregels waarmee op (sub)regionaal niveau afgewogen wordt waar nieuwe initiatieven voor detailhandel, bedrijven en kantoren zich kunnen vestigen. De voorkeur hiervoor hebben de zogenaamde concentratie- en balansgebieden zoals die aangeduid zijn in de SVREZL. Het afgelopen jaar is in opdracht van het Bestuurlijk Overleg Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg een evaluatie van de SVREZL uitgevoerd. Door adviesbureau Ecorys is bekeken of er al doelen bereikt zijn en of we met deze structuurvisie goed op weg zijn om andere doelen te kunnen behalen. In 2022 worden de aanbevelingen nader onderzocht en uitgewerkt. Eind 2022 verwacht het Bestuurlijk Overleg Ruimtelijke Economie Z-Limburg (BORE) de gemeenten te adviseren over deze aanbevelingen. Daarna is dan duidelijk in hoeverre sprake is van een gewijzigde SVREZL en of er (in 2023) sprake is van een besluitvormingstraject met de raden.

Ook zijn wij afgelopen jaar gestart met het opstellen van het Detailhandelsbeleid Westelijke Mijnstreek waar in 2022 door de gemeenteraden een besluit wordt genomen. Deze (beleids)trajecten hebben tot doel de leegstand tegen te gaan door duidelijkheid (structuur) te verschaffen waar welke detailhandelsactiviteiten wenselijk is.

#### Startersbeleid (4)

Conform het gemeentelijk beleid worden pré-starters en/of startende ondernemers begeleid door deskundige instanties zoals het Starterscentrum Limburg en Stichting Ondernemersklankbord. De gemeente heeft hierin een doorverwijsfunctie van pré-starters en/of startende ondernemers naar deze instanties. Afgelopen jaar is de governancestructuur van het Starterscentrum Limburg aangepast. Dit heeft geleid tot het terugtreden van de zittende gemeentelijke bestuurders en is een Raad van Toezicht ingericht. Qua dienstverlening aan pré-starters en startende ondernemers uit Beek verandert niets.

#### Persoonlijk contact met ondernemers en marketing (5)

De gemeente faciliteert waar mogelijk nieuwe initiatieven en blijft zich inzetten om gezamenlijk met partners de condities en randvoorwaarden te creëren waardoor het voor bedrijven aantrekkelijk is om zich te vestigen, optimaal te kunnen ondernemen en te groeien in Beek. Dit betekent ook het persoonlijk contact met ondernemers te blijven onderhouden. Het afgelopen jaar hebben wij het contact met onze

ondernemers(verenigingen) geïntensiveerd om hun te informeren en ontzorgen over/bij de continue veranderende Coronamaatregelen en -richtlijnen. Als gevolg van de Coronamaatregelen en -richtlijnen was het bijna onmogelijk om fysieke bedrijfsbezoeken in te plannen. Met de Dag van de Ondernemer hebben wij bloemboeketten laten bezorgen bij alle Beekse horecaondernemers om hun een hart onder de riem te steken. Ook hebben wij de ondernemers van de Makado een kleine attentie laten bezorgen nadat een deel van het systeem plafond naar beneden is gekomen. Daarnaast wordt ook nadrukkelijk gekeken naar de meerwaarde die behaald kan worden door al dan niet te blijven participeren in de diverse regionale samenwerkingsverbanden.

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

### 3 Vrijtijdseconomie

Pfh: C. van Basten-Boddin

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

Een eerste gezamenlijk project betreft de oplevering van het Zuid-Magazine (met als onderdeel een social strategie). Via dit blad worden inwoners en gasten geraakt met de bijzonder verhalen van Zuid-Limburg, hetgeen moet zorgen voor meer recreatie in dit gebied.

Een vertaling van deze regionale visie naar de 'Beekse maat' is gemaakt via de toeristisch recreatieve visie "Licht op Beek" en het bijbehorende actieplan. Samen met het maatschappelijk middenveld wordt invulling gegeven aan dit actieplan. Hiertoe is een werkgroep Toeristisch-Recreatief Beek opgericht.

Via de Route vol verwondering en het toeristisch-recreatief (beter) ontsluiten van de BMV Spaubeek en het gebied rondom het Openlucht theater Spaubeek/ de groeve Spaubeek is de eerste aanzet gegeven om het toeristisch-recreatieve wandel- en fietsrouten netwerk te optimaliseren. Samen met het project Knopen Lopen (waarvan de oplevering is voorzien in 2023) en de nadere uitwerking van het project 'Beek Bindt' (Toeristisch-recreatieve fietsroute Westelijke Mijnstreek) zal dit ertoe bijdragen dat zich meer toeristisch-recreatieve initiatieven langs deze routes zullen ontwikkelen. Ten aanzien van de fietsroutes wordt hierbij gekozen voor een integrale benadering vanuit woon-werk-school verkeer maar ook vanuit toerisme, waarbij we de toeristisch-recreatieve routestructuur in Beek in relatie tot de regio willen optimaliseren.

### 4 Luchthaven MAA en Aviation Valley

Pfh: C. van Basten-Boddin

De luchthaven MAA is gelegen op de werklocatie Aviation Valley, waar dagelijks circa 5.500 mensen werken. Deze werklocatie is van belang voor Zuid-Limburg. Om hieraan invulling te geven en de aanwezige economische potentie van dit gebied volledig te benutten is gestart met de gebiedsvisie Aviation Valley. Dit heeft ertoe geleid dat op 1 januari 2022 is gestart met de invoering van een bedrijfsinvesteringszone (BIZ), waarbij de ondernemers in de lead zijn. Binnen het framework van de BIZ zullen wij ons blijven inzetten om projecten in het kader van (verkeers)veiligheid, gebiedsmarketing, het voorkomen van leegstand, duurzaamheid en arbeidsmarkt & onderwijs onder de aandacht te blijven brengen van de bedrijven en hen hierin te ondersteunen. Dit behoeft extra nadruk nu bijna alle bouwpercelen op Aviation Valley zijn uitgegeven en zich in rap tempo hier nieuwe (vooral logistiek georiënteerde) bedrijvigheid vestigt die op zoek zijn naar personeel.

Het Rijk heeft de Ontwerp Luchtvaartnota 2020-2050 gepubliceerd waarbij de insteek is gekozen dat een luchthaven haar groei moet verdienen door het verminderen van de negatieve effecten (zijnde o.a. geluidshinder en uitstoot van vervuilende stoffen). Om te komen tot een nieuw luchthavenbesluit MAA heeft de heer Van Geel in opdracht van de provincie Limburg als onafhankelijke verkenners een advies



uitgebracht hoe MAA zich naar de toekomst toe zou moeten ontwikkelen. Het onderzoeksbureau SEO heeft, in samenwerking met Decisio en To70, de maatschappelijke en financiële consequenties van deze beleidsopties in beeld gebracht via een MKBA (Maatschappelijke Kosten Baten Analyse). Hier is door de Provincie Limburg op het laatste moment ook nog de variant van alternatieve gebiedsinvulling aan toegevoegd. Als gevolg van deze ontwikkeling heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om een actieve houding aan te nemen binnen dit provinciale proces. Vanuit Public Affairs zijn stappen ondernomen om te sturen op een toekomstbestendige en duurzame luchthaven MAA, waarbij balans is tussen economische ontwikkeling en leefbaarheid. In dat kader zou een vergaande samenwerking met de SchipholGroup een mogelijke optie kunnen zijn. Op 3 juni 2022 besluit Provinciale Staten over de toekomstrichting van deze luchthaven.

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

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

In samenspraak met MAA en de provincie Limburg is tevens een regeling opgestart om de kans op vortexschade als gevolg van overkomende vliegtuigen te minimaliseren door het vastzetten van dakpannen van woningen die vallen binnen de zgn. verhoogd-risico gebieden.

Het verzoek van de gemeenten Beek en Meerssen aan de provincie Limburg in 2017 voor het opstarten van een Provinciaal Inpassingsplan ten behoeve van het proefdraaien ligt ook in lijn van de contouren van de omgevingsafspraken met als doel om de ervaren overlast van de omgeving te beperken. In 2022 zal deze procedure (samen met de procedure Hogere Grenswaarde) en de procedure om te komen tot een nieuwe Omgevingsvergunning Milieu voor MAA worden doorlopen.

## 3.4 Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 1 werk en economie (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-2.846	-3.117	-3.395	-2.958
Baten exclusief mutatie reserves	122	72	155	118
<b>Saldo van baten en lasten programma 1</b>	<b>-2.724</b>	<b>-3.045</b>	<b>-3.240</b>	<b>-2.840</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-187	-107	-657	-705
Onttrekkingen uit reserves (baten)	273	208	1.120	737
<b>Saldo mutatie reserves programma 1</b>	<b>86</b>	<b>101</b>	<b>463</b>	<b>32</b>
<b>Totaal resultaat programma 1</b>	<b>-2.638</b>	<b>-2.944</b>	<b>-2.777</b>	<b>-2.808</b>

Het programma Werk en economie sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 31.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,12% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Financiële afwijking	
3.1 Economische ontwikkeling	-143	-174	-31	
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-81	-99	-18	
3.4 Economische promotie	-207	-223	-16	
6.4 Begeleide participatie	-1.545	-1.488	57	
6.5 Arbeidsparticipatie	-805	-830	-25	
Overige mutaties	4	6	2	
<b>Totaal</b>	<b>-2.777</b>	<b>-2.808</b>	<b>-31</b>	

### 3.1 Economische ontwikkeling

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 30.900. De indirecte lasten zijn € 16.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Per 2021 is de inhoudelijke economische samenwerking in Zuid-Limburg, welke voorheen werd uitgevoerd door ESZL, vorm gegeven op basis van samenwerking per project ("coalition of the willing"). In 2021 was hiertoe nog een budget voorhanden van € 58.400 dat is overgeheveld naar 2022. Vanuit de centrumgemeenten is het verzoek gedaan om ook voor de toekomstige samenwerking in Zuid-Limburg 3 cent per inwoner te blijven reserveren.

De incidentele restantbudgetten 'platform Brillant Business Awards' van € 14.900, 'evenement Brillant Business Awards' van € 10.000 zijn overgeheveld naar 2022. De bijbehorende kostendoorbelasting aan de overige deelnemende gemeenten is daardoor in 2021 € 11.200 lager dan geraamd.

De incidentele restantbudgetten 'regionale analyse en behoefteraming bedrijventerreinen en kantoren' van € 3.100 en 'herijking detailhandelsbeleid' van € 3.800 zijn eveneens overgeheveld naar 2022. Resumerend is hierdoor de onttrekking uit de reserve regionale economische samenwerking € 78.000 lager dan geraamd.

Het incidentele restantbudget 'gebiedsvisie Aviation Valley' van € 162.200 is overgeheveld naar 2022. De bijbehorende onttrekking aan de reserve maatregelen luchthaven is hierdoor eveneens € 162.200 lager dan geraamd.

Het incidentele restantbudget 'Toekomstvisie Centrum' van € 57.200 is overgeheveld naar 2022. De bijbehorende onttrekking aan de reserve toekomstvisie centrum is hierdoor eveneens € 57.200 lager dan geraamd.

Het restantbudget 'nota economische zaken' van € 27.100 is overgeheveld naar 2022. De bijbehorende onttrekking aan de reserve economische zaken is hierdoor eveneens € 27.100 lager dan geraamd.

### *3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 18.300. De indirecte lasten zijn € 15.100 negatiever. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door hogere indirecte lasten worden die in totaliteit zijn toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het op basis van het Corona herstelplan geraamde budget van € 20.000, waarvan € 15.000 voor 'opstartkosten BIZ Beekerhoek' en € 5.000 voor 'begeleiding KVO-trajecten' is overgeheveld naar 2022. De bijbehorende onttrekking aan de reserve crisismaatregelen is hierdoor eveneens € 20.000 lager dan geraamd.

### *3.4 Economische promotie*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 15.300. De indirecte lasten zijn € 20.700 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De opbrengst toeristenbelasting is € 16.500 lager dan geraamd omdat de BsGW de opbrengst toeristenbelasting van het vierde kwartaal 2021 ad € 5.600 eerst in april 2021 heeft gerapporteerd en zijn verwerkt in 2022. Het medio 2021 opgeleverde MAA-hotel heeft minder bezetting gehad dan verwacht o.a. als gevolg van corona.

De uitvoeringskosten 'promotie en marketing Beek' zijn € 10.800 lager dan geraamd omdat vanwege de coronapandemie enkele events niet zijn doorgegaan.

Het incidentele budget 'Uitvoering actieplan Licht op Beek' van € 35.000 is overgeheveld naar 2022.

### *6.4 Begeleide participatie*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 57.000. Er is geen verschil in de indirecte lasten.

De doorbelasting fictieve rijksbijdrage SW is € 38.300 lager uitgevallen dan geraamd. Dit komt door een hoger dan verwachte uitstroom van Sw- medewerkers.

Daarnaast heeft Vidar verzocht voor een compensatie coronakosten voor de eerste helft van 2021. Het gaat hierbij om een bedrag van € 23.800. Deze bijdrage is gedekt door een onttrekking uit de reserve crisismaatregelen.

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

#### *6.5 Arbeidsparticipatie*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 25.700. De indirecte lasten zijn € 20.000 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het budget loonkostensubsidies is overschreden met € 10.700, dit komt door meer inzet van loonkostensubsidie als werkvorm voor participatie.

Er is € 60.100 minder uitgegeven aan uitvoeringskosten Sittard-Geleen voor het participatiebedrijf Vidar. Dit komt met name doordat er slechts € 4.500, i.p.v. € 54.100, is uitgegeven aan project- en implementatiekosten van Vidar. Dit resulteert erin dat de dekking van deze kosten, middels onttrekking uit de reserve FWI, ook € 49.600 lager is dan geraamd.

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



# 4

## Jaarverslag 2021 Zorg en inkomen



## 4.1 Zorg en inkomen / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

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

## 4.2 Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?

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

De doorontwikkeling vindt plaats vanuit de eerdere geformuleerde uitgangspunten:

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

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

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

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

Het is belangrijk dat kwetsbare burgers, die er ondanks inspanningen niet in slagen om voldoende inkomen te verwerven, financieel worden ondersteund. Het minimabeleid en een proactieve schuldpreventie zorgen voor een extra steuntje in de rug. Uitgangspunt hierbij is dat hulp terecht komt bij de inwoners die deze hulp echt nodig hebben en daar ook recht op hebben. Misbruik zal geprobeerd worden te voorkomen en in voorkomende gevallen consequent worden aangepakt.

Prioriteit in het minimabeleid is het voorkomen dat kinderen opgroeien in armoede. Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van de middelen die door het Rijk beschikbaar worden gesteld.



## Onze toekomstplannen

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

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

## Doelen 2018-2022

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

### 1 Maatschappelijke ondersteuning

Pfh: T. van Es

#### Mantelzorg

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
Aantal mantelzorgers dat staat ingeschreven bij het Steunpunt Mantelzorg. (Steunpunt Mantelzorg WM, peildatum 1 juni 2018)	430	548	482	456	458

#### Clientervaring

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
% cliënten dat vindt dat de ondersteuning helemaal of grotendeels aan hun behoefte voldoet (cliënt ervaringsonderzoek Wmo)	84%	87%	85%	84%	85%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
% cliënten dat vindt dat zij door de ondersteuning een betere kwaliteit van leven hebben (cliëntervaringsonderzoek Wmo)	78%	73%	78%	83%	75%

## 2 Jeugdzorg

Pfh: T. van Es

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

## 3 Inkomensverstrekking

Pfh: T. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
Aantal uitkeringsgerechtigden komt overeen met het gemiddelde van de SBS gemeenten (Stein Beek Schinnen)					
• SBS	2,19%	2,19%	2,19%	2,20%	Gelijk of lager
• Beek	2,61%	2,33%	2,33%	2,30%	
(Eigen gegevens)					
Van de burgers die aangewezen zijn op een uitkering, heeft 50% een inkomen uit andere bron. (Eigen gegevens)	36%	54,5%	50%	50%	50%

## 4 Minima

Pfh: T. van Es

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

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

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
Alle huishoudens die recht hebben op financiële ondersteuning, maken er gebruik van.					
• Doelgroep	780	780 (*)	780 (*)	780 (*)	
• Toegekend	234 (30%)	218 (28%)	237 (30%)	234 (30%)	30%
(CBS Centraal Bureau voor Statistiek)		(*)	(*)	(*)	

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

## 5 Schuldhulpverlening

Pfh: T. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
Alle huishoudens die in aanmerking komen voor schuldhulpverlening krijgen hulp aangeboden. (eigen gegevens)	100%	100%	100%	100%	100%
De wachttijd bedraagt maximaal 4 weken, het streven is gericht op 2 weken. (eigen gegevens)	7 dagen	7 dagen	7 dagen	7 dagen	14 dagen

## 4.3 Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

### Verbonden partij

Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz

Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD)

### 1 Maatschappelijke ondersteuning

Pfh: T. van Es

#### *Vormgeving sociaal domein*

Ten aanzien van het wijkgericht werken en Burger!Kracht is afgesproken dat de opbouwwerkers van Partners in Welzijn de vooruitgeschoven posten in de wijk zijn. Zij bemensen als eerste aanspreekpunt de spreekuren en zijn er ook ter ondersteuning van inwoners als er sprake is van een burgerinitiatief. In principe wordt zo'n initiatief door de inwoners zelf uitgewerkt maar het kan ook zijn dat de gemeente een faciliterende rol moet innemen.

Ook wordt nog altijd gezocht naar de wijze waarop burgerkracht en wijkgericht werken geïntegreerd kunnen worden. Voor wat betreft burgerkracht wordt aansluiting gezocht bij de systematiek zoals die in Peel en Maas wordt toegepast.

#### *Mantelzorgers*

Door de vergrijzing, de druk op de zorg die alsmaar toeneemt, complexere zorgsituaties thuis, wordt de druk op mantelzorgers alleen maar groter. Afgelopen twee jaar is, door afschaling van de zorg door corona, extra duidelijk geworden dat mantelzorgers een onmisbare schakel zijn in de verzorging van hun naasten. Ook in het op 15 december 2021 gepresenteerde nieuwe regeerakkoord "Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst", wordt voor een toekomstbestendige ouderenzorg, langer thuis wonen gestimuleerd en komt dus ook in de komende jaren veel zorg op de schouders van de naasten terecht. Maar mantelzorg kan ook te zwaar worden. Daar waar nodig, is het dan ook belangrijk om de mantelzorgers actief te begeleiden, te ondersteunen en te waarderen. Een belangrijke taak hiervoor ligt bij het Steunpunt Mantelzorg Westelijke Mijnstreek.

Op dit moment staan ongeveer 450 mantelzorgers ingeschreven bij het Steunpunt die zorgen voor een inwoner uit Beek. Zij worden rechtstreeks geïnformeerd over de mogelijkheden tot ondersteuning. Uit de cijfers van het Sociaal Cultureel Planbureau blijkt dat in de gemeente Beek echter veel meer mantelzorgers zijn, ruim 4.000. Niet elke mantelzorger heeft echter behoefte aan ondersteuning of waardering. Belangrijk is om die mantelzorgers te bereiken waar wel ondersteuning nodig is en andere mantelzorgers te laten weten dat er mogelijkheden tot ondersteuning zijn voor het geval ze dat nodig hebben. Eind 2021 is door gemeente Beek een aanvraag bij het Rijk ingediend om eenmalig budget te ontvangen ter versterking van het mantelzorgbeleid. Deze incidentele middelen zijn toegekend en worden in 2022 ingezet om een boost te geven aan het mantelzorgbeleid met als doel mantelzorgers in een zo vroeg mogelijk stadium te bereiken en ervoor zorgen dat ze tijdig de toegang tot de mantelzorgvoorzieningen weten te vinden als het nodig is.

Via de Regeling Mantelzorgwaardering 2018-2021 wordt jaarlijks aan de mantelzorgers die ingeschreven staan bij het Steunpunt Mantelzorg, als waardering een vrij te besteden geldbedrag van € 100 verstrekt. Aangezien de mantelzorgwaardering achteraf wordt toegekend, is voor de uitvoering van deze regeling nog budget beschikbaar tot en met 2022. Deze regeling zal na afloop geëvalueerd worden en mede op basis daarvan zullen de mogelijkheden voor invulling van een nieuwe regeling

onderzocht worden. Aangezien ook in 2021 de dag van de mantelzorg door corona niet kon doorgaan, hebben in plaats daarvan alle bij Steunpunt ingeschreven mantelzorgers een waardebon van € 12,50 ontvangen ter besteding bij een van de Beekse bakkers.

#### *Seniorvriendelijke gemeente*

De samenleving vergrijsst en dat brengt een aantal uitdagingen voor de samenleving met zich mee. Uitgangspunt is om kwetsbaarheid in de verschillende leefgebieden zo lang mogelijk te voorkomen. Het ouderenbeleid is dus vooral gericht op preventie, zoals bijvoorbeeld het voorkomen van eenzaamheid, dementie. Mensen helpen zolang mogelijk de regie over hun eigen leven te behouden en vitaal te blijven. De speerpunten van seniorenbeleid zijn vastgelegd in het plan "Beek, een seniorvriendelijke gemeente 2019-2022". Het is belangrijk om eenzaamheid aan te pakken en sociale netwerken te stimuleren die daarbij preventief kunnen werken. Een positieve ontwikkeling en rol is hierbij ook weggelegd voor de Beekse verenigingen die zich samengepakt hebben in "Beek Samen". Verder is gemeente Beek aangesloten bij het landelijke programma Een tegen Eenzaamheid en neemt Beek deel aan de regionale aanpak ter bestrijding van eenzaamheid om hiermee nog meer en gericht aandacht te kunnen besteden aan het zoveel mogelijk vóórkomen en het tegengaan van eenzaamheid.

Daarnaast wordt ingezet op preventie in het licht van positieve gezondheid. In dit kader worden beweegactiviteiten voor ouderen ontwikkeld en aangeboden met als doel om ook op oudere leeftijd zo goed mogelijk in conditie te blijven om daardoor zo lang mogelijk mobiel en zelfredzaam te blijven. Verder is belangrijk om duidelijke informatie die voor ouderen belangrijk kunnen zijn overzichtelijk en op een plek aan te bieden.

Net als in 2020 zijn ook in 2021 door Corona veel activiteiten die voortvloeien uit dit plan niet kunnen doorgaan, maar zijn wel voorbereidingen gestart om zodra het mogelijk is, activiteiten te kunnen laten doorgaan. Ook via het lokaal herstelplan 'Baek to normal' wordt het ouderenbeleid een extra boost gegeven. Zo is er een speciale ouderenuitgave voorbereid waarin voor ouderen belangrijke onderwerpen aan bod komen. De dag van de ouderen die in november en december 2021 gehouden zou worden in de diverse kernen van Beek is door corona niet kunnen doorgaan en is verplaatst naar het voorjaar van 2022.

#### *Cliëntervaring*

Vanaf 2021 hebben gemeenten meer ruimte om het cliënt ervaringsonderzoek Wmo 2015 (CEO) zelf naar eigen behoefte in te richten. Wij hebben deze kans met beide handen aangegrepen, omdat wij van mening waren dat het "oude" CEO niet opleverde, wat er van verwacht mocht worden.

In de zomer van 2021 is een projectgroep in het leven geroepen, die onderzocht heeft op welke wijze het CEO "nieuwe stijl" het beste vorm zouden kunnen worden gegeven. Dat heeft geleid tot een advies aan ons college. Naar aanleiding hiervan is besloten te gaan werken volgens de principes van een zogenaamd continu-onderzoek. Een en ander zou worden uitgevoerd door bureau Zorgfocuz.

Tijdens de implementatie van een en ander, kwam het inzicht naar voren, dat het CEO "nieuwe stijl", gecombineerd zou moeten worden met het nazorgtraject Wmo, waarmee wij sinds kort begonnen zijn. Hierover heeft zowel intern, als met bureau Zorgfocuz uitgebreid overleg plaatsgevonden. Een en ander heeft erin geresulteerd dat wij blijven opteren voor een continu-onderzoek voor het CEO, maar dan wel in combinatie met ons nazorgtraject. In de praktijk komt het er op neer dat de bevraging van onze cliënten voornamelijk telefonisch zal plaatsvinden, waarbij het grootste gedeelte door bureau Zorgfocuz zal worden uitgevoerd, en dat het gedeelte individuele begeleiding en de wat complexere situaties door onze eigen casemanagers zullen worden opgepakt. Deze aanpak heeft een groot aantal voordelen. Zowel voor de belastbaarheid van cliënten, de kwaliteit van de dienstverlening en last but zeker not least, voor de gemeentelijke exploitatiebegroting.

*Lokale inclusie*

Helaas heeft de Coronacrisis er ook in 2021 voor gezorgd dat de inzet van het platform Beek voor iedereen in 2021 grotendeels plat gelegen heeft.

Wel heeft Beek in 2021 nog een gooi gedaan naar de titel van de door de VNG en het superteam georganiseerde competitie "Meest toegankelijke gemeente van Nederland". Beek is uiteindelijk wel doorgedrongen tot de top 12 van de competitie, maar is helaas niet bij de beste 5 terecht gekomen. Tot slot zijn de gemeentelijke gebouwen eind 2021 ook nog gekeurd door de instantie (On)gehinderd. Deze keuringen waren gratis en de uitkomsten worden weergegeven op de website van (On)gehinderd. Wij willen de bevindingen van (On)gehinderd leggen naast onze eigen bevindingen. Bezien zal worden of we in dit verband nog van elkaar kunnen leren.

*Sportzorgprogramma's*

Binnen het Sportlandgoed De Haamen wordt gewerkt met sportzorgprogramma's die sport en (preventieve) zorg met elkaar verbinden. Er zijn activiteiten in het kader van dagbesteding bijzondere doelgroepen (bijv. voor cliënten van SGL of Daelzicht) en activiteiten met professionele zorgbegeleiding (bijv. door fysiotherapeuten of begeleiding voor mensen met een lichamelijke beperking). In 2021 is een goede samenwerking tot stand gekomen tussen NJOY, De Haamen en de consultant Iedereen Kan Sporten waardoor er integrale programmering tot stand is gekomen. Helaas heeft door de pandemie Covid19 niet alles doorgang kunnen vinden.

**2 Jeugdzorg****Pfh: T. van Es***Beleidskader 2019-2022*

Er is de afgelopen jaren een stevige samenwerking op Zuid-Limburgs niveau georganiseerd op beleidsmatig en inkoopgebied. In 2023 lopen de contracten met de zorgaanbieders af en dat brengt de regio in de positie om het zorglandschap en de manier van werken te gaan herzien. Hiervoor is het Transformatieplan 2023 opgesteld, waarin zowel inhoudelijk als op inkoopgebied een nieuwe manier van samenwerken wordt beschreven.

De Zuid-Limburgse gemeenten hebben een gedeelde visie geformuleerd op 'het normale opgroeien' binnen de levensdomeinen "thuis", "dag invulling" en "vrije tijd". Binnen deze visie is integraal werken, samen met alle partners rondom kinderen (denk aan o.a. de jeugdgezondheidszorg, maatschappelijk werk, school of de sportclub), een belangrijke pijler. Ook wordt er bij het uitwerken van deze visie aangesloten bij de adviezen van de landelijke werkgroep van de Hervormingsagenda inzake de reikwijdte van de jeugdhulp. Deze samenwerking gaat leiden tot partnerschap met aanbieders, die tevens aanleiding is voor een nieuwe manier van zorginkoop.

*Gemeentelijke toegang en integraal werken*

Binnen de gemeentelijke toegang tot de jeugdhulp is de samenwerking en de kennisoverdracht met het voorliggende veld sterk vergroot in het afgelopen jaar. Deze ontwikkelingen leiden tot een betere ondersteuning aan het begin van het zorgtraject. De werkprocessen binnen het team zijn verbeterd en er wordt meer uniform gewerkt. Complexe casussen worden samen met de gedragswetenschapper besproken, terwijl lichtere casussen eerder worden doorgeleid naar voorliggende voorzieningen.

*Praktijkondersteuner huisartsen: meer invloed op de alternatieve route*

De door de gemeente bij de huisartsen gedetacheerde praktijkondersteuners (POH-jeugd) hebben een belangrijk aandeel in het verwijsgedrag van de huisartsen. Deze psychologen/orthopedagogen ondersteunen de huisartsen bij het beoordelen of en zo ja, welke verwijzing noodzakelijk is. Het is tevens een doel om verwijzingen te verbeteren, zodat jeugdigen sneller op de juiste plek hulp krijgen. Eveneens is er voor 12 uur per week een maatschappelijk werker verbonden aan de huisartsen ter begeleiding van ouders met psychosociale klachten. Door in te zetten op preventie en begeleiding bij opvoedvragen worden onnodige doorverwijzingen naar dure zorgtrajecten voorkomen. Dit wordt vormgegeven door

Partners in Welzijn, Centrum voor Jeugd en Gezin Westelijke Mijnstreek. Dit laatste gebeurt ook digitaal via het online platform [www.opgroeienin046.nl](http://www.opgroeienin046.nl), waar bewoners terecht kunnen met opvoedvragen.

#### *Passend Onderwijs*

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

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

Het beleid van de gemeente Beek is uitsluitend aan die burgers een uitkering te verstrekken die daar daadwerkelijk recht op hebben. Dit betekent dat aanvragen voor inkomensverstrekking worden gecontroleerd op juiste gegevens en de noodzaak voor bijstand. Door het inzetten op activering en re-integratie wordt geprobeerd de uitstroom te bevorderen. Met de Vidar-gemeenten, Sittard-Geleen, Beek en Stein zijn onze beleidsuitgangspunten gedeeld en geharmoniseerd.

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

Het minimabeleid is hoofdzakelijk gericht op kinderen. Voorkomen moet worden dat kinderen opgroeien in armoede. Er wordt naar gestreefd dat daadwerkelijk gebruik maakt van de voorzieningen, voor wie deze bestemd zijn. Dit betekent niet alleen kinderen van uitkeringsgerechtigden maar ook kinderen van zelfstandige ondernemers of woningbezitters. De inzet op voorlichting en informatieverstrekking blijft een punt van aandacht om tot de gewenste resultaten te komen. Door onder meer doorlopende informatieverstrekking door de klantmanagers en de sociale wijkteams wordt de doelgroep beter bereikt. De uitvoering van de maatschappelijke participatie (voor kinderen) vindt plaats in nauwe samenwerking met de Stichting Leergeld, het Jeugdsportfonds, het Jeugdcultuurfonds en de Vincentiusvereniging.

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

Een steeds grotere groep burgers komt in de financiële problemen en is aangewezen op schuldhulpverlening. Naast het voorkomen en verhelpen van problematische schulden wordt preventie en nazorg steeds belangrijker. Voorkomen moet worden dat mensen weer terugvallen. Door samenwerking met o.a. de woningbouwvereniging, de energiebedrijven en maatschappelijk werk vindt vroeg signalering plaats en komt een maatwerk aanpak tot stand. Op deze manier wordt geprobeerd te voorkomen dat de schuldenproblematiek onnodig verergert. Daarnaast is het belangrijk dat financiële redzaamheid wordt gecreëerd. Hiervoor is het noodzakelijk een strakkere regie op inkomensbeheer te houden. Dit zal verder uitgewerkt worden in beleid en uitvoering. Sinds 2016 wordt schuldhulpverlening in eigen beheer uitgevoerd. Binnen gelijkblijvend budget zijn meer uren beschikbaar om bovengenoemde taken uit te voeren. In 2018 is gestart met budgetbeheer, eerst in een pilot van een viertal dossiers waarbij de ingerichte processen, automatisering en administratie worden getest. Daarna zullen waar mogelijk nieuwe en bestaande dossiers in beheer worden genomen.

In 2021 is de nieuwe Wet schuldhulpverlening van kracht geworden. In de voorafgaande pilot binnen onze gemeente is hierop reeds gepreludeerd. In de nieuwe Wet krijgt Beek meer inzicht in het ontstaan van mogelijke problematische schulden waardoor deze middels preventie en interventie kunnen worden

voorkomen. Ook wordt nu nog nadrukkelijker ingezet in het voorkomen van problematische schulden bij zelfstandigen.



## 4.4 Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 2 Zorg en inkomen(x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-18.345	-15.482	-18.170	-18.321
Baten exclusief mutatie reserves	6.060	3.789	4.770	4.556
<b>Saldo van baten en lasten programma 2</b>	<b>-12.285</b>	<b>-11.693</b>	<b>-13.400</b>	<b>-13.765</b>
Storting in reserves (lasten)	-222	-24	-24	-245
Onttrekkingen uit reserves (baten)	51	9	660	446
<b>Saldo mutatie reserves programma 2</b>	<b>-171</b>	<b>-15</b>	<b>636</b>	<b>201</b>
<b>Totaal resultaat programma 2</b>	<b>-12.456</b>	<b>-11.708</b>	<b>-12.764</b>	<b>-13.564</b>

Het programma Zorg en inkomen sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 295.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 2,31% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Financiële afwijking	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.308	-1.395	-87	
6.2 Wijkteams	-275	-243	32	
6.3 Inkomensregelingen	-936	-1.259	-323	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-893	-897	-4	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-4.025	-4.174	-149	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-4.195	-4.472	-277	
7.1 Volksgezondheid	-654	-653	1	
Overige mutaties	-478	-471	7	
<b>Totaal</b>	<b>-12.764</b>	<b>-13.564</b>	<b>-800</b>	

### 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 86.500. De indirecte lasten zijn € 71.600 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

#### Ouderenzorg:

De Gemeente Beek heeft ter bestrijding van eenzaamheid, bevordering van vitaliteit en bevordering en vergroten van digitale vaardigheden onder ouderen een bedrag van € 42.500 beschikbaar gesteld in het Beeks herstelplan Baek to normal. Van dit budget is in 2021 slechts € 2.100 uitgegeven. Dit komt doordat de uitvoering van de op dit herstelplan gebaseerde activiteiten gepland zijn en plaatsvinden in 2022. Het restant bedrag van € 40.400 wordt overgeheveld naar 2022.

Voor de uitvoering van de beleidsnota ouderenzorg is € 31.100 minder uitgegeven dan geraamd. Dit komt doordat in 2021, evenals in 2020, door Corona veel activiteiten die voortvloeien uit die beleidsnota niet hebben kunnen doorgaan. Er zijn wel voorbereidingen gestart om zodra het mogelijk is, activiteiten te kunnen laten doorgaan in 2022. Bij de budgetoverheveling is daarom besloten om van dit restant over te hevelen naar 2022.

#### Jongerenwerk:

De Gemeente Beek heeft in het Beeks herstelplan Baek to normal een bedrag van € 10.000 gereserveerd om tijdelijk een extra jongerenwerker in te zetten die onze jeugdigen op een outreachende manier benadert. Dit budget is in 2021 niet uitgegeven omdat het gezien de situatie op de arbeidsmarkt lastig bleek om een jongerenwerker te werven. Dit budget wordt overgeheveld naar 2022.

#### Gemeenschapshuizen:

Voor de ondersteuning van gemeenschapshuizen in Coronatijd was een budget beschikbaar van € 18.300. Dit geld is in 2021 nog niet uitgegeven. Dit komt door het feit om dit budget te ontvangen door de gemeenschapshuizen er daadwerkelijk ook een activiteit georganiseerd dient te worden en door de pandemie was dat in 2021 niet mogelijk. Daarnaast kan er een kleine bijdrage geleverd worden aan extra gemaakte kosten door de pandemie, dit zal in jaarrekeningen van de gemeenschapshuizen in 2022 over 2021 duidelijk worden of een bijdrage nodig is. De gemeenschapshuizen zijn op de hoogte van deze regeling en zullen er voor september 2022 gebruik van maken. Dit budget wordt overgeheveld naar 2022.

#### BMV Spaubeek:

Voor de opstartfase van de BMV Spaubeek is in 2021 een budget van € 50.000 beschikbaar gesteld om de noodzakelijke voorbereidingen te kunnen treffen. Hiervan resteert per ultimo 2021 nog € 43.900 omdat de volledige exploitatie pas per 1 januari 2022 is gaan draaien. Uit dit startbudget zijn in 2021 slechts enkele voorbereidende kosten gedekt. Het restant wordt overgeheveld naar 2022. De in 2021 in de BMV Spaubeek gemaakte kosten voor elektriciteitsverbruik bedragen € 24.400 en worden veroorzaakt doordat de nieuw geplaatste trafo al in het najaar van 2021 de tijdelijke bouwaansluiting heeft vervangen. Deze kosten zijn dus gemaakt voordat de exploitatie van start is gegaan.

#### Welzijnswerk:

De Gemeente Beek heeft in het Beeks herstelplan Baek to normal een bedrag van € 142.500 beschikbaar gesteld voor ledenbinding en ontmoeting, bijdrage Huis van de Kunst, Huis van de Sport, OZB compensatie verenigingen en vergoeding commerciële exploitanten. Op dit budget resteert nog een bedrag van € 75.900. Het herstelplan Baek to Normal heeft een looptijd tot en met september 2022. Verenigingen en stichtingen zijn hun activiteiten langzaam maar zeker weer aan het opstarten en het budget wordt overgeheveld naar 2022, waardoor het dan ten volle benut zal worden.

Daarnaast is er € 10.700 minder uitgegeven aan subsidie kosten evenementen. Dit komt door het feit dat vanwege de pandemie geen evenementen mochten plaatsvinden.

#### Vrijwilligerswerk:

Vanuit het Beeks herstelplan Baek to normal was er € 30.000 beschikbaar voor het organiseren van een vrijwilligersavond in iedere kern. Dit geld is in 2021 niet uitgegeven, dit komt door het feit dat de vrijwilligersavonden zijn afgelast vanwege de pandemie waar het verboden was om evenementen te organiseren. Dit budget wordt overgeheveld naar 2022.

Statushouders en vluchtelingen:

Het incidentele budget voor de nieuwe wet inburgering van € 16.900 is in 2021 niet gebruikt daar de kosten uit het reguliere budget betaald konden worden. Bij de budgetoverheveling is besloten om dit budget over te hevelen naar 2022. Bij de 2e Berap 2022 zal bezien worden of dit budget afgeraamd kan worden.

Burgerparticipatie:

Er is € 36.900 meer uitgegeven aan salarislasteren en sociale lasten. Om organisatorische redenen is ervoor gekozen om de coördinator Burger!Kracht fulltime in dienst te nemen, waar er voorheen sprake was van een parttimefunctie. In de personeelsbegroting 2022 is dit als dusdanig verwerkt.

Het budget lokale inclusie is onderschreden met € 10.600. Dit komt doordat er om 2021 geen activiteiten door het platform Beek voor iedereen zijn ontplooid. Zodra dit weer mogelijk is wordt een en ander weer opgepakt. Dit budget wordt overgeheveld naar 2022.

Door de lagere uitgaven van het Beeks herstelplan 'Baek to normal' op de taakveld Samenkracht en burgerparticipatie is er € 156.300 minder onttrokken uit de reserve crisismaatregelen. Deze onttrekking schuift, net als de uitvoeringsbudgetten, door naar 2022.

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

#### 6.2 Wijkteams

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 31.900. De indirecte lasten zijn € 20.600 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De gemeente Beek heeft voor 2021 recht op € 10.300 specifieke uitkering voor gemeentelijke hulp gedeputeerden toeslagen problematiek. Dit bedrag is nooit begroot. Over het jaar 2021 zijn via de belastingdienst 18 gedupeerden kenbaar gemaakt. Met allen is contact opgenomen en zijn alle relevante gegevens geregistreerd. Met een gedupeerde is een vervolg gegeven door middel van een Plan van Aanpak.

#### 6.3 Inkomensregelingen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 323.400. De indirecte lasten zijn € 70.000 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De financiering van de uitgaven voor de bijstand, Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werklozen (IAOW) en Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) gebeurt vanuit de zogenaamde BUIG-uitkering (Bundeling Uitkering Inkomstenvoorziening Gemeenten). Over 2021 werd per saldo € 72.600 op de diverse budgetten minder uitgegeven dan de vanuit het Rijk ontvangen Rijksvergoeding. Dit overschot is gestort in de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen.

Algemene Bijstand:

De Gemeente Beek heeft in het Beeks herstelplan € 62.500 beschikbaar gesteld voor saneringskrediet in het kader van schuldhulpverlening. Dit bedrag is in 2021 niet of nauwelijks besteed. Dit komt door het veel lager dan verwachte aantal personen en ondernemers dat aanspraak wilde maken op een saneringskrediet. De overheidsmaatregelen die zijn getroffen i.v.m. de Corona- pandemie zijn hier voornamelijk voor aan te wijzen. Dit budget wordt overgeheveld naar 2022.

Omdat dit budget niet besteed is schuift ook de dekking, een onttrekking uit de reserve crisismaatregelen, door naar volgend jaar.

Er is in 2021 € 82.100 meer uitgegeven aan uitkeringen Algemene Bijstand dan geraamd. Dit komt door een hoger dan verwachte instroom in de bijstand t.o.v. van de juist verwachte daling. De oorzaak hiervan is volledig toe te wijzen aan Corona.

Van debiteuren algemene bijstand is € 30.100 minder ontvangen dan geraamd. Dit komt door volume-effecten waarvoor geen nadere specifieke toelichting te geven valt.

Algemene bijstand zelfstandigen:

Er is € 15.000 meer uitgegeven aan uitkeringen BBZ dan geraamd. Dit komt door volume-effecten, voornamelijk t.g.v. Corona. Daarnaast is er € 47.700 minder ontvangen vanuit bijdrage Rijk, dit komt door een negatieve afrekening 2021 vanuit het Rijk.

TOZO:

Over 2021 heeft de gemeente Beek voor een bedrag van € 523.900 aan lasten TOZO gehad. Dit bedrag is uit te splitsen in:

- Uitvoeringskosten € 34.300
- Uitkeringen TOZO € 489.600

Van debiteuren is reeds € 65.300 terug ontvangen aan verstrekte voorschotten. Daarnaast is er vanuit het Rijk € 446.500 ontvangen voor de uitvoeringskosten en verstrekte uitkeringen TOZO. Tenslotte is de voorziening dubieuze debiteuren TOZO verlaagd met € 18.200, wat een voordeel voor 2021 oplevert.

Rijksbijdrage BUIG-uitkering:

Er is in 2021 € 43.100 minder vanuit het Rijk ontvangen voor de BUIG-uitkering dan geraamd. Dit komt doordat de definitieve beschikking lager is uitgevallen dan de nader voorlopige beschikking.

Minimabeleid:

De TONK uitgaven zijn € 38.500 lager dan geraamd. Dit komt door er in Beek nagenoeg geen gebruik is gemaakt van de Tijdelijke Ondersteuning in de Noodzakelijke Kosten. Dit budget wordt overgeheveld naar 2022.

Bijzondere bijstand:

Er is € 33.600 meer uitgegeven aan verstrekkingen om niet. Dit komt door voornamelijk volume-effecten en ten gevolge van de effecten van Corona.

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

#### 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 4.500. De indirecte lasten zijn € 41.700 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Aan vervoersvoorzieningen is € 48.000 meer uitgegeven dan geraamd. Aan hulpmiddelen is € 4.200 minder uitgegeven dan geraamd en aan woonvoorzieningen is € 12.000 minder uitgegeven dan geraamd. In totaal zijn deze budgetten dus met € 32.000 overschreden, dit komt door het toekennen van een aantal duurdere Pgb's voor vervoersvoorzieningen, waaronder een prijzige autoaanpassing.

De eigen bijdrage Omnibuzz zijn € 14.100 lager dan geraamd. Dit komt doordat er in 2021 als gevolg van Corona veel minder gebruik is gemaakt van het collectief vraagafhankelijke vervoer.

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

#### 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 146.900. De indirecte lasten zijn € 117.900 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hulp bij het huishouden:

Het budget zorg in natura Hbh is in 2021 overschreden met € 105.100. Dit komt doordat het aantal cliënten blijft toenemen, als gevolg van de invoering van het abonnementstarief, vergrijzing en corona.

Begeleiding:

Er is € 44.200 minder uitgegeven aan zorg in natura. Daarnaast is er ook € 18.700 minder uitgegeven aan PGB. Dit komt doordat het aantal cliënten met begeleiding (zowel met zorg in natura als met een Pgb) is gedaald in de tweede helft van 2021, terwijl er in de eerste helft nog een stijging zichtbaar was.

Algemeen Hbh en begeleiding:

Er is € 12.200 meer ontvangen aan eigen bijdrage, dit komt door een stijging van het aantal cliënten met een Wmo-indicatie. Deze stijging zit vooral in het aantal cliënten met Huishoudelijke Ondersteuning. Ook waren er meer cliënten met Begeleiding, alhoewel hier inmiddels weer een daling zichtbaar is. Daarnaast is er € 11.400 minder uitgegeven aan uitvoeringskosten. Dit komt doordat een aantal zaken als gevolg van Corona in 2021 op een lager pitje hebben gestaan. Denk b.v. aan het aantal bijeenkomsten van de adviesraad sociaal domein en de activiteiten die zijn ontplooid door het WOP de Carmel.

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

#### 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 277.200. De indirecte lasten zijn € 161.700 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het budget Zorg in Natura is overschreden met € 144.400, dit komt doordat het een open einde regeling betreft en het voorafgaand aan een jaar lastig in te schatten is hoe de jeugdhulp zich zal gaan ontwikkelen. Zoals eerder opgemerkt zijn de invloeden van Corona duidelijk merkbaar bij de ingezette jeugdhulp.

Conform plan van aanpak Sociaal Domein zou er € 24.000 meer bezuinigd worden dan geraamd. Aangezien diverse budgetten bijgeraamd zijn in 2021 is deze extra bezuiniging niet gehaald, en heeft er dus ook geen storting in de reserve Sociaal Domein plaatsgevonden.

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

### *7.1 Volksgezondheid*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 800. De indirecte lasten zijn € 700 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

#### Legionella:

Het budget uitvoeringskosten legionella is overschreden met € 10.200. Overschrijding heeft te maken met het feit dat n.a.v. de afgekondigde corona-maatregelen en de versoepeling daarvan; extra waakzaamheid hebben plaatsgevonden in het kader van preventie legionella. Hierbij valt te denken aan extra watermonsters nemen, uitvoering thermische desinfectie, schade door leegstand, extra onderhoud aan installaties, etc.

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



# 5

## Jaarverslag 2021 Maatschappelijke ontwikkeling





## 5.1 Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Uitvoeringsplan Sport en Bewegen 2017 – 2022 (vastgesteld sept 2017)
- Uitvoeringsplan Trainingscentrum voor aangepast sporten (vastgesteld 29 okt 2018)
- Beleidskader en subsidieregels in 2021 vastgesteld geldig vanaf januari 2022
- Nota Peuterspeelzaalwerk gemeente Beek / voor- en vroegschoolse educatie 2012-2014 (vastgesteld 2011)
- Convenant Voor- en Vroegschoolse Educatie Gemeente Beek 2015-2018 (vastgesteld 2016)
- Nota Spelen gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2012)
- Nota Dierenwelzijn gemeente Beek 2012-2015 (vastgesteld 2012)
- Nota Vrijwilligerswerk gemeente Beek 2021-2025 (vastgesteld 2021)
- Beleidsvisie “de bibliotheek van de toekomst” (Westelijke Mijnstreek) (vastgesteld 2017)
- Subsidieregeling Peuteropvang en VVE Gemeente Beek (vastgesteld 2020)
- Lokaal Herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)

## 5.2 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?

Beek is trots op haar kernen die bruisen van vitaliteit. Deze kernen moeten leefbaar en vitaal gehouden worden. Dit wordt gerealiseerd middels het Burger!Kracht. Het belangrijkste uitgangspunt van het Burger!Kracht is dat inwoners van de kernen zelf aan zet zijn bij het vormgeven van een aangenaam woon- en leefklimaat.

Inwoners bouwen zelf actief aan de leefbaarheid van de gemeenschappen waar ze deel van uitmaken. De bedoeling is dat inwoners zelf iets bedenken, uitwerken en anderen enthousiast maken om mee te doen. Deze concrete acties kunnen betrekking hebben op alle aspecten van de leefbaarheid in de kernen, zowel de ruimtelijke als de sociale. De rol van de gemeente beperkt zich in deze gevallen zoveel mogelijk tot enthousiasmeren en faciliteren van de inwoners. Dat kan niet in alle gevallen omdat geborgd moet zijn dat adequaat invulling gegeven wordt aan de wettelijke taken die de gemeente heeft. Het streven is dus dat zoveel mogelijk via sociale netwerken informeel en zo preventief mogelijk opgepakt wordt. Het is daarbij van belang dat de gemeente monitort en actief bijspringt wanneer dat nodig is.

Er wordt geïnvesteerd in mensen zodat iedereen kan meedoen in de Beekse samenleving. Daarbij hoort ook ondersteuning van het vrijwilligerswerk en het verenigingsleven.

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

### Onze Toekomstplannen

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

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

## Doelen voor 2018-2022

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

### 1 Onderwijs

Pfh: T. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
% doelgroepkinderen dat deelneemt aan een VVE-traject naar verhouding van het aantal doelgroepkinderen (eigen gegevens/JGZ/Stichting Spelenderwijs)	94%	90%	91%	92%	90%

### 2 Jeugd

Pfh: T. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
% jeugdigen van 4 t/m 18 jaar uit Beek dat lid is van een Beekse gesubsidieerde vereniging (sport, cultuur en scouting excl. carnaval en kindervakantiewerk). (eigen cijfers)	52%	49%	59%	58%	45%

### 3 Vrijtijdsbesteding

Pfh: T. van Es / R. Dierenen

Het doel om de deelname van inwoners aan culturele, sportieve en recreatieve activiteiten en het optimaal gebruik van de diverse voorzieningen voor en door inwoners zoveel als mogelijk te stimuleren is onder invloed van maatschappelijke ontwikkelingen steeds meer opgeschoven naar duurzaam vrijetijdsgedrag en vrijetijdsparticipatie. Op weg naar vitale en krachtige verenigingen is er werk aan de winkel. De gemeente Beek volgt de in 2020 ingezette koers van deze ontwikkeling en ondersteuning van verenigingen, waarbij integraliteit en samenwerking met andere gebieden steeds meer centraler zal staan. Naast het gebruikelijke faciliteren en stimuleren via accommodaties en subsidies zullen er gericht activiteiten en projecten geïnitieerd worden die zelforganisatie en zelfregulatie laten groeien en het consumerend gedrag laten afnemen. Dit leer- en ontwikkelproces dat noodzakelijk is voor de transitie zal ondersteuning krijgen. Enerzijds wordt ontmoeting, kennisdeling en samenwerking tussen verenigingen onderling gestimuleerd. Anderzijds stelt de gemeente zich op als partner van de verenigingen en wordt samen nagedacht en gewerkt aan een gezamenlijke strategie voor de toekomst. De verenigingen die het kunnen en willen ondersteunen we in het verder uitbreiden van hun maatschappelijke rol en bijdrage in de kernen en wijken. Waar nodig wordt de stimulerings- en waarderingssubsidie aangescherpt zodat deze meer innovatie, verbreding en verbinding mogelijk maakt. In 2020 is het Beeks Lokaal Akkoord getekend. Uitgangspunt is een lokaal sportakkoord, waarin de verbindingen van sport, cultuur en gezondheid naar andere domeinen van de samenleving centraal staan en de basis is voor duurzaam en gezond vrijetijdsgedrag van de Beekse Burger. De verenigingen hebben het Beeks Lokaal Akkoord getekend en gaan nu zelf aan de slag om middels projecten uitvoering aan het Beeks Lokaal Akkoord te geven. Dit is voortgezet in 2021, echter door de pandemie

zijn er weinig tot geen activiteiten in 2021 ontstaan. In 2022 wordt het Lokaal Akkoord weer volledig opgepakt.

De verbouwing van Sportlandgoed De Haamen is in 2021 volledig afgerond en een nieuw bestuur en een nieuwe locatiemanager zijn aangesteld.

De gemeente Beek heeft in 2021 een exploitatie overeenkomst met Stichting De Haamen afgesloten voor een periode van 5 jaar. Stichting De Haamen draagt ervoor zorg dat met alle gebruikers van Sportlandgoed De Haamen nieuwe huurovereenkomsten eveneens voor 5 jaar worden aangegaan.

Samen met de gemeente Beek wordt er vanaf 2022 nauw samengewerkt om programmatisch het Sportlandgoed nog meer activiteiten (binnen en buiten) mogelijk te maken en diverse doelgroepen te bereiken (bijvoorbeeld zwemlessen voor asielzoekers).

Het trainingscentrum voor aangepast sporten is onderdeel geworden van IKS Limburg waarbij de focus gelegd is op talent- herkenning en erkenning. Op Sportlandgoed De Haamen wordt jaarlijks een talenten dag georganiseerd waarbij gebruik wordt gemaakt van alle aanwezige faciliteiten in nauwe samenhang met de verenigingen. Deze dag heeft door corona in 2021 geen doorgang kunnen vinden en zal plaatsvinden in 2022.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
% inwoners vanaf 4 jaar dat lid is van een gesubsidieerde Beekse vereniging (eigen cijfers)	28%	29%	25%	25%	25%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2017	2019	2021	
Oordeel burger over speelmogelijkheden (Burgeronderzoek)	6,7	62%	62%	61%	70%
Oordeel burger over sportvoorzieningen (Burgeronderzoek)	8,1	86%	83%	85%	85%

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

#### 4 Burger!Kracht

Pfh: R. Schwillens

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2017	2019	2021	
De gemeente betreft de buurt bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,0	6,7	7,0	7,4	7,5

## 5.3 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

### Verbonden partij

n.v.t.

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

##### *Huisvesting basisscholen*

Einde 2021 is de BMV Spaubeek gereed gekomen, en daarmee ook de nieuwe huisvesting van BS Spaubeek. Deze nieuwe, inspirerende leeromgeving maakt het onderwijzend team meer dan voorheen mogelijk om de Spaubeekse kinderen volgens de nieuwste onderwijskundige inzichten te onderrichten.

Uw raad heeft in december 2021 het Integraal HuisvestingsPlan vastgesteld. Hierin wordt een aanzet gegeven tot de realisatie van een nieuw Kindcentrum voor de kern Beek. Voorziene locatie is voorsnog het grasveld naast het voormalige Carmelklooster. Einde december 2021 zijn de voorbereidingen hiertoe gestart (traject "Verkenner").

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

NJOY in zijn nieuwe vorm biedt diensten en producten die de zelforganisatie stimuleren vanuit een basisaanbod, met arrangementen of via maatwerk. Het basisactiviteitsaanbod in samenwerking met Beekse verenigingen op scholen (tijdens en na schooltijd) is opnieuw samengesteld op basis van een analyse op het gebied van belangrijkheid, en behoefte. De aandacht ligt bij het faciliteren en promoten van sport, gezondheid en cultuur, binnen en buiten schooltijd. In samenwerking met de scholen in 2020/2021 motorische testen afgenomen. Een begin- en eindtoets om de ontwikkelingen te kunnen traceren. In 2021 is het mogelijk gemaakt door o.a. middelen uit het preventie akkoord in te zetten om basisschoolleerlingen minimaal 1 professionele gymles per week aan te bieden aan alle scholen in Beek. Dit project loopt nog door in 2022. Riskcare is hier de partner in. Gedurende het schooljaar zijn diverse sport en beweegactiviteiten binnen en buiten schooltijd, verzorgd door professionals van RiskCare Preventie en vrijwilligers van verenigingen. Doel is gedurende het hele schooljaar aandacht te hebben voor gezonde leefstijl en bewegen, tevens gericht op preventie/terugdringen van bewegingsachterstand. Met de testen worden effecten zichtbaar die de scholen via een rapportage in hun leerlingvolgsysteem ter verantwoording aan de onderwijsinspectie kunnen opvoeren.

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

#### 2 Jeugd Pfh: T. van Es

##### *Bibliotheekvoorzieningen op basisscholen*

In oktober 2021 is de dBOS in Neerbeek door wethouder van Es geopend. Hiermee zijn alle Beekse scholen van een BOS (Bieb op School) voorzien.

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

In september 2021 is de nieuwe muziekschool, Myouthic, van start gegaan. Als gevolg van corona waren de activiteiten – noodgedwongen – beperkt. Na het stapsgewijs loslaten van de beperkende maatregelen heeft Myouthic de werving e.o. actief opgepakt.

De cultuureducatie – voorheen uitgevoerd door Artamuse – wordt nu opgepakt door NJOY. Er hebben in 2021 gesprekken plaatsgevonden met de scholen, cultuurbedrijf de Domijnen en Myouthic. Dit moet in 2022 uitmonden in een beleids-/activiteitenplan.

*Vrijwilligers en verenigingen*

Vrijwilligers hebben een belangrijke plaats en rol bij verenigingen. Omdat de druk op vrijwilligers vanuit alle hoeken van de samenleving en de vereniging zelf steeds groter wordt haken er steeds meer af. Daarnaast blijft de aanwas van jonge nieuwe vrijwilligers achter.

In de ondersteuning van de verenigingen is vanaf 2018 vanuit een nieuwe visie gewerkt die met de herijking van NJOY concreter uitgewerkt is en in 2021 verder uitgevoerd is. De gemeente is meer actief in de verenigingsondersteuning, gericht op het stimuleren van samenwerking tussen verenigingen, het oppakken van een bredere maatschappelijke rol en zelforganisatie. Er is meer coöperatie tussen verenigingen, stichtingen, aanbieders en gemeente op het gebied van sport, cultuur en gezondheid, binnen en buiten het sportlandgoed De Haamen. Sportlandgoed De Haamen organiseert twee keer per jaar een bijeenkomst (sportraad) voor zowel de binnen- als de buitensport. Hier komen diverse onderwerpen aan de orde van roosters, gebruik, tot waarin kunnen we een vereniging ondersteunen denk aan ledenwerving, leden boeien en binden, financiën etc. NJOY en met name de verenigingscontactpersoon speelt hier een nadrukkelijke rol in. In 2022 hopen we als de pandemie uitblijft deze activiteiten intenser door te zetten.

*Beweegpas specifieke doelgroepen*

In 2021 is aan iedere inwoner van de gemeente Beek een kaart overhandigd waarop het event “Beek Alive werd aangekondigd en alle sportverenigingen live via youtube zich konden presenteren. Iedere inwoner heeft altijd de mogelijkheid om een aantal lessen bij een vereniging bijna altijd gratis te volgen.

**Sportlandgoed De Haamen***Verbetering aanbod*

Door de pandemie Covid19 zijn vele activiteiten niet of nauwelijks doorgegaan, regelmatig is Sportlandgoed De Haamen deels of volledig gesloten geweest in 2021. Met name bewegen voor doelgroepen, zwemactiviteiten en binnensporten zijn nauwelijks doorgegaan.

In 2022 biedt de Haamen een volledig vernieuwd programma aan voor jong en oud en voor doelgroepen.

In 2021 is de nieuwe locatiemanager gestart met een eigen lokaal bestuur. 2021 kan beschouwd worden als een tussenjaar, zeer zeker ook door de moeilijke omstandigheden vanwege de pandemie. De nu voorliggende periode 2022-2026 wordt van Sportlandgoed De Haamen verwacht dat ze een goede exploitatie kunnen realiseren.

*Gehandicaptensport*

In 2017 was gemeente Beek de kartrekker voor de Zuid-Limburgse deelname aan het landelijke project “Grenzeloos actief”. Doel van dit project was om in heel Nederland een “basisinfrastructuur” te realiseren waarbij een goede match plaatsvindt tussen vraag en aanbod zodat sport en bewegen voor iedereen met een beperking mogelijk wordt gemaakt. Aangepast sporten is benoemd tot een van de speerpunten van het landelijk afgesloten Sportakkoord (29 juni 2018). In 2019 is een provinciaal platform geformaliseerd dat o.a.:

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

In 2021 is een nieuwe programmamanager gestart voor het platform Iedereen Kan Sporten Limburg, bestuurlijk is voor Beek de rol van voorzitter gehandhaafd in het tijdelijke bestuur. In 2022 zal dit verder vorm worden gegeven, waarbij eveneens onderzocht wordt of gelijk aan Noord-, Midden- Limburg een regio Zuid-Limburg mogelijk is.

Als vervolg op de afspraken binnen de Westelijke Mijnstreek hierover is in juni 2019 een regioconsulent Iedereen kan Sporten gestart die gaat zorgen dat voor mensen met een beperking een goede match gemaakt kan worden met het aanwezige, of nog te realiseren sportaanbod. In 2020 is het IKS platform Limburg opgericht, waarvoor Beek de bestuurlijke voorzitter levert. In 2022 zal het programma van IKS Limburg verder worden uitgevoerd voor zowel breedte- als topsport en zullen er een aantal evenementen plaatsvinden in Beek. Helaas is door de pandemie covid19 alleen de Kampioenendag door kunnen gaan. De verwachting is dat in 2022 meerdere evenementen waaronder de talenten dag weer kunnen plaatsvinden. De IKS functionaris Westelijke Mijnstreek wordt eveneens in 2022 voortgezet.

Het Trainingscentrum voor aangepast sporten (TAS) in De Haamen heeft binnen de provinciale samenwerking een logische plek. Fysiek is er , na de verbouwing van De Haamen Indoor een ideale trainingsmogelijkheid voor mensen met een lichamelijke beperking. Virtueel ontstaat hier het netwerk dat nodig is om te zorgen voor een goede instroom van potentiële sporters en talenten, het helpen ontdekken van de sportmogelijkheden, het herkennen en identificeren van talenten en de verdere begeleiding en facilitering van deze talenten. In samenwerking met IKS Limburg en Sport Limburg is de rol en taak van de manager TAS gezien. Topsporters worden namelijk volledig begeleid via Limburg Sport, IKS Limburg richt zich o.a. op het ontdekken van talenten en aanbieden van vele sportmogelijkheden voor mensen met een beperking. In 2021 is afscheid genomen van de manager TAS welke aangestuurd en gefinancierd werd vanuit de gemeente Beek. Deze functie is ondergebracht bij IKS Limburg waarbij de functie volledig gericht is op talentherkenning en organiseren van talentdagen. De gemeente Beek levert hier vanuit haar rol als voortrekker van de gehandicaptensport een subsidie bijdrage aan voor de komende vier jaar.

#### *Dienstverlening en exploitatie*

In 2021 is de herstructurering van Sportlandgoed De Haamen afgerond, er is een bestuur en een manager aangesteld, daarnaast is er vanuit de gemeente Beek een accountmanager De Haamen aangesteld, welk het schakelpunt is voor de interne organisatie bij de gemeente Beek en aanspreekpunt is voor de manager van De Haamen. Eind 2021 is er een nieuwe vijfjarige exploitatie overeenkomst afgesloten tussen Stichting Sportlandgoed De Haamen en de gemeente Beek voor de periode 2022-2026.

*Speeltuinen*

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

*Subsidies*

In 2021 is er een volledig nieuw subsidiebeleid van kracht geworden welke vanaf 2022 wordt uitgevoerd. Verenigingen en stichtingen kunnen deze subsidie aanvragen. Er zijn vijf categorieën gemaakt: Cultuur, sport; maatschappelijk, evenementen en een nieuwe categorie is eraan toegevoegd "een goed idee doe er iets mee". Met deze laatste categorie kunnen ook burgerinitiatieven het hele jaar door gehonoreerd worden. Wel is voor alle subsidie categorieën een subsidieplafond ingesteld. Zodra het subsidieplafond bereikt is, kunnen er geen subsidies meer worden toegekend. Daarnaast is voor verenigingen welke "oudere leden" (>55 jaar) en leden met een beperking weten te binden een extra bedrag per lid vastgesteld.

**4 Burger!Kracht****Pfh: R. Schwillens**

Het belangrijkste uitgangspunt van Burger!Kracht is dat inwoners van de kernen in de gemeente Beek zelf aan zet zijn bij het vormgeven van een aangenaam woon- en leefklimaat. Inwoners bouwen zelf actief aan de leefbaarheid van de gemeenschappen waar ze deel van uitmaken. De bedoeling is dat inwoners zelf iets bedenken, uitwerken en anderen enthousiast maken om mee te doen. Deze concrete acties kunnen betrekking hebben op alle aspecten van de leefbaarheid in de kernen, zowel de ruimtelijke als de sociale. De rol van de gemeente beperkt zich in deze gevallen tot enthousiasmeren en faciliteren van de inwoners.

Beek heeft diverse kernen met elk hun eigenheid. Dit betekent dat maatwerk per kern geleverd dient te worden. In alle kernen wordt gekeken welke behoeften er zijn om de leefbaarheid in de eigen kern te versterken. Dit wordt vooral bereikt door het netwerk rondom mensen in de buurten en wijken te versterken en slim met elkaar te verbinden. Hierbij past een houding van de gemeente die niet vanuit "een reflex" alle problemen meteen zelf wil oppakken en oplossen.

Burger!Kracht vereist een nauw contact met de inwoners van de diverse kernen. Als gevolg van de beperkingen die verband hielden met de coronamaatregelen zijn deze contacten in het afgelopen jaar bemoeilijkt. Desalniettemin is getracht om burgerinitiatieven waar mogelijk te faciliteren. De verdere uitwerking van de Dorpsvisie van Genhout is hier een voorbeeld van.

**Gemeentebrede accommodaties***Asta*

Ten gevolge van Corona heeft de nieuwe Stichting Asta Theater haar (financiële) doelstellingen, zoals geformuleerd in het door uw raad in juni 2020 vastgestelde businessplan/begroting, niet kunnen realiseren. Daar bovenop werd geconstateerd dat de energielasten in 2021 aanmerkelijk hoger lagen dan in de begroting voorzien. De hierdoor bij de Stichting ontstane financiële problemen zijn inmiddels (in 2022) gecompenseerd met een aanvullend subsidie. De Stichting is in 2021 gestart met de realisatie van een (door de gemeente mee gefinancierde) ringleidinginstallatie.

*Stegen 35*

Vorig jaar meldden wij u dat voor Stegen 35 werd gewerkt aan een beheersstichting. In het licht van de ontwikkelingen m.b.t. KC/BMV Beek is – in goed overleg met betrokkenen - dit traject alsmede de voorgenomen investering in het gebouw (lift, vergroting lokaal bovenverdieping) geparkeerd.



*BMV Spaubeek*

In 2021 is de bouw van de BMV Spaubeek letterlijk en figuurlijk tot een hoogtepunt gekomen en bouwkundig opgeleverd eind oktober. 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 per 1 januari 2022.

*BMV Beek*

Als gevolg van corona is de verkenning naar een BMV Beek in 2021 niet gestart omdat het niet mogelijk was om de geplande Burger!Kracht-activiteiten in dat kader fysiek te laten plaatsvinden. Vervolgens is, ten gevolge van uw motie m.b.t. de realisatie van een Kindcentrum Beek, de regie naar de gemeente getrokken. Het vervolgtraject – dat in 2022 door een externe verkenners zal worden opgepakt – moet duidelijk maken óf, in welke vorm, en via welke projectmatige aanpak die BMV Beek er komt. De werving van de verkenners vindt plaats in de loop van 2022.

## 5.4 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-4.736	-4.058	-4.754	-4.888
Baten exclusief mutatie reserves	1.532	641	1.279	1.768
<b>Saldo van baten en lasten programma 3</b>	<b>-3.204</b>	<b>-3.417</b>	<b>-3.475</b>	<b>-3.120</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-31	0	0	-66
Onttrekkingen uit reserves (baten)	368	385	449	391
<b>Saldo mutatie reserves programma 3</b>	<b>337</b>	<b>385</b>	<b>449</b>	<b>325</b>
<b>Totaal resultaat programma 3</b>	<b>-2.867</b>	<b>-3.032</b>	<b>-3.026</b>	<b>-2.795</b>

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 231.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 7,63% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Financiële afwijking	
4.1 Openbaar onderwijs	-6	-24	-18	
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	-582	-455	127	
5.1 Sportbeleid en activering	-324	-253	71	
5.2 Sportaccommodaties	-1.251	-1.254	-3	
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-424	-372	52	
Overige mutaties	-439	-437	2	
<b>Totaal</b>	<b>-3.026</b>	<b>-2.795</b>	<b>231</b>	

### 4.1 Openbaar onderwijs

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 18.300. De indirecte lasten zijn € 200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er is in 2021 € 18.100 meer uitgegeven aan de vergoeding voor huur aan de gymzaal Genhout door OBS de Kring. Dit komt door het feit dat er door omstandigheden (overlijden in bestuur Stichting Gemeenschapshuis Genhout en door personele verschuivingen bij de gemeente Beek) per abuis geen facturen tussen 2017 en 2021 zijn ontvangen van de Stichting bij de gemeente, om de huur van de gymzaal in Genhout te vergoeden aan Stichting Gemeenschapshuis Genhout.

#### 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 127.200. De indirecte lasten zijn € 900 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

##### Basisonderwijs:

Vanuit het Rijk heeft de gemeente Beek eind december een specifieke uitkering van € 25.400 gekregen voor het inhalen van covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. Dit geld is in 2021 niet uitgegeven en is derhalve geparkeerd op de balans. Deze middelen kunnen tot 31 juli 2025 ingezet worden. In samenspraak met het onderwijs, voorschool en maatschappelijke partners wordt een plan gemaakt ter besteding van deze middelen.

##### Leerlingenvervoer:

Het budget leerlingenvervoer is onderschreden met € 19.100. Dit komt door een lager aantal aanvragen c.q. andere (goedkopere) combinaties van vervoer.

##### Peuterspeelzalen:

Er is € 84.000 minder uitgegeven aan subsidie peuterspeelzalen. Dit komt enerzijds doordat de toepassing van de subsidieregeling peuteropvang en VVE een besparing heeft opgeleverd en anderzijds doordat er als gevolg van de coronamaatregelen activiteiten niet hebben kunnen plaatsvinden.

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

#### 5.1 Sportbeleid en activering:

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 70.700. De indirecte lasten zijn € 6.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

##### Sportbeleid en activering:

De gemeente beek heeft van het Rijk een specifieke uitkering gekregen voor de uitvoering van het sportakkoord. Op dit budget is € 27.400 minder uitgegeven dan geraamd. Dit komt door de pandemie Covid19. Dit budget wordt overgeheveld naar 2022.

##### Sportondersteuning:

Aan uitvoeringskosten gehandicaptensport is € 13.600 minder uitgegeven en op het budget TAS is € 14.600 minder uitgegeven dan geraamd. Dit komt door het feit dat er door de pandemie Covid19 nauwelijks activiteiten hebben plaatsgevonden. Alleen de Kampioenendag is doorgegaan. Het budget subsidie huurkosten Beekse verenigingen is in 2021 met € 48.600 onderschreden, dit komt door omdat door de pandemie Covid19 de binnensport lang gesloten is geweest.

Daarnaast is er door deze lagere uitgaven aan SPUK inkomsten € 16.900 minder ontvangen dan geraamd.

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

### 5.2 Sportaccommodaties:

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 3.700. De indirecte lasten zijn € 51.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er is in 2021 € 19.600 uitgegeven aan corona toegangscontrole de Haamen, ditzelfde bedrag heeft de gemeente Beek vanuit het Rijk ontvangen als subsidie.

De Haamen heeft in december 2021 een aanvullende subsidie gekregen als compensatie voor de gemiste omzet in het zwembad. Hiervoor heeft de gemeente Beek voor hetzelfde bedrag een subsidie ontvangen vanuit het Rijk (SPUK IJZ). Het gaat hierbij om een bedrag van € 114.900.

Daarnaast heeft de gemeente Beek € 33.400 aanvullende subsidie SPUK Sport 2020 ontvangen. Dit betreft de eindafrekening van het boekjaar 2020.

Stichting De Haamen voert de exploitatie van het binnensportcomplex, alle buitensportvelden en gymnastiekzalen uit. Een aantal werkzaamheden met betrekking tot gebruikersonderhoud (zoals onderhoud sportvelden en kleine reparaties) worden nog door de gemeente uitgevoerd. De kosten (facturen van leveranciers als ook de eigen ambtelijke uren) worden doorbelast aan de stichting in verband met transparantie en belastingwetgeving. In 2021 ging het in totaliteit om € 313.600 excl. BTW. (voornamelijk uitgaven voor buitensportveld en groenonderhoud). Jaarlijks wordt op het einde van het jaar de afrekening opgesteld en gefactureerd aan de stichting. De stichting ontvangt van de gemeente een exploitatiesubsidie. De door gefactureerde kosten worden dan ook 1-op-1 gesubsidieerd.

#### Buitensport:

Het onderhoudsbudget buitensportvelden van € 185.800 is met € 18.700 overschreden omdat er vanwege de weersomstandigheden (nat voorjaar) een extra onderhoudsbeurt is uitgevoerd. Daarnaast is een speciale reinigingsbeurt uitgevoerd bij het kunstgras voetbalveld van VV Neerbeek om de levensduur iets op te rekken.

Het budget gebouwelijke aanpassingen/onderhoud is overschreden met € 10.200. Dit komt door extra preventief onderhoud n.a.v. weinig gebruik a.g.v. corona-maatregelen. Daarnaast zijn er onvoorziene gebreken geconstateerd en heeft vandalisme en openbare vernieling plaatsgevonden aan externe onderdelen van de diverse gebouwen.

#### Binnensport:

De afschrijvingslasten en de bijbehorende onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten zijn € 32.600 lager dan geraamd omdat de start van de afschrijving van de investering 'Verbouwing Haamen Indoor' is doorgeschoven naar 2022 aangezien de subsidieafrekening van de Provincie eerst zijn beslag krijgt in 2022.

Het budget gebouwelijke aanpassingen/onderhoud is overschreden met € 27.600. Dit komt door onvoorziene gebreken en extra preventief onderhoud n.a.v. weinig gebruik en a.g.v. de wisselende corona-maatregelen.

Op basis van de eind 2021 herijkte groenverdeelsleutel worden er per 2021 geen groenkosten (m.n. wijkteams) meer toegerekend aan het product binnensport. Hierdoor is het beschikbare wijkteams budget op het product binnensport van € 32.500 onbelast. Deze budgetverschuiving is verwerkt in de 1e Bestuursrapportage 2022.

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

### 5.3 Cultuurpresentatie, –productie en –participatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 51.800. De indirecte lasten zijn € 2.000 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Muziekonderwijs en cultuureducatie:

Er is € 37.900 minder uitgegeven aan subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie. Dit komt door de pandemie Covid19 waarbij scholen gesloten zijn geweest en er geen externe partijen welkom waren op de basisscholen vanwege de corona maatregelen. Daarnaast is er € 19.600 minder uitgegeven aan HAFA subsidies. Dit komt door de pandemie.

Culturele activiteiten:

Het budget culturele activiteiten wordt onderschreden met € 22.100. Dit komt doordat een aantal activiteiten t.g.v. corona geen doorgang heeft kunnen vinden. Het surplus wordt gestort in de reserve kunst en cultuur.

De Gemeente Beek heeft in het Beeks herstelplan Baek to normal een bedrag van € 40.000 beschikbaar gesteld voor het Garantiefonds cultuur. Hier is in 2021 voor een bedrag van € 9.100 aanspraak op gemaakt. Het restant zal overgeheveld worden naar 2022.

Daarnaast is er tijdens de september circulaire € 36.400 gereserveerd voor tegemoetkoming cultuursector i.v.m. Covid-19. Hier resteert nog een bedrag van € 16.400. Dit restant zal overgeheveld worden naar 2022.

Asta:

Door het nagenoeg niet kunnen exploiteren van de Asta als gevolg van de Coronabeperkingen, en het wel in rekening brengen van de energielasten, komt het bestuur Asta in de financiële problemen. In die zin dat men – als dat weer mogelijk is – onvoldoende financiële middelen heeft om de exploitatie een boost te geven als eerder afgesproken en via een huurcontract vastgelegd. Daarom is besloten om de Asta een aanvullende subsidie te verstrekken voor de energiekosten ter hoogte van € 11.500.

Door de lagere uitgaven van het Beeks herstelplan Baek to normal op het taakveld Cultuur is er € 30.900 minder onttrokken uit de reserve crisismaatregelen. Deze onttrekking schuift, net als de uitvoeringsbudgetten, door naar 2022.

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

# 6

## Jaarverslag 2021 Ruimtelijk ontwikkelen



## 6.1 Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Gebiedsvisie Landgoed Kelmond (vastgesteld 2008)
- Kadernota: Beek, een poort voor het verleden naar het heden (vastgesteld 2009)
- Nota Grondbeleid (vastgesteld 2011, werkingsduur verlengd tot inwerkingtreding Omgevingswet)
- Beleidsregel Schuilgelegenheden in het buitengebied (vastgesteld 2011)
- De Gebiedsvisie Spaubeekse en Schinnense Hellingen (ter kennisname aangenomen 2011)
- Nota Kostenverhaal (vastgesteld 2012)
- Structuurvisie 'Beek 2012-2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit' (vastgesteld 2012)
- Gemeentelijke Erfgoedverordening (vastgesteld 2013)
- Archeologische Beleidskaart en verwachtingenkaart 2013 (2013)
- Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (2016)
- Beleidsplan omgevingsrecht Bouw- en woningtoezicht 2016-2018, met uitvoeringsprogramma (vastgesteld 2016)
- Verordening vergunningverlening, toezicht en handhaving (vastgesteld 2016)
- Het Duurzaamheidsbeleidsplan/klimaatbeleidsplan 'de knop om!' (vastgesteld 2017)
- Herijking decentralisatie uitkering bevolkingsdaling (vastgesteld 2017)
- Parkeernota (vastgesteld 2018)
- Woonvisie 2019-2035: Samen bouwen veur Baek (vastgesteld 2019)
- Transformatievisie wonen Westelijke Mijnstreek (vastgesteld 2020)
- Beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven (vastgesteld 2020)
- Verordening Stimuleringsleningen Duurzaam Beek 2020 (vastgesteld 2020)
- Beleidsregel Ruim baan voor goede woningbouwplannen 2021 (vastgesteld 2020)
- Omgevingsbeleid voor zonneparken in de gemeente Beek (vastgesteld 4 februari 2021)
- Verordening Startersregeling Beek 2021 (vastgesteld 2021)
- Regionale Energie Strategie Zuid-Limburg RESZL 1.0 (vastgesteld 10 juni 2021)

## 6.2 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?

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

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

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

### Onze Toekomstplannen

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

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



## Doelen 2018-2022

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

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

### 1 Wonen en bouwen

Pfh: R. Dieren

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
De netto uitbreiding van het aantal wooneenheden bedraagt in 2025 nul. <sup>1</sup> (Provincie Limburg jaarlijkse Woonmonitor)	72	13	8	(*)	0
De leegstand van de woningen is niet hoger dan de frictieleegstand (genormeerd percentage uit de structuurvisie wonen is 2%) (Provincie Limburg jaarlijkse Woonmonitor)	2%(*)	2%(*)	3,1%	3,1%	<2%

(\*) op basis van het dashboard van CBS

([https://public.tableau.com/profile/centraal.bureau.voor.de.statistiek#!/vizhome/Dashboard\\_leegstand\\_2019/Welkom](https://public.tableau.com/profile/centraal.bureau.voor.de.statistiek#!/vizhome/Dashboard_leegstand_2019/Welkom))

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

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

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

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

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

(\*\*) In de burgerpeiling komt deze indicator niet expliciet naar voren. Op basis van de score "zeer tevreden" t.a.v. buitengebied, wandel, fiets en recreatie is de vertaling gemaakt dat het streven van 81% in 2021 behaald is.

**3 Milieu****Pfh: R. Schwillens**

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

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

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

## 6.3 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

### Verbonden partij

Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (RUD ZL)

Bodemzorg Limburg

N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

### 1 Wonen en bouwen

Pfh: R. Dierenen

Het Zuid-Limburgse afsprakenkader wordt regionaal en in de subregio's nader uitgewerkt (Westelijke Mijnstreek). De voor Zuid-Limburg uniforme "beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven" is een van de eerste regionale uitwerkingen. Binnen de subregionale uitwerking heeft één subregionale woningmarktprogrammering de prioriteit. Alle nieuwe woningbouwplannen worden beoordeeld op kwaliteit en toekomstbestendigheid. Dit wordt steeds belangrijker vanwege de transitieopgave (huishoudensdaling).

Destijds zijn om voor de gemeente Beek een sluitende woningmarktprogrammering te krijgen buurten aangewezen die mogelijk geherstructureerd zullen moeten worden (op basis van de prognoses). De erkenning van deze mogelijke opgave geeft ruimte in de woningmarktprogrammering om medewerking te verlenen aan goede woningbouwinitiatieven.

In 2020 is de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg geëvalueerd. De uitkomsten van de evaluatie hebben geleid tot de in december 2020 vastgestelde Beleidsregel 'ruim baan voor goede woningbouwplannen'. Daarnaast heeft dit geleid tot de concept notitie 'bouwen naar behoefte'. Hierin zijn een aantal lijnen aangegeven die nog verder uitgewerkt moeten worden.

Teneinde een goed woon- en leefklimaat te realiseren worden in de kernen verschillende woningbouwprojecten gerealiseerd waarbij ook een transitie van de woningvoorraad plaatsvindt. Spaubeek is als experimenteel gebied geanalyseerd als vervolg op de transitievisie. Voor sommige ontwikkelingen is de gemeente afhankelijk van de planuitwerking door derden. In 2021 zijn wederom een aantal (woning)bouwprojecten tot stand gekomen. Deze ontwikkelingen zullen een positieve bijdrage hebben voor de leefbaarheid.

Als afronding van de westelijke dorpsrand van Spaubeek is het Landgoed Looiwinkel ontwikkeld. Hier worden 5 luxe vrijstaande woningen in het groen gerealiseerd waarbij een groot deel van het plangebied openbaar toegankelijk wordt gemaakt en verder wordt ontwikkeld tot een landschap met natuurwaarden. Eind 2021 is het bestemmingsplan dat deze ontwikkeling planologisch mogelijk maakt door de gemeenteraad (gewijzigd) vastgesteld.

Voor de locatie van het voormalig Lampenpaleis is eveneens eind 2021 een nieuw bestemmingsplan vastgesteld. Hiermee is de detailhandelsbestemming die op dit leegstaande bedrijfspand lag, weg bestemd en is het mogelijk om ter plaatse 25 koopappartementen te realiseren. Start bouw van het appartementencomplex is overigens voorzien eind 2022.

Medio 2021 is een nieuw voorbereidingsbesluit Detailhandel genomen. Daarmee is bewerkstelling dat het verboden is het gebruik van de gronden en/of bouwwerken binnen de gemeente Beek te wijzigen voor het gebruik voor detailhandel, behoudens in de balans- en concentratiegebieden conform de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg. Hiermee is de vestiging van supermarkten en grootschalige detailhandelsbedrijven niet zijnde een supermarkt, uitgesloten.

In 2018 is in tripartites (gemeente, corporatie en huurdersorganisatie) gewerkt aan nieuwe meerjaren prestatieafspraken en deze zijn gesloten voor de periode 2019-2023. Daarnaast is in 2021 volgens een nieuwe structuur met de drie partijen gewerkt aan de lokale prestatieafspraken, deze zijn in december geëvalueerd. In december zijn ook de nieuwe lokale afspraken ondertekend.

Ten behoeve van het levensloopbestendig maken van bestaande woningen is in 2016 de provinciale regeling 'Duurzaam Thuis' van start gegaan. Mediaplatforms zijn gebruikt om deze regeling in de gemeente Beek meer onder de aandacht te krijgen. Deze regeling is nog steeds van kracht.

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

Gelet op de ontwikkelingen in de woningmarkt is in 2021 een nieuw behoefteonderzoek wonen uitgevoerd. Dit onderzoek heeft een doorkijk van 10 jaar en geeft weer wat de verwachte ontwikkelingen zijn qua huishoudens en samenstelling en de kwalitatieve mismatch voor wat betreft de woningvoorraad.

Ten aanzien van het regionale Woonbedrijf is in 2021 besloten om de gezamenlijke dub-middelen die hiervoor gereserveerd waren naar rato uit te keren. Dit omdat de gemeenten Sittard-Geleen en Stein deze middelen wilden aanwenden voor de particuliere woningvoorraad bij concrete projecten. Het Bestuurlijk overleg Wonen Westelijke Mijnstreek heeft dit besluit genomen met de kanttekening dat binnen de sub regio Westelijke Mijnstreek wordt vastgehouden aan het Woonbedrijf en dat er aandacht blijft voor de aanpak van de particuliere woningvoorraad.

In 2021 heeft de gemeente Beek een samenwerkingsconvenant met woningcorporatie ZOwonen gesloten om in de toekomst noodzakelijke sociale woningbouwprojecten te kunnen realiseren.

De gemeentelijke taakstelling aangaande de huisvesting van statushouders kent een stijgende lijn. Desalniettemin probeert de gemeente samen met ZOwonen invulling te geven aan de taakstelling. Door onvoorziene omstandigheden is het uiteindelijk niet gelukt om de taakstelling volledig te realiseren.

### **Omgevingswet**

Heel 2021 is gekoerst op inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 juli 2022. Inmiddels is de inwerkingtreding van de wet opnieuw uitgesteld. De minister voor Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening heeft aangegeven niet vast te houden aan de invoeringsdatum van 1 juli 2022, maar samen met de bestuurlijke partners te bezien of de beoogde invoeringsdatum 1 oktober 2022 of 1 januari 2023 zal worden. Aanleiding voor dit uitstel is dat uit verschillende overleggen met medeoverheden en experts over de invoering van de Omgevingswet, naar voren is gekomen dat er meer tijd nodig is om goed te oefenen met de digitale systemen. Dat is op dit moment niet met alle systemen mogelijk. Om tot een verantwoorde en zorgvuldige inwerkingtreding van de Omgevingswet te komen, wil de minister die tijd nemen. In 2021 is onverkort doorgewerkt aan de implementatie langs een aantal (instrumentele) sporen waarbij uitgangspunt is dat de gemeente op een verstandige en daarmee (kosten)efficiënte wijze gebruik wil maken van het overgangsrecht. Niet alles hoeft af te zijn om er klaar voor te zijn.

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

Om vergunningaanvragen onder de nieuwe Omgevingswet op een adequate wijze te kunnen afhandelen is in 2021 een nieuwe VTH (Vergunningen, Toezicht en Handhaving)-applicatie geïmplementeerd.

#### *Digitaal Stelsel Omgevingswet*

De Omgevingswet brengt digitale verplichtingen met zich mee. Met de invoering van de wet vervalt zowel het Omgevingsloket Online als portaal om vergunningen aan te vragen als de Activiteitbesluit Internet Module (AIM) om meldingen te doen. Daarvoor in de plaats komt het Omgevingsloket van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Bovendien sluit op het moment dat de Omgevingswet in werking treedt [www.ruimtelijkeplannen.nl](http://www.ruimtelijkeplannen.nl) als portaal voor het publiceren van officiële publicaties als omgevingswetbesluiten. Omgevingswetbesluiten publiceren en juridische regels beschikbaar stellen kan dan alleen nog maar in de Landelijke Voorziening Bekendmaken en Beschikbaar stellen (LVBB). In 2021 is een nieuwe VTH-applicatie geïmplementeerd. Deze applicatie is omgevingswet proof. Verder is in 2021 een nieuw plansysteem geïmplementeerd en is een Toepasbare regels applicatie aangeschaft. Daarmee is geborgd dat de gemeente met haar systemen adequaat aansluit op het DSO.

#### *Omgevingsvisie*

Gemeenten hebben voor het vaststellen van een omgevingsvisie door de gemeenteraad een overgangstermijn van drie jaar na inwerkingtreding van de Omgevingswet. Ter uitvoering van de door uw raad aangenomen motie wordt eerst een visie op het buitengebied opgesteld, welke als bouwsteen kan dienen voor de gemeentelijke omgevingsvisie. In 2021 is een extern bureau ingeschakeld en is het opstellen van die visie op het buitengebied ter hand genomen.

#### *Omgevingsplan en programma's*

Voor het Omgevingsplan heeft de gemeente meer tijd. De wet bepaalt namelijk dat de gemeente bij inwerkingtreding van de Omgevingswet beschikt over een Omgevingswet van rechtswege, bestaande uit alle planologische regelgeving (dus alle bestemmingsplannen) en alle Rijksregels die bij de inwerkingtreding van de wet worden gedecentraliseerd naar de gemeente. De gemeente heeft tot 1 januari 2029 de tijd om een Omgevingsplan op te stellen. In 2021 is doorgewerkt aan een Omgevingsverordening waarin alle gemeentelijke verordeningregels die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving worden samengebracht.

In het kader van de transitieperiode van het omgevingsplan moeten de nodige keuzes worden gemaakt. Hierbij moet worden gedacht aan de structuur van het nieuw op te stellen omgevingsplan en inhoudelijke juridische uitgangspunten voor de uit te werken regels. In 2021 zijn voorbereidingen om deze analyses te gaan verrichten opgestart.

De raad is via de commissie Grondgebiedzaken periodiek geïnformeerd over de ontwikkelingen en de genomen stappen. Ook hebben in 2021 een tweetal themasessies met de commissie plaatsgevonden waarin sonderend is gesproken over onderwerpen zoals het verzwaard adviesrecht, omgevingsdialog en het adviesstelsel omgevingskwaliteit. Verder is de raad in de gelegenheid gesteld een bestuurlijke masterclass over de Omgevingswet bij te wonen.

Door de raad is t.b.v. de implementatie van de Omgevingswet in de periode 2016-2021 een budget beschikbaar gesteld van in totaal € 574.600. Op dit moment is er geen aanleiding budget bij te ramen

danwel neerwaarts bij te stellen. Toch merken wij op dat niet is uitgesloten dat er in de toekomst mogelijk aanvullende kosten worden gemaakt indien het implementatietraject langer doorloopt of er specifieke (technische) deskundigheid ingehuurd moet worden. Immers, om met de woorden van het kabinet te spreken, bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet moeten partijen er klaar voor zijn, maar dat betekent niet dat alles ook af is. Een aantal zaken gaat dan pas echt lopen, zoals de ontwikkeling van een nieuw omgevingsplan.

## 2 Natuur en landschap

Pfh: R. Schwillens

De afgelopen jaren hebben ook in het teken gestaan van het restaureren en herbestemmen van het vervallen Rijksmonument de Oude Pastorie. De provincie heeft in 2018 de regiofondsbijdrage gedeeltelijk vastgesteld, aangezien de ontkeuizing van de Keutelbeek nog moet plaatsvinden. Nu de ontkeuizing van de Keutelbeek voor dit gedeelte in 2021 heeft plaats gevonden kan tot afhandeling van de subsidie worden overgegaan.

In het buitengebied zijn de afgelopen jaren diverse projecten gerealiseerd teneinde de kwaliteit en beleefbaarheid te verbeteren, zoals de gebiedsontwikkeling Beek, de herontwikkeling van de Oude Pastorie en de ontwikkeling van Landgoed Kelmond. Waar mogelijk worden de burgers hierbij betrokken.

Teneinde te controleren of de genomen maatregelen niet teniet worden gedaan, wordt de komende jaren het gehele buitengebied gecontroleerd en waar nodig worden maatregelen genomen om gemeentelijke landschapselementen te beschermen. Een voorbeeld hiervan zijn controlemaatregelen in het buitengebied ten aanzien van erosiestroken. We hebben geconstateerd dat op sommige locaties in het buitengebied gemeentegrond door derden in gebruik is genomen. Deze gemeentegronden hebben een openbaar belang en willen we weer in eigen beheer hebben. Hoe we dat gaan doen en waar wat gaat veranderen is afhankelijk van de in de ontwikkeling zijnde visie op het buitengebied.

In 2017 is aan de ontgronder van de groeve Spaubeek een omgevingsvergunning milieu verleend. Deze vergunning is onherroepelijk. De klachten over de groeve Spaubeek zijn sinds 2014 aanzienlijk afgenomen. De ontgroning moet in 2022 zijn afgerond en de groeve moet in 2023 zijn afgewerkt en opengesteld. Voor de groeve is in 2016 een nieuw bestemmingsplan vastgesteld waarin de nieuwe bestemming 'natuur' is geworden, dit om te voorkomen dat er wederom een ontgrondingsvergunning kan worden verleend.

Voor de locatie betonfabriek lopen gesprekken om tot herontwikkeling van deze locatie te komen en worden afspraken gemaakt hoe de gemeente en de eigenaar om kunnen gaan met de herontwikkeling. De basis van deze gesprekken is gelegd in 2021 en 2022 zal in het teken staan van verdere planuitwerking. Hierbij zal de gemeente een gebiedsvisie uitwerken. In 2021 is een nieuw voorbereidingsbesluit genomen om ongewenste ontwikkelingen, zo veel als mogelijk, te voorkomen. Bij een herontwikkeling van de locatie van het terrein van de betonfabriek is de landschappelijke inpassing in relatie tot de omgeving een belangrijk aspect. Een herontwikkeling van het terrein dient in ieder geval te worden ingegeven vanuit kwaliteitswinst voor de omgeving.

Op 12 november 2020 is door de gemeenteraad een motie aangenomen om een voorstel uit te werken om te komen tot een integrale visie op het buitengebied. In 2021 is aan een adviesbureau opdracht verstrekt om deze visie uit te werken. In het kader van de Omgevingswet zal er een omgevingsvisie moeten worden vastgesteld. Door het aannemen van de motie om eerst een visie op het buitengebied uit te werken is getracht dit traject naar voren te halen. Deze visie wordt nu eerst opgepakt en vormt een belangrijke bouwsteen voor de Omgevingsvisie.

## 3

## Milieu

Pfh: R. Schwillens

*Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo*

In 2018 is t.a.v. de geluidsanerings situatie spoortraject Beek-Elsloo na consultatie van de betrokken bewoners besloten af te zien van het realiseren van geluidschermen maar de saneringssituatie op te lossen door de toepassing van raildempers en aanvullende gevelmaatregelen. ProRail start met de aanbesteding voor het vervangen van de raildempers. Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft met deze aanpak ingestemd en de hogere waarde vastgesteld. In 2018 is duidelijk geworden welke woningen in aanmerking komen voor aanvullend geluidisolatie-onderzoek.

Eind 2019 is een akoestisch adviseur gestart met het bepalen van de akoestische maatregelen die bij de woningen moeten worden aangebracht. Het akoestisch rapport met de maatregelen ligt nu bij Bureau Sanering Verkeerslawaaai (BSV) ter beoordeling. Medio 2022 wordt de beschikking van het ministerie verwacht, waarna aansluitend eind 2022/begin 2023 gestart kan worden met de aanbesteding van de aannemer. Aansluitend zal de aannemer dan starten met het aanbrengen van de akoestische maatregelen bij de woningen die voor sanering in aanmerking komen.

*Het Groene Net (HGN)*

In 2021 is een ambtelijke werkgroep onder leiding van de provincie Limburg en met ambtelijk vertegenwoordigers van Stein, Sittard-Geleen en Beek aan de slag gegaan om te bezien hoe HGN Zuid verder kan worden gebracht. Daarbij is onder meer de business case van de centrumscope van december 2019 beoordeeld. Belangrijke conclusie van de werkgroep is dat het in voornoemde business case beoogde traject om HGN Zuid vanuit een relatief beperkte "startscope" (Krawinkel/Geleen-Zuid, investeringsomvang circa € 50 miljoen) door te ontwikkelen, per ultimo 2021 onvoldoende kansrijk wordt geacht. Zo zijn in de businesscase van 2019 op een aantal punten te optimistische aannames gedaan en is het thans niet haalbaar om de majeure risico's (bronrisico, overdimensioneringsrisico en het kleinverbruikersrisico), die de business case van 2019 niet kan dragen, buiten HGN BV te dekken. Verder speelt mee dat er nog te weinig ondersteunende wetgeving is en onvoldoende flankerend beleid van de Rijksoverheid. Ook kan het financieringsvraagstuk niet worden ingevuld omdat banken in dit stadium niet bereid zijn de benodigde leningen te verstrekken, zeker niet tegen voorwaarden die de businesscase zou kunnen dragen. Daarmee worden een aantal basisvoorwaarden (nog) niet ingevuld en is er nog onvoldoende perspectief voor HGN Zuid.

De ambtelijke werkgroep geeft daarbij aan in ogenschouw te nemen dat financieel rendement maken met HGN Zuid geen primair doel meer moet zijn. Er moet op de eerste plaats een maatschappelijke opgave worden ingevuld om de warmtetransitie tegen de laagste maatschappelijke kosten voor onze inwoners en ondernemers te realiseren.

In de loop van 2021 heeft zich een nieuwe mogelijkheid voor HGN Zuid aangediend; het Just Transition Mechanism (JTM) van de Europese Unie. Het JTM moet een belangrijke bijdrage leveren aan de EU-klimaatdoelen en richt zich op de regio's die het hardst geraakt worden door de transitieopgave. Voor Het Groene Net Zuid biedt JTM een kans om een beduidende lening tegen lage rente én subsidies aan te trekken waarmee het financieringsvraagstuk deels kan worden ingevuld. De inschatting is dat een succesvolle JTM-aanvraag de hoogste kans van slagen biedt voor de daadwerkelijke realisatie van HGN Zuid. Omdat voor het JTM een grote scope van belang is, haken ook de gemeente Meerssen en de gemeente Maastricht aan. De provincie Limburg heeft besloten de regie te nemen in het JTM-traject en hiervoor procesmiddelen vrijgemaakt ter dekking van de ontwikkelkosten voor een solide propositie. De propositie behelst onder meer de uitwerking van een businessplan, een financieel model en een governance structuur. Daarmee kan dan eind 2022 het recht op financiering (trekkingsrecht) worden aangevraagd bij het JTM van de Europese Investeringsbank (EIB). Als het trekkingsrecht wordt toegekend, kunnen stappen in gang worden gezet om de eerste fase van de business case verder te concretiseren, tot definitieve besluitvorming te komen, de uitvoeringsorganisatie vorm te geven, de

lening en subsidies daadwerkelijk aan te vragen en uiteindelijk tot realisatie te komen. Gelet op de complexiteit van het project is de JTM-route geenszins een gelopen race en dus nog niet de garantie voor succes.

#### *ZON-PV*

Medio 2017 is het Klimaat- en energiebeleidsplan 2017-2023 'de knop om!' vastgesteld. In dit beleidsplan zijn de ambities met betrekking tot klimaat en energie geformuleerd en geprioriteerd. Beek wil graag op efficiënte wijze maximale energie-impact sorteren met aandacht voor de ruimtelijke impact en waar mogelijk en van toepassing in samenwerking met inwoners en bedrijven. Eén van de belangrijkste ambities uit het vastgestelde beleidsplan met een hoge prioriteit is het grootschalig opwekken van duurzame energie met behulp van ZON-PV systemen (op zogenaamde zonneparken/zonnedaken). Eén van de belangrijkste uitgangspunten uit het vastgestelde beleid is dat de Beekse inwoners en het Beekse bedrijfsleven de mogelijkheid krijgen om mee te investeren in en te profiteren van de grootschalige ZON-PV projecten, waarbij het voor de gemeente hoofdzakelijk draait om het maatschappelijke gewin.

De energietransitie heeft een grote impact op de samenleving maar biedt ook kansen voor het creëren van een positieve economische impuls. Het creëren van een positieve economische impuls is bovendien van belang voor de bedrijventerreinen op het grondgebied van de gemeente Beek, zoals bijvoorbeeld Aviation Valley. Hierdoor ontstaat tevens een positief vestigingsklimaat (arbeidsmarktbeleid) en dus mede meer werkgelegenheid. Om de duurzaamheidsdoelen te koppelen met de economische doelstellingen zijn in 2017 de "Groene bouwleges" ingevoerd voor nieuwe bedrijven die daken van de bedrijfshallen volleggen met zonnepanelen. De Groene bouwleges koppelen de Beekse duurzaamheidsdoelstellingen en de innovatieve duurzame economische ambities van Aviation Valley en uiteraard de rest van de gemeente Beek, aan elkaar.

Het Omgevingsbeleid voor zonneparken in de gemeente Beek is begin 2021 vastgesteld. Het voorontwerp bestemmingsplan zonneparken Aviation Valley staat on hold. Gestreefd wordt naar de bouw van het zonnepark Aviation Valley in 2022/2023. Daarnaast is de Transitievisie Warmte eind 2021 vastgesteld.

#### *Klimaat en energie*

Naast bovenstaande zaken lopen op het gebied van klimaat- en energiebeleid de nodige projecten, zoals het energieloket voor particulieren, het plaatsen van zonnepanelen op en verduurzamen van gemeentelijke gebouwen, het actief verstrekken van informatie over duurzaamheid aan bedrijven, inwoners, verenigingen en VvE's, duurzaamheidslening aan inwoners, verenigingen en stichtingen, de informatieplicht bedrijven, educatieprojecten scholen, de regionale energiestrategie (RES), de uitrol van de RREW-subsidie (Regeling Reductie Energiegebruik Woningen), etc.

#### *Hondenbeleid*

In 2021 is het huidige hondenbeleid voortgezet mede omdat er slechts 10 klachten in een jaar zijn over honden en hondenpoep overlast. Door de handhavers zijn hondenbezitters nog steeds preventief op hun gedrag aangesproken.

## **4 Monumenten en archeologie**

**Pfh: R. Dieren**

Alle beeldbepalende panden en wanden in de gemeente zijn in de bestemmingsplannen vastgelegd. Ook de archeologische verwachtingswaarden, zoals die staan opgenomen in de Beleidsnota Archeologie, zijn vertaald in de bestemmingsplannen. Actualisatie van die beleidsnota staat voor 2022 op de rol. Wij blijven ons inzetten om beeldbepalende panden een nieuwe duurzame invulling te geven.



## 6.4 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.136	-2.426	-3.755	-2.869
Baten exclusief mutatie reserves	2.598	402	1.627	1.652
<b>Saldo van baten en lasten programma 4</b>	<b>-538</b>	<b>-2.024</b>	<b>-2.128</b>	<b>-1.217</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-1.666	-129	-139	-498
Onttrekkingen uit reserves (baten)	251	370	594	473
<b>Saldo mutatie reserves programma 4</b>	<b>-1.415</b>	<b>241</b>	<b>455</b>	<b>-25</b>
<b>Totaal resultaat programma 4</b>	<b>-1.953</b>	<b>-1.783</b>	<b>-1.673</b>	<b>-1.242</b>

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een positiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 431.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 25,76% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Financiële afwijking	
7.4 Milieubeheer	-399	-623	-224	
8.1 Ruimtelijke ordening	-772	-782	-10	
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-212	-220	-8	
8.3 Wonen en bouwen	-212	459	671	
Overige mutaties	-78	-76	2	
<b>Totaal</b>	<b>-1.673</b>	<b>-1.242</b>	<b>431</b>	

### 5.5 Cultureel Erfgoed

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 2.700. De indirecte lasten zijn € 700 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onttrekking aan de reserve kerkgebouwen is € 12.800 lager dan geraamd omdat de restanten van de instandhoudingssubsidies aan de Callistuskerk in Neerbeek (€ 9.600) en de Laurentiuskerk in Spaubeek (€ 3.200) worden overgeheveld naar 2022.

De incidentele restantbudgetten 'opstellen archeologiebeleid' van € 15.000 en 'opstellen kerkenvisie' van € 9.400 zijn overgeheveld naar 2022.

### 7.4 Milieubeheer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 224.200. De indirecte lasten zijn € 20.500 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De gemeente Beek heeft ingestemd om voor 2021 het Klachten Informatie Centrum Limburg financieel te ondersteunen met een bijdrage van € 13.800. Hierbij is de voorwaarde gesteld dat de overige zes gemeenten waar de meeste klachten/klagers inzake vliegtuigoverlast vandaan komen, ook bereid zouden zijn om een financiële bijdrage te leveren dan wel dat de provincie Limburg garant zou staan voor het tekort. Aan deze voorwaarde is niet voldaan.

Het incidentele budget 'Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo' van € 151.700 dat gedekt wordt door een Rijkssubsidie is overgeheveld naar 2022.

De incidentele RVO-subsidie RREW van € 229.200 is overgeheveld naar 2022 en is op het product Milieubeheer een nadeel maar wordt 1-op-1 gecompenseerd door een voordeel op product Bouwen en wonen. In de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2022 is de RVO-subsidie conform de geldende Iv3-voorschriften omgezet naar het product Bouwen en wonen.

#### *8.1 Ruimtelijke ordening*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 11.500. De indirecte lasten zijn € 38.400 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De bijdrage van het Rijk is € 39.300 hoger dan geraamd omdat in december 2021 door de Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland (RVO) een subsidie is toegekend aan het project 'Herinrichting woonwagenlocatie Bosserveldlaan'. Deze subsidie is verrekend naar de balanspost 'vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel'.

De bijdrage van overige gemeenten is € 108.500 lager dan geraamd omdat de sub regionale DUB-gelden voor het Woonbedrijf eerst in januari 2022 zijn ontvangen.

De vanuit de DUB-gelden gedekte incidentele restant budgetten 'werkbudget woonwagenzaken' (€ 13.400), 'organisatiekosten wooncongres' (€ 17.900) en 'opstart- en uitvoeringskosten voor initiatieven die voortkomen uit de oproep 'samen bouwen veur Baek' (€ 50.000) zijn overgeheveld naar 2022.

De incidentele restant budgetten 'knelpunten panden en plekken' (€ 22.400), 'Woonvisie Beek' (€ 5.000), 'implementatiekosten Omgevingswet' (€ 211.600) en 'ruimtelijke planfiguren' (€ 118.000), gedekt vanuit de reserve ruimtelijke plannen) zijn eveneens overgeheveld naar 2022.

Het incidentele restantbudget 'petit cour' van € 39.800 en de bijbehorende nog te verwachten provinciale subsidie van € 4.800 zijn overgeheveld naar 2022. Hierdoor is de onttrekking aan de reserve toekomstvisie centrum € 35.000 lager dan geraamd.

De in het kader van faciliterend grondbeleid conform de exploitatieovereenkomsten ontvangen vergoedingen van derden bedragen € 52.100. Hiervan is € 15.000 ter dekking van de kosten van ambtelijke capaciteit. De storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit bedraagt € 21.500, zijnde het totaal van de stortingen in de diverse subfondsen conform de exploitatieovereenkomsten van de faciliterende grondexploitaties. De storting in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen bedraagt € 15.600.

#### *8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 8.800. De indirecte lasten zijn € 7.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het incidentele budget 'Opstellen nota Grondbeleid' van € 35.000 is overgeheveld naar 2022.

De opbrengst grondverkoop verspreide percelen bedraagt € 77.700 en is verwerkt in de boekwaarde van de balanspost verspreide percelen.

### 8.3 Wonen en bouwen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 671.100. De indirecte lasten zijn € 8.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De opbrengst bouwleges is € 418.100 hoger dan geraamd omdat in het vierde kwartaal nog een tweetal omvangrijke omgevingsvergunningen zijn verleend.

Er is een restant uitvoeringsbudget RREW-subsidie van € 229.200 dat is overgeheveld naar 2022. Dit is op het product Milieubeheer een nadeel maar wordt 1-op-1 gecompenseerd door een voordeel op product Bouwen en wonen. In de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2022 is de RVO-subsidie conform de geldende Iv3-voorschriften omgezet naar het product Bouwen en wonen.

# 7

## Jaarverslag 2021 Openbare ruimte



## 7.1 Openbare ruimte / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Regionaal beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020 (vastgesteld 2014)
- Groenbeleidsplan "Groenbelevend Beek" (vastgesteld 2016)
- Gemeentelijk verkeer- en vervoersplan 2016 (vastgesteld 2016)
- Nota Beek Schoon (vastgesteld 2016)
- Beleidsnota Wegbeheer 2018-2022 (vastgesteld 2017)
- Parkeernota 2018 gemeente Beek (vastgesteld 2018)
- Regionaal beleidskader van afval naar grondstof 2021-2025 (vastgesteld 25 maart 2021)
- Nota Openbare Verlichting 2021-2025 (vastgesteld 2021)
- Gladheidsbestrijdingsplan 2021-2022 (wordt jaarlijks geactualiseerd)
- Plaatsingsbeleid Laadinfrastructuur gemeente Beek (vastgesteld 2021)

## 7.2 Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?

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

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

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

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

### Onze Toekomstplannen

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

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

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

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

## Doelen 2018-2022

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

### 1 Verbeteren kwaliteitsbeleving burgers openbare ruimte Pfh: R. Schwillens

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

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

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

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

Het inzamelen en verwerken van hemelwater in de bebouwde omgeving ter voorkoming van wateroverlast, waarbij wordt voldaan aan het afvoeren van bui categorie 9 met een herhalingstijd van 5 jaar. De gehanteerde norm gebruiken we niet meer als keurslijf maar we zoeken samen met alle partners in de waterketen naar maatwerkoplossingen.

Het zorgen voor schoon oppervlakte- en bodemwater door te voldoen aan de eisen uit de Europese Kaderrichtlijn water en de Basisinspanning.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
% van de riolering die voldoet aan de afvoernorm van bui 9 (streven 100% in 2040) (beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020)	96,9%	96,9%	96,9%	96,9%	96,9%
% overstorten uit de riolering dat voldoet aan de basisinspanning en KRW-eisen. (streven 100% in 2016) (beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020)	100%	100%	100%	100%	100%

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

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

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

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

(\*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (2017, 2019 en 2021) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat soms, zelden of (vrijwel) nooit te maken heeft met onveilige verkeerssituaties in hun buurt.

**4 Groenvoorzieningen****Pfh: R. Schwillens**

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

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

(\*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (2017, 2019 en 2021) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat het (helemaal) eens is met de stelling dat perken, plantsoenen en parken in hun buurt goed zijn onderhouden.

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

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
Ingezamelde hoeveelheid restafval (kg per inwoner per jaar) (eigen cijfers)	107	104	114 (*)	100-150 (***)	100
Illegale stortingen (aantal) (eigen cijfers)	325	304	348 (**)	305	240

(\*) de stijging in 2020 t.o.v. 2019 is te verklaren is door corona: meer mensen thuis betekent meer huishoudelijk afval

(\*\*) het hogere aantal illegale stortingen in 2020 is met name veroorzaakt door de lockdown in het voorjaar, waarbij milieuparken waren gesloten en/of overbelast



(\*\*\*) de feitelijke hoeveelheid restafval per persoon per jaar is momenteel niet te achterhalen. Het betreft niet alleen de hoeveelheid restafval dat wordt opgehaald bij onze inwoners thuis, maar ook een deel van het restafval uit het openbare gebied en een aandeel van de verschillende milieuparken. De milieuparken zijn momenteel niet ingericht op de registratie van separaat huishoudelijk restafval en er is geen registratie van het aantal kg restafval per inwoner uit elke gemeente. De hoeveelheid restafval per persoon zal ergens liggen tussen de 100 en 150 kg per persoon per jaar.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2016	2017	2019	2021	
Oordeel burger afvalinzameling (Burgeronderzoek)	8,5	7,7 (*)	7,8	(**)	8,0

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

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

## 6 Wegen en verhardingen

Pfh: R. Schwillens

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2018	2019	2020	2021	
% van het areaal verhardingen met kwaliteit "achterstallig" cf. CROW richtlijnen. (eigen cijfers)	2,5%	6,1%	3,5%	5,6%	3,0%

## 7.3 Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

### Verbonden partij

Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM N.V.)

#### 1 Verbeteren kwaliteitsbeleving burgers openbare ruimte Pfh: R. Schwillens

In 2018 zijn wij met Sittard-Geleen en Stein een coöperatief partnerschap aangegaan om het onderhoud van de openbare ruimte gezamenlijk, efficiënt en met maximale inzet van arbeidsparticipatie uit te voeren. Nu blijkt dat na 4 jaar de uitstroom van voormalige WSW-medewerkers groter is dan de aanwas van arbeidsparticipanten. Dit betekent dat de buitendienst met een onderbezetting te maken heeft. De tijdelijke oplossing is het inhuren van medewerkers van een aannemersbedrijf. Sittard-Geleen heeft in overleg met Stein en Beek een onafhankelijk bureau ingehuurd om het werken in Wijkteams te evalueren. Het project heet Werken in wijkteams 2.0.

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

- In 2021 is de uitvoering van fase 1b van het Keutelbeek project gestart. De uitvoering is voortvarend ter hand genomen.
- Voor fase 2 van het Keutelbeekproject zijn de eerste conceptontwerpen opgesteld. De ligging van kabels en leidingen is geïnventariseerd aan de hand van proefsleuven en tekeningen. De bestaande rioleringen zijn geïnspecteerd. De nutsleidingen vormen een belangrijk uitgangspunt voor het ontwerp als ook de uitgangspunten voor de verkeerskundige inrichting. Voor de uitbreiding van regenwaterbuffer De Haamen t.b.v. de Keutelbeek zijn berekeningen uitgevoerd en is een ontwerp opgesteld.
- De regionale samenwerking in de afvalwaterketen is in 2021 gecontinueerd conform het opgestelde 4-plannen model (beleidsplan, beheerplan, projectenplan en kostendekkingsplan). Doelen zijn het verwezenlijken van besparingen (minder kostenstijging), hogere kwaliteit van het beheer en een verminderde personele kwetsbaarheid in de regio. In beginsel gaat het om pragmatische samenwerking met de gemeentelijke autonomie als uitgangspunt. Met de samenwerking wordt tevens invulling gegeven aan verplichtingen in het kader van het Nationaal Bestuursakkoord Water. Concrete projecten zijn het gezamenlijk vormgeven van beheertaken, het opstellen van het regionale beleidsplan Water & Klimaatadaptatie en het afronden van het BRP+.
- Ook is in 2021 gezamenlijk met de regiogemeenten wederom een deel van het rioolstelsel gereinigd en vervolgens met een rijdende camera geïnspecteerd. De hieruit voortvloeiende gebreken zijn terstond gerepareerd.
- Verder heeft in 2021 regulier preventief en curatief onderhoud plaatsgevonden aan ons rioolstelsel zoals huisaansluitingen, kolken, berg- en bezinkbassins en gemalen.

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

- Samen met de provincie Limburg en de gemeente Stein is in 2021 een tracéstudie uitgevoerd voor het doortrekken van de snelle fietsroute van Maastricht naar de Chemelot campus. Begin 2022 zal worden gezien of ook in gezamenlijkheid de volgende fase (het haalbaarheidsonderzoek) kan worden opgepakt.
- Er wordt verder gewerkt aan de plannen voor de stationsomgeving Beek-Elsloo. Door verschillende spoorse problematieken (NS en ProRail gerelateerde zaken) zal de engineering van de vervanging van kabels en leidingen van ProRail, met name voor de treinbeveiliging, pas medio

2022 kunnen worden afgerond. Realisatie van de plannen is voorzien in de periode 2023 (Steinse zijde) – 2024/2025 (spoorwegovergang Stationstraat en Beekse zijde).

- Een deel van de maatregelen uit het concept Verkeerscirculatieplan zijn uitgevoerd. De maatregelen uit het Verkeerscirculatieplan die nog niet zijn uitgevoerd worden na toetsing in het nog op te stellen Beekse Uitvoeringsprogramma opgenomen. Het Beekse Uitvoeringsprogramma wordt in 2022, na het vaststellen van de Beekse Mobiliteitsvisie, opgesteld. De maatregelen worden zoveel als mogelijk met werk in werk uitgevoerd.
- In aansluiting op het in 2018 vastgestelde parkeerbeleid (parkeernormen) en paraplu bestemmingsplan Parkeren zou in 2021 de mogelijkheid worden onderzocht op welke wijze een parkeer/mobiliteitsfonds bijdraagt aan het stimuleren van nieuwe ontwikkelingen. Dit onderzoek en het instellen van een eventueel Parkeer/Mobiliteitsfonds zal in 2022/2023 plaatsvinden.
- Om de verkeersveiligheid op de doorgaande weg in Spaubeek en Op 't Veldje te verbeteren is er samen met de bewoners in 2021 een maatregelenpakket opgesteld. Het betreft een maatregelenpakket voor de korte en de langere termijn. Deze maatregelen worden in 2022 in het Beekse Uitvoeringsprogramma opgenomen.
- In 2021 hebben de voorbereidingen plaatsgevonden om de schoolomgevingen verkeersveiliger te maken. De voorbereidingen voor het inrichten van schoolzones en aanvullende maatregelen zijn uitgewerkt. Begin 2022 start de uitvoering voor het inrichten van de schoolzones. Diverse aanvullende maatregelen worden uitgewerkt en in het Beekse Uitvoeringsprogramma.

#### 4 Groenvoorzieningen

Pfh: R. Schwillens

- Vanwege verwachtingenmanagement is ervoor gekozen om het omvormingsplan voor de Carmelwijk te temporiseren.
- In 2021 stond de overlast van roeken in de Carmelwijk op het programma. Dit bestaat o.a. uit het verwijderen van nesten en het verjagen van de roeken.
- In 2021 is de planvoorbereiding voor het vervangen van de bomen, maar ook de trottoirs in de Heirstraat verder opgepakt en zal zijn vervolg krijgen in 2022. De totale reconstructie zal afgestemd op saneringswerkzaamheden van de nutsbedrijven plaatsvinden in 2023.
- De gemeente Beek heeft burgerparticipatie hoog in het vaandel staan. Derhalve zullen burgers steeds meer worden benaderd en betrokken bij beleidsvorming en -uitvoering. De vorm en intensiteit waarin zal per activiteit nader worden gezien.
- In 2021 is evenals in voorgaande jaren gewerkt aan het voorkomen van overlast van de eikenprocessierups. Dit betreft een wettelijke taak. In afwijking van andere jaren gaat dat nu in afstemming met de regio.
- Ook in 2021 wordt in het groenonderhoud ingezet op het behouden van kwaliteit door efficiënt te beheren. Dit betekent dat we de begraafplaatsen en het centrum van Beek op het hoge niveau (A) en de overige kernen op het basishoorniveau (B) zullen onderhouden.

#### 5 Reiniging en afval

Pfh: R. Schwillens

- In het in 2016 vastgestelde beleidsplan 'Beek Schoon' zijn de ambities van de gemeente ten aanzien van het tegengaan van zwerfvuil, hondenpoep, dumpingen en het plaatsen van afvalbakken vastgelegd. Ook in 2021 is verdere invulling gegeven aan dit plan om de burgers meer te betrekken bij het schoonhouden van hun directe omgeving. Naast de diverse acties in de wijken en op de scholen wordt nadrukkelijk aangesloten bij het groenplatform. Om in 2022 weer aanspraak te kunnen maken op de Nedvang-gelden zal in het najaar van 2021 wederom een monitoring van de resultaten plaatsvinden.
- In 2020 zijn we gestart met de ontwikkeling van een nieuw afvalbeleidsplan samen met de gemeenten Sittard-Geleen en Stein. Hierin is de collegewerkgroep Energietransitie Beek betrokken. Het Beleidsplan is vastgesteld in 2021. De vaststelling van het Uitvoeringsbeleid staat in de planning voor 2022.

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

- In 2021 zijn de voorbereidingen om te komen tot herinrichting van de Schimmerterweg verder ter hand genomen. Gelet op nieuwe ontwikkelingen en de bemerkingen van de provincie is besloten een nieuw ontwerp te maken voor de Schimmerterweg op basis van het ontwerpuitgangspunt “erftoegangsweg”. Dat wil zeggen dat het nieuwe ontwerp wordt gebaseerd op een maximum snelheid van 60 km/uur (waar thans 80 km/uur geldt) en daarmee beter in het beschermd landschap wordt ingepast. Verwacht wordt dat het nieuwe ontwerp medio 2022 kan worden gepresenteerd. Start realisatie is voorzien in 2023.
- Ook in 2021 is het gehele areaal aan wegverhardingen opnieuw geïnspecteerd. Deze inspectiegegevens dienen als basis voor het jaarlijks groot onderhoud aan wegen en trottoirs. In de tweede helft van 2021 is het noodzakelijk groot onderhoud uitgevoerd.

## 7.4 Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 5 Openbare ruimte (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-7.574	-7.268	-7.726	-7.938
Baten exclusief mutatie reserves	4.788	4.610	4.850	4.935
<b>Saldo van baten en lasten programma 5</b>	<b>-2.786</b>	<b>-2.658</b>	<b>-2.876</b>	<b>-3.003</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-495	-39	-53	-217
Onttrekkingen uit reserves (baten)	660	110	263	306
<b>Saldo mutatie reserves programma 5</b>	<b>165</b>	<b>71</b>	<b>210</b>	<b>89</b>
<b>Totaal resultaat programma 5</b>	<b>-2.621</b>	<b>-2.587</b>	<b>-2.666</b>	<b>-2.914</b>

Het programma Openbare ruimte sluit met een negatiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 248.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 9,30% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Financiële afwijking	
2.1 Verkeer en vervoer	-1.619	-1.811	-192	
5.7 Onderhoud groen	-1.292	-1.408	-116	
7.2 Riolering	213	214	1	
7.3 Afval	130	152	22	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-98	-61	37	
Overige mutaties	0	0	0	
<b>Totaal</b>	<b>-2.666</b>	<b>-2.914</b>	<b>-248</b>	

### 2.1 Verkeer en vervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 191.900. De indirecte lasten zijn € 138.700 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten van klein onderhoud asfaltverhardingen zijn € 14.500 lager dan geraamd omdat er minder kleine opbrekingen zijn geweest door nutsbedrijven, waardoor er minder reparatievakken in de asfaltrijbaan zijn geweest in 2021.

De kosten van onderhoud wegmarkeringen zijn € 13.500 lager dan geraamd omdat alleen bestaande markeringen zijn bijgewerkt/hersteld en er in het onderhoudsprogramma 2021 geen wegen zaten waar veel nieuwe markeringen/belijningen aangebracht dienden te worden.

De kosten van klein onderhoud trottoirs zijn € 30.500 hoger dan geraamd hetgeen in hoofdzaak wordt veroorzaakt door personeelskosten.

De kosten van groot onderhoud trottoirs zijn € 12.900 lager dan geraamd omdat de saneringswerkzaamheden van de nutsbedrijven veelal in het asfalt hebben plaatsgevonden. Omdat

Beek het herstraatwerk zoveel mogelijk op deze werkzaamheden aanpast, zijn er minder voetpaden herstraat.

De onderhoudskosten van de VRI Vliegveldweg zijn € 11.700 hoger dan geraamd. De bijbehorende kostendoorbelasting aan Rijkswaterstaat is € 4.800 hoger dan geraamd.

De kostendoorbelasting vanuit het product straatreiniging naar het product riolen is € 12.600 lager dan geraamd omdat de veeg- en stortkosten eveneens lager zijn dan geraamd.

In de reserve wegen is € 34.300 gestort ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs en is € 14.900 onttrokken ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen.

De incidentele restant budgetten 'fietsroute WM' van € 25.000, zoals gedekt uit de reserve versterking omgevingskwaliteit en 'onderzoekskosten Vliegveldweg' van € 1.800, zoals gedekt uit de reserve maatregelen luchthaven, zijn overgeheveld naar 2022.

Het incidentele restantbudget 'uitvoering GVVP-maatregelen' van € 14.600 is overgeheveld naar 2022.

#### *5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 115.900. De indirecte lasten zijn € 38.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onderhoudskosten speeltoestellen zijn € 10.400 lager dan geraamd omdat de speeltoestellen door de Corona-periode weinig zijn gebruikt en derhalve minimaal onderhoud hebben gevergd.

De doorschuif btw is € 12.200 hoger dan geraamd omdat Vidar BV in 2021 zowel de doorschuif btw van 2020 als 2021 heeft gefactureerd.

De groenonderhoudskosten door de wijkteams zijn € 71.600 hoger dan geraamd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er op basis van de eind 2021 herijkte groenverdeelsleutel per 2021 geen kosten meer worden toegerekend aan het product binnensport (€ 32.500). Deze budgetverschuiving is verwerkt in de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2022. De overige € 39.100 wordt veroorzaakt doordat medewerkers van een aannemersbedrijf zijn ingehuurd. Deze inhuur is noodzakelijk, door de versnelde vergrijzing, de cao-wijzigingen, de steeds lagere loonwaardes en het hoge ziekteverzuim binnen de medewerkers van Vidar. Daarnaast is er te weinig aanwas van nieuwe kandidaten vanuit Vidar om dit te compenseren.

De incidentele restantbudgetten 'groenplan Carmelwijk' (€ 36.900) en 'roekenbeschermingsmaatregelen' (€ 5.300) zijn overgeheveld naar 2022.

#### *7.2 Riolering*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 600. De indirecte lasten zijn € 51.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onderhoudskosten van randvoorzieningen en bergbezinkbassins zijn € 15.200 lager dan geraamd omdat zich minder storingen hebben voorgedaan.

De onderhoudskosten riolen zijn € 35.700 lager dan geraamd omdat er minder reparaties (correctieve onderhoudswerkzaamheden) noodzakelijk waren.

De reinigingskosten riolen zijn € 23.100 hoger dan geraamd omdat meer riolen zijn meegenomen in het reinigings- en inspectiejaarprogramma 2021. Jaarlijks kan het aantal meters variëren omdat er gedifferentieerd naar leeftijd gereinigd en geïnspecteerd wordt en tevens ingespeeld wordt op klachten of meldingen die binnenkomen over de werking van het rioelstelsel. Hier worden dan aanvullende inspecties dan wel reinigingen op uitgevoerd.

De onderhoudskosten voor waterbergingen en greppels zijn € 33.900 hoger dan geraamd omdat bij een aantal buffers grootschalig onderhoud is uitgevoerd doordat er veel hevige buien zijn geweest in 2021 waardoor er veel modder en groenresten in de buffers en greppels terecht is gekomen.

De onderzoeks- en databeheerkosten zijn € 23.200 hoger dan geraamd, geraamd omdat Beek als penvoerder van een aantal regionale projecten op het gebied van stedelijk waterbeheer zorgt voor de

financiële afhandeling van de advieskosten. Omdat deze advieskosten grotendeels worden doorbelast aan de regiogemeenten zijn de ontvangen vergoedingen van derden € 33.900 hoger dan geraamd.

De kostendoorbelasting vanuit het product straatreiniging naar het product riolen is € 12.600 lager dan geraamd omdat de veeg- en stortkosten eveneens lager zijn dan geraamd.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 107.400 lager dan geraamd.

Ter budgettair neutrale verwerking van het product riolen is de onttrekking aan de voorziening riolen € 224.400 lager dan geraamd.

De incidentele restantbudgetten 'stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater' (€ 45.200), 'regiocoördinator waterbeheer' (€ 8.700) en 'beleidsplan afvalwater' (€ 7.500) zijn overgeheveld naar 2022.

### 7.3 Afval

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 22.000. De indirecte lasten zijn € 27.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De gemaakte kosten in het kader van het uitvoeringsplan zwerfvuil Nedvang zijn € 17.100 lager dan geraamd omdat enkele uitvoeringsmaatregelen zijn doorgeschoven naar 2022. Denk bijvoorbeeld aan de uitvoering van het plan herinrichting Carmelwijk met diverse voorzieningen om zwerfvuil duurzaam te verminderen. De bijbehorende Nedvang vergoeding zwerfvuil is daardoor eveneens € 17.100 lager. In overleg met Gemeente Dashboard Nederland Schoon mag de vergoeding van 2021 doorschuiven naar 2022 en wordt het restantbudget met de bijbehorende vergoeding overgeheveld naar 2022.

Op het gemeentelijk zwerfvuilbudget resteert € 15.800 omdat eerst het subsidiabele zwerfvuilbudget van Nedvang is ingezet.

De per kwartaal van Nedvang te ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval is € 30.000 lager dan geraamd door een lagere aangeboden hoeveelheid verpakkingsafval en een lagere afvalbeheersbijdrage.

Door de Coronapandemie zijn als gevolg van meer afvalaanbod de inzamelkosten restafval en gft € 15.000 hoger en de kosten van dienstverlening op de milieuparken € 34.000 hoger door meer inzet van personeel. Deze corona gerelateerde kosten van € 49.000 zijn onttrokken aan de reserve crisismaatregelen.

De kosten van inzet wijkteams zijn € 18.500 hoger omdat er medewerkers van een aannemersbedrijf zijn ingehuurd. Deze inhuur is noodzakelijk, door de versnelde vergrijzing, de cao-wijzigingen, de steeds lagere loonwaardes en het hoge ziekteverzuim binnen de medewerkers van Vidar. Daarnaast is er te weinig aanwas van nieuwe kandidaten vanuit Vidar om dit te compenseren. Daarnaast zijn er in 2021 veel illegale stortingen van autobanden geweest, die handmatig opgeruimd dienen te worden en dat kost veel personele capaciteit.

De stortkosten zijn € 16.800 hoger wegens hogere transportkosten en strengere scheidingsregels bij verwerkers/hogere kosten.

De kosten voor inzameling PMD zijn € 33.000 hoger vanwege de in ASL-verband (Afval Samenwerking Limburg) overeengekomen nieuwe ketenvergoeding.

De kosten van inzameling textiel zijn € 12.800 lager wegens de lagere dienstverleningskosten.

Aan de voorziening afval is in 2021 € 25.500 onttrokken waardoor deze een omvang heeft van nihil.

Het incidentele restantbudget 'inhuur afvalbeleid' (€ 23.700) is overgeheveld naar 2022.

### 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 37.000. De indirecte lasten zijn € 1.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

# 8

## Jaarverslag 2021 Bestuur en organisatie





## 8.1 Bestuur en organisatie / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Burgerparticipatie (2017)
- Aanpak en vormgeving Burger!Kracht (vastgesteld 2016)
- Rapport uitwerking dienstverleningsvisie in werkwijze en werkstijl (vastgesteld 2009)
- Dienstverleningsvisie (vastgesteld 2021)
- Realisatieplan Elektronische dienstverlening (vastgesteld 2009)
- Communicatiebeleidsplan 2021-2024 (vastgesteld 2021)
- Kwaliteitshandvest: Formule Beek; alle wegen leiden tot antwoord (vastgesteld 2011)
- De strategische visie op samenwerking (vastgesteld 2011)
- Nota reserves en voorzieningen 2020 (vastgesteld 2020)
- Nota activeren en afschrijven 2019 (vastgesteld 2019)
- Treasurystatuut (vastgesteld 2014)
- Inkoopbeleid Gemeente Beek (vastgesteld 2021)
- Bibob-beleid gemeente Beek (vastgesteld 2016)
- Nota risicomangement en weerstandsvermogen (vastgesteld 2016)
- Kadernota belastingen (vastgesteld in 2016)
- Kadernota Integrale Veiligheid Westelijke Mijnstreek 2019-2022
- Informatiebeveiligingsbeleid (vastgesteld 2020-2022)
- Lokaal herstelplan Beak to Normal (vastgesteld juli 2021)

## 8.2 Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?

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

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

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

### Onze Toekomstplannen

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

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

**Doelen 2018-2022**

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

**1 Dienstverlening****Pfh: R. Schwillens**

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2017	2019	2021	
Rapportcijfer burger als klant (aan de balie) (waarstaatjegemeente.nl)	8,0 (*)	7,0	7,0	6,9	7,5-8,0

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

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

Het vergroten van de efficiëntie en effectiviteit van gemeentelijke taken door het realiseren van samenwerkingsverbanden, waarbij het uitgangspunt is dat Beek zelfstandig blijft.

Uit de evaluatie van de acties blijkt of samenwerkingsverbanden met dit doel zijn gerealiseerd. Voor alle (niet opgelegde) samenwerkingsverbanden geldt dat deze op basis van het afwegingskader uit de Strategische visie op samenwerking worden afgewogen.

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

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2017	2019	2021	
Oordeel inwoners over veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,2	84% (*)	84%	86%	85%

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

**4 Financiën****Pfh: R. Dieren**

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

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

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

## 8.3 Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

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

- 1 Dienstverlening** **Pfh: R. Schwillens**

De gemeentelijke dienstverlening is zoveel mogelijk intact gebleven ondanks corona. Online worden meer diensten aangeboden. "Werken op afspraak" is nu voor gehele organisatie ingevoerd wat ook de interne efficiency en dienstverlening ten goede komt.
- 2 Samenwerking** **Pfh: C. van Basten-Boddin**

De strategische toekomstvisie van de gemeente is op veel onderdeel alleen realiseerbaar door goed samen te werken. Gesprekken met buurgemeenten over regionale samenwerking en met maatschappelijke organisaties over samenwerking met en tussen deze maatschappelijke partners is dan ook noodzakelijk.
- 3 Veiligheid** **Pfh: C. van Basten-Boddin**

In beginsel vormt het vast te stellen Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid de basis van de uitvoering van het lokaal integraal veiligheidsbeleid. Hierin staan de instrumenten benoemd die op het gebied van veiligheid ingezet worden. Naast het samen met alle veiligheidspartners inzetten op het voorkomen van de zogenaamde High Impact Crimes (woninginbraken, straatroven, overvallen en geweld), valt hieronder onder andere ook de extra inzet van BOA-capaciteit op overlast gevende situaties en het stimuleren en faciliteren van de Whatsapp-buurtpreventiegroepen. Veiligheid creëren we immers samen. Daarnaast is in 2021 specifiek ingezet op het tegengaan van ondermijning. Bij ondermijning is sprake van een vermenging van de onderwereld en de bovenwereld. Ondermijnende criminaliteit is een maatschappelijk probleem dat de gehele gemeenschap raakt en kent vele vormen, denk daarbij aan hennepsteelt, diefstal, fraude, mensenhandel, intimidatie etc.

**4 Financiën** **Pfh: R. Dieren**

Het voeren van een solide financieel beleid is de laatste jaren geen sinecure gezien met name de open einderegelingen op de terreinen Jeugdzorg en Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Diverse onderzoeken, adviezen en een uiteindelijke arbitragezaak ten spijt hebben het rijk tot nu toe niet doen bewegen om gemeenten aanvullend te compenseren. De facto betekent dit dat binnen de eigen begroting ruimte moet worden gezocht om tekorten op te vangen.

Daarnaast heeft de aanhoudende pandemie ervoor gezorgd dat Beek een Coronaherstelplan 'Baek to normal' heeft opgesteld waarmee Beek optimaal in de startblokken wordt gezet voor een krachtig en voortvarend herstel na corona.

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

De strategische toekomstvisie is een belangrijke onderlegger voor het public affairsbeleid voor de komende jaren. Vanuit Public Affairs wordt gezocht naar partneroverheden en stakeholders die een bijdrage kunnen leveren aan onze hernieuwde ambities.

## 8.4 Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 6 Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves en Vpb	-3.813	-3.559	-3.480	-3.165
Lasten overhead (vanaf 2017)	-5.096	-5.296	-5.528	-5.420
Algemene dekkingsmiddelen	-239	-212	-653	-731
Vennootschapsbelasting (Vpb)	-31	-8	10	26
Onvoorzien	0	50	0	0
<b>Totale lasten</b>	<b>-9.179</b>	<b>-9.025</b>	<b>-9.651</b>	<b>-9.290</b>
Baten exclusief mutatie reserves	2.315	1.531	1.463	1.331
Baten overhead	54	16	16	39
Algemene dekkingsmiddelen	28.235	28.479	30.106	30.241
<b>Totale baten</b>	<b>30.604</b>	<b>30.026</b>	<b>31.585</b>	<b>31.611</b>
<b>Saldo programma 6 voor mutatie reserves</b>	<b>21.425</b>	<b>21.001</b>	<b>21.934</b>	<b>22.321</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-1.108	0	-1.783	-1.858
Stortingen in reserves overhead	-55	0	0	-115
Onttrekkingen uit reserves (baten)	2.386	901	2.510	2.494
Onttrekkingen uit reserves overhead	330	152	326	354
<b>Saldo mutatie reserves programma 6</b>	<b>1.553</b>	<b>1.053</b>	<b>1.053</b>	<b>875</b>
<b>Totaal resultaat progr. 6 na mutatie reserves</b>	<b>22.978</b>	<b>22.054</b>	<b>22.987</b>	<b>23.196</b>

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 209.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,91% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Financiële afwijking
0.1 Bestuur	-1.256	-1.288	-32
0.2 Burgerzaken	-644	-641	3
0.61 OZB woningen	2.506	2.545	39
0.62 OZB niet-woningen	2.241	2.199	-42
0.7 Algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds	24.478	24.536	58
0.8 Overige baten en lasten	1.798	1.891	93
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	10	26	16

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Financiële afwijking
1.2 Openbare orde en veiligheid	-291	-263	28
Overhead	-5.186	-5.142	44
Overige mutaties	-669	-667	2
<b>Totaal</b>	<b>22.987</b>	<b>23.196</b>	<b>209</b>

#### 0.1 Bestuur

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 32.100. De indirecte lasten zijn € 73.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De vergoeding voor raadsleden en commissieleden zijn in totaal € 15.900 lager dan begroot. Het aantal burger-commissieleden lag lager dan mogelijk is.

De onderzoekskosten ter ondersteuning van de raad zijn onderschreden met € 11.400 doordat er in 2021 geen onderzoeken hebben plaatsgevonden.

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

#### 0.2 Burgerzaken:

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 3.800. De indirecte lasten zijn € 5.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

##### Paspoorten en ID-kaarten:

Er is aan paspoorten € 15.500 meer ontvangen aan leges dan geraamd. Aan ID-kaarten is € 53.900 minder ontvangen aan leges, en € 38.400 minder uitgegeven aan afdracht leges dan geraamd. Ten aanzien van de budgetten van de paspoorten en identiteitskaarten is een verschuiving te zien. Er zijn minder identiteitskaarten dan verwacht aangevraagd en meer paspoorten. De geldigheidsduur van de reisdocumenten is vergroot naar 10 jaar. Hierdoor wijzigen mensen na 5 jaar eerder van een identiteitskaart naar een paspoort. In een tijdsduur van 10 jaar schatten burgers in wel een verre reis te maken dan in een kortere termijn van 5 jaar. Verder is te zien dat er ook minder aanvragen worden gedaan omdat mensen door Covid-19 beperkt zijn met reizen en hun aanvraag uitstellen. Dit is niet meegenomen in alle prognoses.

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

#### 0.61 OZB Woning

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 39.100. De indirecte lasten zijn € 100 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De OZB opbrengsten vorig dienstjaar zijn € 48.400 hoger dan geraamd. De OZB inkomsten voor 2021 zijn verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van vijf jaren wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld. Met een name minder gegronde bezwaarschriften en lagere oninbaarheid hebben geleid tot een hogere opbrengst. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *0.62 OZB niet-woning*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 42.400. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De OZB opbrengsten niet woningen eigenaren vorig dienstjaar zijn € 12.200 lager dan geraamd terwijl de OZB opbrengsten niet woningen gebruikers vorig dienstjaar € 25.100 lager bleken dan geraamd. Hierbij heeft corona waar het gaat om oninbaarheid een belangrijke rol gespeeld.

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

#### *0.7 Algemene Uitkering*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 61.200. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De Algemene Uitkering 2021 is € 115.900 hoger dan geraamd. Dit komt door de circulaire in 2021, over het jaar 2021. In de tweede berap 2021 zijn deze circulaire toegelicht.

De afrekening van de Algemene Uitkering van vorige jaren is € 17.900 voordeliger dan geraamd. Het betreft hierbij de afrekening 2017 ad € 3.700 negatief en de afrekening 2018 ad € 1.100 negatief. Het overige betreft een aanpassing van de jaren 2019 t/m 2020 voor wat betreft de circulaire in 2021.

De storting in de reserve crisismaatregelen is € 72.600 hoger dan geraamd. Dit komt doordat er in de decembercirculaire nog coronacompensatie van het Rijk beschikbaar is gesteld.

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

#### *0.8 Overige baten en lasten*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 92.600. De indirecte lasten zijn € 218.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 107.400 lager dan geraamd. De bijbehorende onttrekking uit de reserve BTW-egalitatie is eveneens € 107.400 en is daarmee € 22.600 lager dan geraamd.

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

#### *0.9 Vennootschapsbelasting*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 16.700. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De lagere vennootschapsbelastinglast (Vpb) van € 18.300 wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de door de Belastingdienst met € 17.400 verminderde voorlopige aanslag 2020.

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

#### *1.2 Openbare orde en veiligheid*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 28.300. De indirecte lasten zijn € 3.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De uitvoeringskosten openbare orde en veiligheid worden onderschreden met € 17.700. Onder andere als gevolg van corona hebben een aantal preventieve acties uit het uitvoeringsplan geen doorgang kunnen vinden.

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



*Overhead*

Naar aanleiding van de gewijzigde BBV-voorschriften wordt de overhead niet meer verdeeld over alle producten maar blijft deze als saldo staan op het taakveld overhead. Overhead betreft alle niet direct toe te rekenen baten en lasten. In deze paragraaf bedrijfsvoering wordt ingegaan op de complete organisatie en worden daarom alle baten en lasten meegenomen, dus ook de onderdelen (bijv. salarislasten) die direct toerekenbaar zijn aan producten/taakvelden (taakveld 0.1 bestuur). Ten opzichte van de raming is er sec op de overhead van de kostenverdeelstaat een voordeel van € 43.300. Voor de integrale toelichting wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.



## 9.1 Paragraaf 1 / Weerstandvermogen en risicobeheersing

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

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

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

### Relevante beleidsdocumenten

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

### Een op Beekse risico's afgestemd weerstandvermogen

#### *Omvang van de risico's*

Bij de opstelling van de jaarstukken 2021 zijn alle bestaande risico's beoordeeld en indien nodig geactualiseerd. Ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2021 waren 68 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat 78 risico's zijn opgenomen. Hiervan zijn er drie zonder financiële impact. Het risicoprofiel is zeer divers van aard. Zowel grote als kleine risico's, risico's met interne of externe oorzaak en operationeel dan wel strategisch van aard zijn benoemd. In de inventarisatie worden enkel risico's meegenomen die nog niet gedekt zijn door een andere maatregel (want dan is het immers geen risico meer).

Op grond van de kadernota weerstandvermogen en risicomangement worden in deze paragraaf de 10 belangrijkste risico's opgenomen. Deze risico's hebben een invloed van 51,94% in het totale risicoprofiel.

Nr.	Risico	Invloed
1	Algemene Uitkering Gemeentefonds biedt onvoldoende ruimte om tekorten op te kunnen vangen	11,49%
2	Financiële tekorten bij open einderegelingen m.n. Jeugd en WMO	7,46%
3	Het onvoldoende van omvang zijn van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.	6,47%
4	Prijsopdriving als gevolg van aantrekkende markt in de bouw en techniek	5,36%
5	Stijgende kosten voor verstrekking individuele voorziening inzake de WMO	4,24%
6	HGN: Het uiteindelijk niet deelnemen van Beek aan energieproject Het Groene Net	3,74%
7	Vergoeden van schade als gevolg van verwijtbaar handelen bouw- en woningtoezicht	3,67%
8	De voorziening afval is ontoereikend om tegenvallers op te vangen.	3,47%
9	Een aanval van cybercrime	3,20%
10	Datalek	2,84%
<b>Totaal invloed</b>		<b>51,94%</b>

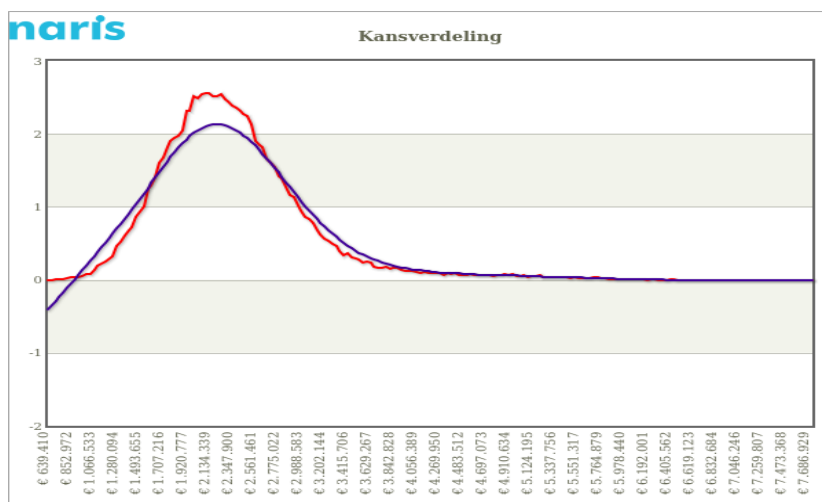
Ten opzichte van de risicosimulatie in de begroting 2021 is de top 10 gewijzigd omdat risico's nieuw zijn opgenomen (nr. 2, 6, 7, 9 en 10) en de kans en/of het bedrag zijn gewijzigd. Daarnaast kunnen risico's die ongeveer gelijk aan impact zijn ook in rangschikking wijzigen door het uitvoeren van een nieuwe risicosimulatie. De risico's 1, 3, 4, 5 en 8 zijn qua kans en bedrag ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2021. Wel zijn deze verschoven binnen de rangschikking.

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

Totaal bedrag grootste 10 risico's	€ 7.401.500
Totaal overige risico's	€ 10.860.101
Totaal alle risico's	€ 18.261.601

Het totaalbedrag van de grootste 10 risico's ad. € 7.401.500 bedraagt 40,53% van het totaalbedrag van alle risico's van € 18.261.601. De mate van invloed hiervan binnen het totale risicoprofiel bedraagt 51,94% op basis van de uitgevoerde risicosimulatie.

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



Percentage	Weerstandscapaciteit
5%	€ 1.432.379
10%	€ 1.599.009
25%	€ 1.893.371
50%	€ 2.254.613
75%	€ 2.661.971
80%	€ 2.772.371
85%	€ 2.917.809
90%	€ 3.129.935
95%	€ 3.575.010

Uitgaande dat 90% van alle risico's wordt afgedekt, leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van afgerond € 3.129.935.

#### Beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

Per ultimo 2021 bedraagt de algemene reserve € 4.189.349,93.

#### Niveau weerstandvermogen:

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

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

De ratio weerstandvermogen voor Beek bedraagt:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 4.189.350}{\text{€ } 3.129.935} = 1,34$$

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

Wel moet ook hier weer een voorbehoud worden genomen op de herverdeling van het gemeentefonds. Vanaf 2023 zal deze, vooralsnog, zijn doorgang hebben. Wat hiervan het effect op de Beekse begroting gaat worden is nog niet (definitief) te zeggen.

#### *Het blijven managen van risico's*

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

## Verplichte kengetallen

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

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

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

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

Kengetallen:	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	-27,9%	2,3%	33,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-13,8%	0,1%	19,3%
Solvabiliteitsratio	50,8%	62,0%	46,7%
Structurele exploitatieruimte	-0,4%	-1,0%	3,6%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	103,1%	102,1%	103,7%

#### Beoordeling kengetallen

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

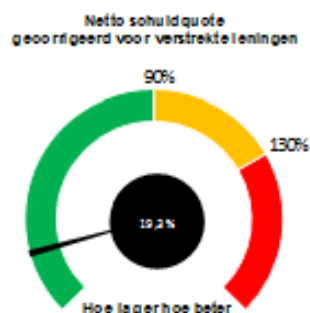
In de publicatie "Houdbare gemeentefinanciën" is niet voor ieder verplicht kengetal een ratio opgenomen. Door het Ministerie van BZK (FAMO-bijeenkomst 15 december 2015) zijn nadere richtlijnen gegeven voor de referentiewaarden. Deze worden door Beek gehanteerd en zijn als volgt:

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

#### Netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

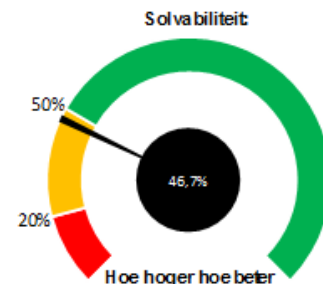
De ratio bedraagt 19,3%. De stijging (minder negatief en daardoor verhoudingsgewijs meer schuld) van de netto schuldquotes ten opzichte van 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de financiële vaste activa in 2021 met € 6,190 mln. verhoogd zijn t.o.v. 2020. In 2021 een langlopende lening afgesloten van € 6,190 mln., in 2020 was dit nog 5 mln. langlopende leningen.

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



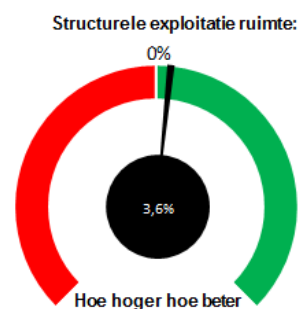
### Solvabiliteitsratio

De ratio bedraagt 46,7% en is hiermee minder positiever dan in 2020 (50,8%). De solvabiliteit geeft de ratio aan tussen het eigen vermogen (reserves) en het balanstotaal. Het eigen vermogen is met ruim € 1,6 mln. gedaald ten opzichte van 2020, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een daling van het eigen vermogen. Daarnaast is het balanstotaal met ruim € 1,1 mln. gestegen. De Beekse solvabiliteitsratio ligt net niet meer binnen de veilige “groene” zone.



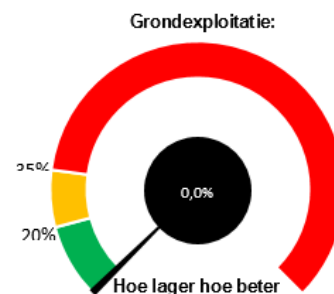
### Structurele exploitatieruimte

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” komt voor de jaarrekening 2020 uit op 3,6%. Dit is positiever dan de rekening 2020 (-0,4%). De structurele exploitatieruimte komt wederom in het groen. Als dit kengetal boven 0% ligt, wil dit zeggen dat de structurele lasten afgedekt worden door structurele baten en er zelfs nog enige ruimte overblijft. Een gemeente waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een gemeente waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij een negatieve ratio is de gemeente structureel niet in evenwicht en moeten op korte termijn maatregelen genomen worden. Hoe hoger het percentage hoe flexibeler en beter toegerust de gemeente is om in te springen op wijzigende omstandigheden. In bijlage 11 is een specificatie op programmaniveau opgenomen die voor de berekening van dit kengetal wordt gebruikt.



### Grondexploitatie

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

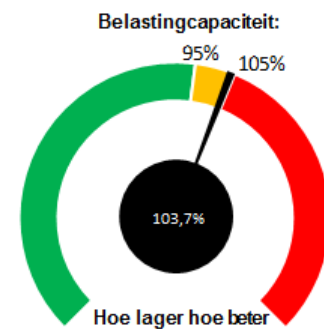




### Belastingcapaciteit

Tot slot het kengetal “belastingcapaciteit”, deze bedraagt 103,7%. Hierin worden de Beekse woonlasten voor een gezin afgezet tegen de gemiddelde landelijke woonlasten voor een gezin. Voor de landelijk gemiddelde woonlasten wordt gebruik gemaakt van de gegevens van het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden). Het COELO publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan: de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente. De OZB is de belangrijkste eigen belastinginkomstenbron van een gemeente. De reden dat ook wordt gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing is dat deze heffingen maximaal kostendekkend mogen zijn. In het geval dat deze twee heffingen lager dan kostendekkend wordt vastgesteld, is er sprake van belastingcapaciteit die niet wordt benut. In Beek worden de tarieven voor de riool- en afvalstoffenheffing bij de begroting kostendekkend vastgesteld.

Volgens de richtlijnen geldt dat het kengetal van de rekening gelijk is aan het kengetal bij de begroting. Uit het kengetal blijkt dat Beek voor 2021 qua woonlasten boven het landelijk gemiddelde aan woonlasten uitkomt.



### Samenhang kengetallen

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

## 9.2 Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen worden ingedeeld in vier onderdelen:

- Infrastructuur
- Gebouwen
- Bedrijfsmiddelen
- Overige voorzieningen

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

### Infrastructuur

Het onderdeel infrastructuur omvat:

- Riolen
- Waterbeheer
- Wegen
- Openbare verlichting
- Onderhoud openbaar groen

*Relevante beleidsdocumenten*

- Regionaal beleidskader afvalwaterbeheer (2015-2020)
- Nota wegbeheer (2018-2022)
- Nota Openbare Verlichting (2021-2025)
- Groenbeleidplan "Groenbelevend Beek" (2017-2021)

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2021
Rioolvoorziening	6.012	0	221	5.791
Wegenreserve	391	34	39	386

Omschrijving	Raming	Realisatie	Restant
<b>Onderhoud riolen:</b>			
Huisaansluitingen	16	6	10
Kolken	48	46	2
Pompen en gemalen	68	52	16
Bergbezinkbassins	39	17	22
Hemelwaterzorg	39	54	-15
Zorgplichtbrede kosten	193	208	-15

Omschrijving	Raming	Realisatie	Restant
<b>Totaal</b>	<b>403</b>	<b>383</b>	<b>20</b>
<b>Onderhoud wegen:</b>			
Klein onderhoud	117	137	-20
Groot onderhoud	264	246	18
Overige	60	41	19
<b>Totaal</b>	<b>441</b>	<b>424</b>	<b>17</b>
<b>Onderhoud openbare verlichting:</b>			
Groot onderhoud / vervanging	123	125	-2
Klein onderhoud	149	141	8
Energie	57	75	-18
<b>Totaal</b>	<b>329</b>	<b>341</b>	<b>-12</b>
<b>Onderhoud groen:</b>			
Groen	858	920	-62
Bomen	137	146	-9
<b>Totaal</b>	<b>995</b>	<b>1.066</b>	<b>-71</b>

#### *Kwaliteitsniveau onderhoud*

Veel ondergrondse infra is aangelegd in de jaren '50 en '60 van de vorige eeuw. Hierdoor zal de komende twee decennia een groot deel van ons areaal op de schop moeten omdat het einde van de levensduur wordt bereikt.

Bij het onderhoud van de openbare ruimte streven we het B-niveau na (basis; functioneel, heel, schoon en veilig) volgens de kwaliteitscatalogus van het CROW. In centrumgebieden streven we naar A-niveau (hoog; mooi en comfortabel).

#### *Achterstallig onderhoud*

Voor wat betreft de rioleringen, waterbeheer, openbare verlichting en onderhoud openbaar groen is geen sprake van achterstallig onderhoud. Mede als gevolg van veranderende klimaatomstandigheden wordt het onderhoud van het bomenbestand steeds intensiever en komen de beheerbudgetten steeds meer onder druk te staan.

Binnen het onderhoud van wegen en verhardingen is sprake van 5,6% achterstallig onderhoud. Wij streven naar 3% (conform de Nota Wegbeheer). Door o.a. het doorschuiven van reconstructies en werkzaamheden door saneringen van de nutsbedrijven is het percentage achterstallig onderhoud hoger dan het streven van 3%.

#### *Meerjarenonderhoudsplan (MOP)*

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

Voor de wegenreserve is de mutatie van het subfonds degeneratievergoedingen nutsbedrijven, toegelicht en de gerealiseerde egalisatie van de exploitatieresultaten van de producten wegen en trottoirs.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Rioolvoorziening	197	0	-197	0	221	221
Wegenreserve	0	34	34	0	39	39

#### Rioolvoorziening:

Op basis van het voor de raad op 29 juni 2017 vastgestelde geactualiseerde kostendekkingsplan riolen, waarbij is gekozen voor variant-2 'alle lopende en geplande investeringen kapitaliseren', is ingeschat dat de voorziening riolen in 2021 zou toenemen met € 197.000. Op realisatiebasis is de voorziening afgenomen met € 220.900. Dit wordt met name veroorzaakt door de temporisering van de uitvoeringsplanning Keutelbeek fase 1b.

#### Wegenreserve:

In de reserve wegen zijn sedert 2013 geen stortingen meer geraamd. Volgens het meerjarenperspectief van de in 2017 vastgestelde Nota Wegbeheer 2018-2022 is de verwachting dat in de periode 2018-2022 geen onttrekkingen plaatsvinden.

In de reserve wegen is € 34.300 gestort ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen. Aan de reserve wegen is € 14.900 onttrokken ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs en € 24.000 ter dekking van kosten van degeneratieonderhoud.

#### Beleids- en of financiële wijzigingen

Niet van toepassing.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Regionaal Beleidsplan Afvalwaterbeheer	27-11-2014	2015 / 2020	Herziening is op 17 februari 2022 door de Raad vastgesteld.
Nota Wegbeheer	14-12-2017	2018 / 2022	Herziening is gepland in Q4 2022 t.b.v. raadsvaststelling in Q1 2023.
Nota Openbare Verlichting	14-10-2021	2021 / 2025	2025
Groenbeleidsplan "Groenbelevend Beek"	08-12-2016	2017 / 2020	2022

## Gebouwen, inrichting gymzalen en speeltuinen

Het onderdeel gebouwen omvat:

- Ambtelijke huisvesting
- Overige gemeentelijke gebouwen

#### Relevante beleidsdocumenten

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

Matrix onderhoud gebouwen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2021
Gemeentelijke gebouwen	1.116	197	188	1.125

#### Kwaliteitsniveau onderhoud

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

#### Achterstallig onderhoud

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

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

#### Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

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

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen (*)			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Vershil	MOP	Werkelijk	Vershil
Gemeentelijke gebouwen	187	197	-10	371	189	182

(\*) In het raadsbesluit van 18 mei 2017 is de storting voor 2017 vastgesteld. De storting in 2018 en volgende jaren is financieel gehandhaafd op basis van het vorige meerjaren onderhoudsplan. Voor een actualisatie van de storting volgt nog een separaat raadsbesluit in tweede helft van 2022.

Bij de daadwerkelijke uitgaven is een groot verschil te zien met de geplande uitgaven groot onderhoud en vervanging volgens het bestaande MOP. Ook hiervoor geldt primair dat geplande uitgaven alleen uitgevoerd zijn als dit noodzakelijk is. Ook zijn een aantal geplande uitgaven on hold gezet met het oog op toekomstige ontwikkelingen (accommodatiebeleid). Vanzelfsprekend geldt hiervoor dat uitgaven slechts opgeschoven worden als dit vanuit veiligheidsoverwegingen en als vanuit de onderhoudstoestand van de gebouwen te rechtvaardigen is. 2021 is een jaar geweest met een nasleep van alle coronamaatregelen van 2020 (lockdowns), waardoor er minder uitgevoerd is dan gepland. Daarnaast zal in de tweede helft van 2022 het MOP worden geactualiseerd.

#### Beleids- of financiële wijzigingen

De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud. De wijzigende vraag naar multifunctioneel gebruik van accommodaties, het leegkomen van enkele accommodaties, de stijgende kosten voor beheer en onderhoud en de wijzigende vraag van gebruikers maakten het noodzakelijk dat er integraal naar alle gemeentelijke accommodaties is en wordt gekeken. Daarbij geldt dat vanwege de inzet op Burger!Kracht een integrale blik op alle maatschappelijke voorzieningen (= inclusief gemeentelijke accommodaties) voor de hand ligt. Van daaruit wordt bepaald waar mogelijkheden als gemeenschappelijk gebruik, clustering, vervreemding dan wel sloop tot de

meest optimale situatie leidt. In de raad van 7 februari 2019 is de Kadernota Accommodatiebeleid 2019 vastgesteld en dit vormt de basis voor een kritische kijk naar bestaande en toekomstige accommodaties. Tot slot mag hier zeker niet onvermeld blijven dat de gemeente, mede vanuit haar voorbeeldrol, sterk inzet op verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen	18-05-2017	2017 / 2021	2022

Het meerjarenonderhoud van gemeentelijke gebouwen is gekoppeld aan deze voorziening.

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

Gebouw (eigendom gemeente)	Plaats	Adres	Boekwaarde (*)	
Gemeentehuis	Beek	Raadhuisstraat 9	713.804	(**)
Bedrijfsgebouw (gemeentewerf)	Beek	De Haamen 3, 3a, 3b	494.809	(**)
Asta	Beek	Markt 6a	1.597.109	(**)
Het Groene Huis	Beek	Markt 6b	181.049	
Winkelpand	Beek	Markt 6	271.573	
Voormalige OBS De Kring	Beek	Stegen 35	464.820	(**)
Muziekschool	Beek	Dr. Stassenstraat 88	227.406	
Basisschool Baeks Kompas (vml.St.Martinus)	Beek	Op de Windhaspel 4	0	
Basisschool Baeks Kompas (vml.Cath.Labouré)	Beek	Minkenbergsstraat 5	200.891	(**)
Sporthal en zwembad	Beek	De Haamen 1	2.408.980	(**)
Club-kleedgebouw De Haamen	Beek	Bloote Weg 11	2.333.921	(**)
AV Caesar	Beek	Bloote Weg 19	0	
Cheetahs (opslagruimte)	Beek	Bloote Weg 2	0	
Gymzaal Klinkenberglaan	Beek	Op de Windhaspel 2	154.500	
Gymzaal Proosdijveld	Beek	Oltersdissenstraat 3	22.486	
Speeltuin De Speeltrein	Beek	Rooseveltlaan 120	0	
Berging/ columbarium begraafplaats	Beek	Bosserveldlaan 101	0	
L'Union handboog clubhuis	Beek	Dr. Schaepmanlaan 22	0	
Optochthal Pottentoate	Beek	Dr. Schaepmanlaan 24	0	
BMV Spaubeek	Spaubeek	Musschenberg 26a,b,c	11.086.309	(**)
Voormalige MFC Spaubeek	Spaubeek	Musschenberg 101	44.876	
Voormalige basisschool Spaubeek	Spaubeek	Schoolstraat 3	90.472	
Pand schutterij en voetbalvereniging	Spaubeek	Schoolstraat 3A	0	
Gymzaal Spaubeek	Spaubeek	Schoolstraat 5	27.696	

Gebouw (eigendom gemeente)	Plaats	Adres	Boekwaarde (*)	
Voormalige pand VV Spaubeek	Spaubeek	Schoolstraat 5a en 5b	0	
Speeltuin De Kabouter	Spaubeek	Burg. Eussenlaan 43	0	
Brede school De Bron (incl.KDV)	Neerbeek	Beijensweide 19	1.745.413	(**)
OBS De Kring	Genhout	Hubertusstraat 70	663.333	(**)
St. Hubertus molen	Genhout	Schimmerterweg 14	0	
Oude stal Schimmerterweg	Genhout	Schimmerterweg 1	0	
<b>Totaal</b>			<b>22.729.447</b>	

(\*) inclusief de boekwaarde van de grond

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

## Bedrijfsmiddelen

### Relevante beleidsdocumenten

- ICT-activiteitenoverzicht en bijbehorende ICT-reserve 2016-2019
- Financiële vertaling ICT-activiteitenplan 2019-2020 (raad 7 november 2019)

Matrix onderhoud bedrijfsmiddelen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2021
Informatie, Communicatie & Technologie	225	0	-225	0

### ICT:

ICT vervangingen en vernieuwingen zijn aan de orde van de dag en is een continu proces. De ICT-activiteiten worden uitgevoerd aan de hand van het ICT activiteitenoverzicht. Vanwege extra werkzaamheden in het kader van Covid19 en een wisseling van personeel is het actualiseren van dit overzicht eerste eind 2021 opgepakt. In 2022 zal een nieuwe doorrekening aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

### Wagenpark:

De gemeente Beek beschikt per ultimo 2021 over 16 voertuigen waarvan er 4 in gebruik zijn bij de afdeling BMO en 12 bij de afdeling Ruimte. De 4 auto's die in gebruik zijn bij de afdeling BMO bestaan uit 3 elektrische leaseauto's (facilitaire zaken) en 1 benzine auto (team handhaving). De 12 diesel voertuigen die in gebruik zijn bij de afdeling Ruimte (buitendienst) bestaan uit 9 shortlease en 3 eigendomsvoertuigen met een boekwaarde per ultimo 2021 van € 19.800.

### Kwaliteitsniveau onderhoud

#### ICT:

Het kwaliteitsniveau bleek in 2021 voldoende al zorgen tal van zich in rap tempo opvolgende ICT-ontwikkelingen ervoor dat er extra investeringen nodig zijn om alle ontwikkelingen te kunnen bijbenen. Met name de toenemende aandacht voor informatiebeveiliging en het feit dat steeds meer software naar de Cloud wordt gebracht betekent voor onze organisatie dat we ons hierop moeten aanpassen.

**Wagenpark:**

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

*Beleids- of financiële wijzigingen*

-

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Informatie, Communicatie & Technologieplan	20-10-2016	2016 / 2019	2022

Door een andere prioriteitstelling die voor een groot deel is veroorzaakt door corona en een personeelsswissel, is het actualiseren van het activiteitenplan niet afgerond in 2021.

**Overige voorzieningen***Relevante beleidsdocumenten*

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

Matrix onderhoud voorzieningen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2021
Inrichting gymzalen	195	18	29	184
Onderhoud/vervanging speeltuinen	53	14	5	62
Onderhoud sportvelden	366	156	74	448

*Kwaliteitsniveau onderhoud***Gymzalen en speelvoorzieningen:**

De voorziening gymzalen en de voorziening speelvoorzieningen worden conform een meerjaren onderhoudsplan jaarlijks geïnspecteerd en vervanging van speeltoestellen en inrichtingsonderdelen worden vanuit die plannen opgepakt en uitgevoerd. Gebreken die uit de inspectie naar voren komen zijn direct opgepakt en opgelost. De kwaliteit van de verschillende inrichtingsonderdelen gymzalen en speelvoorzieningen/speeltuinen is goed en veilig en wordt jaarlijks gekeurd. De afgelopen jaren is de inrichting van alle sporthallen en gymzalen vernieuwd om te voldoen aan de eisen van deze tijd. Vervanging wordt alleen uitgevoerd als de veiligheid of functionaliteit van de zaal in het geding is.

**Buitensportaccommodaties:**

In 2021 zijn conform het MOP buitensport beperkte vervangingsinvesteringen uitgevoerd. Voorbeelden hiervan zijn o.a. het vervangen van het leunhekwerk, ballenvangers en kantplanken bij VV Caesar. Het regulier onderhoud heeft plaatsgevonden om de kwaliteit van de buitensportvoorzieningen te handhaven. Tevens hebben de buitensportaccommodaties de periodieke keuringen van de betreffende sportbonden met goed gevolg doorstaan.



*Achterstallig onderhoud*

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

*Meerjarenonderhoudsplan (MOP)*

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

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Onderhoudsplan inrichting gymzalen	19	18	1	29	29	0
Onderhoudsplan speeltuinen	15	14	1	23	5	18
MOP buitensportaccommodaties	156	156	0	22	74	-52

*Onderhoudsplan inrichting gymzalen:*

In 2021 zijn enkele aanpassingen c.q. onderhoud gepleegd t.a.v. inrichting gymzalen conform de jaarlijkse inspectie. De gymzaal Spaubeek is ondergebracht in de in 2021 gerealiseerde nieuwbouw BMV Spaubeek. Het vrijgekomen gymnastiekmateriaal zal worden hergebruikt in de gymzaal Genhout. Actualisatie van het MOP zal plaatsvinden in de tweede helft van 2022.

*Onderhoudsplan speeltuinen:*

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

*MOP buitensportaccommodaties:*

De storting in de voorziening buitensportaccommodaties van € 128.700 zoals opgenomen in het MOP is in de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2019 verhoogd met de btw-component van € 27.000 (SPUK-regeling als gevolg van de verruiming van de sportvrijstelling per 1 januari 2019), waardoor de werkelijke storting 2020 € 155.700 bedraagt.

In 2021 zijn conform het MOP buitensport beperkte vervangingsinvesteringen uitgevoerd. Voorbeelden hiervan zijn o.a. het vervangen van het leunhekwerk, ballenvangers en kant-planken bij VV Caesar. Het regulier onderhoud heeft plaatsgevonden om de kwaliteit van de buitensportvoorzieningen te handhaven. Tevens hebben de buitensportaccommodaties de periodieke keuringen van de betreffende sportbonden met goed gevolg doorstaan.

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

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

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan inrichting gymzalen	Mei 2017	2017 / 2021	2022
Onderhoudsplan speeltuinen	December 2017	2017 / 2021	2022
MOP buitensportaccommodaties	September 2017	2017 / 2021	2022

## 9.3 Paragraaf 3 / Financiering

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

Relevante beleidsdocumenten:

- Treasurystatuut gemeente Beek (vastgesteld 2014)

Meerjarig financieel inzicht financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)				
Ultimo	R2015	R2018	B2021 (aanvang)	R2021
Vaste activa (a)	39.824	40.680	45.320	49.182
Voorraden (b)	1.398	998	0	0
<b>Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (a+b=c)</b>	<b>41.222</b>	<b>41.678</b>	<b>45.320</b>	<b>49.182</b>
Eigen vermogen (reserves) (d)	32.383	25.905	26.633	26.654
Vreemd vermogen (voorzieningen) €	5.812	6.964	7.812	7.902
Vreemd vermogen (geldleningen) (f)	0	0	5.000	11.190
<b>Totaal beschikbaar vermogen (d+e+f=g)</b>	<b>38.195</b>	<b>32.869</b>	<b>39.445</b>	<b>45.746</b>
<b>Financieringsbehoefte (=c-g)</b>	<b>3.027</b>	<b>8.809</b>	<b>5.875</b>	<b>3.436</b>

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat dat de gemeente op basis van de begroting 2021 een financieringstekort verwachtte van € 5,9 mln. De jaarrekening 2021 laat een financieringstekort zien van € 3,4 mln. Dit is veroorzaakt door temporisering van majeure investeringsprojecten zoals de herinrichting Schimmerterweg.

In mei 2022 is een bedrag van € 16,5 mln aan kort geld geleend, de gemeente ontvangt hierover nog steeds rente-inkomsten.

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

*Kasgeldlimiet*

Als in de toekomst kapitaal moet worden aangetrokken gelden hiervoor strikte richtlijnen en plafonds. Hoeveel geld een gemeente mag lenen, is afhankelijk van de hoogte van de begroting. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel geld er maximaal "kort" (voor een periode van maximaal 1 jaar) mag worden geleend. Het doel hiervan is het beperken van het aandeel "korte financiering" om zodoende geen disproportioneel renterisico te lopen en in algemene zin om te waarborgen dat de gemeenten hun externe financiering periodiek beoordelen en kort aangetrokken financieringsmiddelen tijdig omzetten in langlopende leningen. Tot nu toe zijn de uitgaven gefinancierd uit onze liquide middelenstroom of met gebruikmaking van kasgeldleningen, omdat die zelfs een rentevoordeel opleverden.

In maart 2021 is een langlopende lening afgesloten van € 6,41, mln. voor de financiering van de Keutelbeek afgesloten voor 40 jaar, en na de aflossing van de lening van € 5 mln. medio 2021 is een langlopende lening van € 4.605 mln. afgesloten voor een periode van 50 jaar ter algehele financiering van diverse projecten.

Ook in de nabije toekomst willen wij optimaal kunnen blijven profiteren van de huidige lage rentestand. Mocht er voor de toekomst weer sprake zijn van tijdelijke financieringsbehoefte dan kan deze momenteel met kort geld worden afgedekt.

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

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
	<b>Kasgeldlimiet 1<sup>e</sup>/4<sup>e</sup> kwartaal 2021</b>			
	ultimo januari 2021	0	6.114	6.114
	ultimo februari 2021	15	3.466	3.452
	ultimo maart 2021	0	7.955	7.955
(4)	gemiddelde 1 <sup>e</sup> kwartaal 2021	5	5.845	5.840
	ultimo april 2021	73	8.981	8.908
	ultimo mei 2021	445	9.533	9.088
	ultimo juni 2021	0	7.325	7.325
(4)	gemiddelde 2 <sup>e</sup> kwartaal 2021	172	8.613	8.440
	ultimo juli 2021	0	4.640	4.640
	ultimo augustus 2021	0	9.430	9.430
	ultimo september 2021	44	3.792	3.748
(4)	gemiddelde 3 <sup>e</sup> kwartaal 2021	15	5.954	5.939
	ultimo oktober 2021	97	140	42
	ultimo november 2021	3.500	2.508	-992
	ultimo december 2021	3.500	192	-3.308

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
(4)	gemiddelde 4 <sup>e</sup> kwartaal 2021	2.366	947	-1.419
	Variabelen			
(5)	Begrotingstotaal 2021			41.507
(6)	% kasgeldlimiet 2021 volgens ministeriële regeling			8,5%
(7 = 5x6)	<b>Kasgeldlimiet 2020</b>			<b>3.528</b>
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1 <sup>e</sup> kw 2021			9.369
	<b>Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1<sup>e</sup> kw 2021</b>			<b>0</b>
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2e kw 2021			11.969
	<b>Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2e kw 2021</b>			<b>0</b>
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3e kw 2021			9.467
	<b>Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3e kw 2021</b>			<b>0</b>
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4e kw 2021			2.109
	<b>Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4e kw 2021</b>			<b>0</b>
	(1) opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd < 1 jaar en de schuld in rekening-courant			
	(2) kas, tegoeden in rekening-courant en overige uitstaande gelden met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
	(5) stand van de begrote exploitatielasten per 1 januari van het desbetreffende jaar			

### EMU

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

Lokale overheden dienen hun EMU-saldo in de begroting op te nemen. Omdat de gemeentebegrotingen gebaseerd zijn op het lasten-baten stelsel, moeten de gemeentelijke begrotingscijfers worden gecorrigeerd voor diverse componenten om zo het individuele gemeentelijke EMU-saldo zichtbaar te maken. Hiertoe is de onderstaande tabel omwille van de uniformiteit verplicht voorgeschreven

Ontwikkeling lokaal EMU-saldo (x € 1.000)				
		R2020	R2021	B2022
+ 1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-112	-1.6234	-867
- 2	Mutatie (im)materiële vaste activa	47	10	1.201
+ 3	Mutatie voorzieningen	551	-136	-450
- 4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	871	0	0
- 5	(Verwachte) boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	17	0	0
	<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>-496</b>	<b>-1.780</b>	<b>-2.518</b>
	<b>Norm EMU-saldo (=de individuele referentiewaarde) van gemeente Beek (bron: Septembercirculaire 2021)</b>	<b>-1.556</b>	<b>-1.556</b>	<b>-1.556</b>

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

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

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

Pas als het plafond voor het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten wordt overschreden kan de individuele referentiewaarde voor het EMU-tekort een rol gaan spelen.

#### Langlopende leningen

In de tweede helft 2019 is een lening aangetrokken voor een periode twee jaar. Deze eenjarige lening is medio 2021 afgelost. In 2021 zijn 2 nieuwe langlopende leningen aangetrokken voor de projectfinanciering van Keutelbeek fase 1B en 2 en het project BMV Spaubeek. Over alle leningen is in 2021 € 24.600 aan rente kosten geboekt.

Aangetrokken geldleningen per ultimo 2021			
Geldverstrekker	Restant bedrag	Rente	Looptijd
BNG lening 40.112.902	0	-0,335%	Tot 17-6-2021
BNG lening 40.114.695	6.575.000	0,595%	Tot 26-3-2061
BNG lening 40.115.030	4.615.000	0,118%	Tot 2-8-2071
<b>Totale aangetrokken geldleningen</b>	<b>11.190.000</b>		

Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)				
	2020	2021		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>Lasten</b>	<b>-3</b>	<b>5</b>	<b>-27</b>	<b>-28</b>
• Rente lang vreemd vermogen	25	8	8	8
• Stelpost rente lang vreemd vermogen	0	0	-32	-32
• Rente kort vreemd vermogen	-28	-3	-3	-4
• Gecalculeerde rente op eigen vermogen				
<b>Baten</b>	<b>33</b>	<b>39</b>	<b>94</b>	<b>93</b>
• Rente baten overige leningen	29	39	94	91
• Rentebaten in rekening courant / kort	4	0	0	2
• Rentebaten uitgezette gelden	0	0	0	0
<b>Totaal paragraaf financiering</b>	<b>30</b>	<b>44</b>	<b>67</b>	<b>65</b>

## 9.4 Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering

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

### Personeel en organisatie

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Organisatievisie gemeente Beek (2015)
- Formatieonderzoek 2020 (raad 12 november 2020)

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

Op organisatorisch gebied spelen er een tal van ontwikkelingen:

*Formatie*

Op 12 november 2020 zijn in de gemeenteraad de resultaten van het onder leiding van bureau K+V uitgevoerde formatieonderzoek besproken. Daarbij is afgesproken om via een gefaseerde ingroei de ambtelijke organisatie toekomstbestendig te maken, hetgeen in 2021 heeft geleid tot een uitbreiding op een aantal cruciale plekken in de organisatie. In 2021 is vervolgens door MT en college van B&W in gezamenlijkheid doorgesproken over dit thema hetgeen zijn weerslag heeft gekregen in de begroting 2022.

Bij het adequaat invullen van vacatures heeft ook onze gemeente in toenemende mate te maken met krapte op de arbeidsmarkt. Op plekken waar op korte termijn geen goede match kon worden gevonden is omwille de continuïteit van dienstverlening gekozen voor invulling van de functie met inhuurkrachten.

*Ziekteverzuim*

De cijfers van het ziekteverzuim zien er als volgt uit:

Ziekteverzuim%	2019	2020	2021
Beek	6,2%	5,4%	6,3%

Verder inzoomend op 2021 geldt het volgende beeld:

Verzuimduurklasse	Verzuimdagen	Gemiddelde verzuimduur (dagen)	Verzuimpercentage
Kort	268	3,7	0,51%
Middellang	246	16,0	0,47%
Lang	2.804	229,4	5,13%

Waar in 2020 nog sprake was van een daling ligt het algemene verzuimcijfer voor 2021 nagenoeg op hetzelfde niveau als in 2019.

Zoomen we nader in op de cijfers, dan wordt duidelijk zichtbaar dat het percentage voor afgerond 80% wordt veroorzaakt door langdurig verzuim dat voor een vrijwel geheel medisch van aard is. De percentages voor kort en middellang verzuim zijn bijzonder laag. De managerieke sturing op verzuimpreventie wordt in samenwerking met de bedrijfsarts serieus opgepakt. Dit gebeurt o.a. door

aandacht te hebben voor vroeg signalering en het constant in contact blijven met de zieke medewerker zodat re-integratie wordt bevorderd. Ook vindt het spreekuur met de bedrijfsarts in huis plaats waardoor de werklocatie nadrukkelijk in beeld blijft. In het kader van vroeg signalering worden zowel binnen het Managementteam als op afdelingsniveau, met ondersteuning van team P&O, de ontwikkelingen op personeelsgebied zeer frequent besproken. Waar nodig wordt via coaching of andere begeleiding getracht langdurige uitval te voorkomen. In het verlengde daarvan past het doel van het in gang gezette vitaliteitsbeleid en aandacht voor duurzame inzetbaarheid.

## Huisvesting

### *Relevante beleidsdocumenten:*

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

### *Beleids- en of financiële wijzigingen*

De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud. Qua beheer zijn we binnen de exploitatie van de accommodaties geconfronteerd met stijgende energieprijzen welke het gevolg zijn van de Covid-pandemie. Het betreft hier een tendens die met de uitbrekende oorlog in Oekraïne begin 2022 vooralsnog niet op zijn retour zal zijn.

Als gevolg van Corona heeft de nieuwe Stichting Asta Theater haar (financiële) doelstellingen, zoals geformuleerd in het door uw raad in juni 2020 vastgestelde businessplan/begroting, niet kunnen realiseren. Daar bovenop werd geconstateerd dat de energielasten in 2021 aanmerkelijk hoger lagen dan in de begroting voorzien. De hierdoor bij de Stichting ontstane financiële problemen zijn inmiddels (in 2022) gecompenseerd met een aanvullend subsidie. De Stichting is in 2021 gestart met de realisatie van een (door de gemeente mee gefinancierde) ringleidinginstallatie.

De realisatie van de Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek heeft geheel 2021 veel afstemming gevraagd met zowel de architect/aannemer als wel de toekomstige gebruikers. Daarnaast is de nodige energie gestoken bij het vormgeven van een stichtingsbestuur.

In 2021 zijn alle voorbereidende werkzaamheden voor de verduurzaming van het gemeentehuis, het sportcomplex De Haamen en de muziekschool opgepakt en deels al uitgevoerd met een vervolg begin 2022.

Tijdens de raadsvergadering van 15 oktober 2020 heeft uw raad een bedrag beschikbaar gesteld om de raads- en trouwzaal te herinrichten. De herinrichting van de raadszaal is begin 2021 afgerond waarmee Beek beschikt over een multifunctionele raadszaal die beschikt over een moderne geluids- en video-installatie. In 2021 is gestart met het bekijken van mogelijkheden om de multifunctionaliteit van de trouwzaal te vergroten, waarbij de authenticiteit van de ruimte onaangetast blijft. Uiteindelijk bleek de bestuurlijke animo te zijn afgenomen waardoor begin 2022 is besloten om af te zien van de herinrichting van de trouwzaal.



## Informatie- en communicatietechnologie (ICT)

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

### *Beleids- en of financiële wijzigingen*

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

Het is een illusie te veronderstellen dat de ict-ontwikkeling in het gemeentelijke domein een opzichzelfstaand fenomeen is. Voor gemeenten wordt het steeds complexer om te voldoen aan bestaande wet- en regelgeving onder andere op het gebied van privacy- en informatiebeveiligingsbeleid. In 2021 is toegewerkt naar een nieuw ICT-projectenplan waarbij het voornemen was om dit ook in 2021 aan de gemeenteraad voor te leggen. Gedurende dit traject is echter tijdelijk pas op de plaats gemaakt om ons adequaat te wapenen tegen de vele negatieve gevolgen van cyberaanvallen aangezien het aantal hacks ook in Nederland zienderogen toeneemt. Hiervoor zijn een aantal maatregelen getroffen. Zo is een offline back-up en het toepassen van multifactor-authenticatie gerealiseerd. Ook hebben we de zogenaamde Soc-Siem-dienstverlening afgesloten bij het Beekse bedrijf Data4:

### SIEM - Security Information and Event Management:

Het SIEM is het platform dat van alle security gerelateerde systemen logging verzamelt, normaliseert en opslaat. Door de normalisatie wordt alle log-informatie geïntegreerd en is het mogelijk om over alle security systemen gelijktijdig te zoeken. Daarnaast wordt het SIEM gevoed met realtime Threat Intelligence. Het SIEM identificeert bedreigingen (threats) en binnendringing/inbraak (intrusions) op basis van correlatie van de logging van de security gerelateerde systemen en apparaten, in combinatie met een realtime feed van indicatoren van computerinbraak en hacks (Indicators Of Compromise (IOC)). De functies van het SIEM systeem zijn:

- Continue monitoring en detectie
- Netwerk en computer inbraakdetectie
- Publieke clouds en Microsoft Office 365 security monitoring
- Dagelijkse inventarisatie van applicaties en apparaten (asset discovery)
- Wekelijkse kwetsbaarheidsscan
- Log management

### SOC – Security Operations Center:

Goed getrainde en ervaren cybersecurity medewerkers staan 24x7 paraat om alle bedreigingen en alarmen te onderzoeken en direct te acteren waar nodig. 365 dagen per jaar. Elke afwijking die het SIEM detecteert, genereert een alarm, dat door de security analisten wordt behandeld. Deze alarmen worden in de volgende stappen afgehandeld.

- triage en prioritering
- analyse
- herstel advies (remediation advice, incident response)

Naast de uitgebreide aandacht voor de gemeentelijke informatiebeveiliging is in 2021 ook toegewerkt naar de noodzakelijke vervanging van de verouderde telefooncentrale.

Dit alles opgeteld bij de reguliere taken die veelal in coronatijd plaatsvonden, heeft ervoor gezorgd dat er onvoldoende capaciteit overbleef om het geactualiseerde projectenplan nog in 2021 met de raad te kunnen delen. Dit zal alsnog in 2022 plaatsvinden.

Tot slot kan nog worden aangegeven dat het onderzoek van een mogelijke samenwerking op onderdelen met de gemeente Sittard-Geleen, door beide partijen wordt omarmd. Doch de tijd om hier daadwerkelijk uitvoering aan geven wordt belemmerd door allerlei ontwikkelingen zoals hiervoor omschreven. Een vergelijkbare situatie doet zich ook in Sittard-Geleen voor. Desondanks is de intentie er om in 2022 te bepalen op welke terreinen samenwerking voordelen kan bieden.

## Archief / Informatiemanagement

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Archiefverordening 2016
- Besluit Informatiebeheer 2016
- Informatiebeleidsplan 2015-2020
- Strategisch, tactisch en operationeel beleid BIO, alsmede incidentenbeleid 2020-2022

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

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

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

Zaakafhandeling staat voor het procesmatig afhandelen van vragen, aanvragen of verzoeken van burgers. Alle hierbij komende processtappen vormen samen een zaak. Een zaak kan geïnitieerd worden door een burger/bedrijf, maar ook vanuit de organisatie. Een zaak kan starten door middel van een brief, telefoontje, e-mail, een ingevuld e-formulier via de website etc.

Zaakgericht werken betekent niet alleen dat de zaak volgens het vooraf gedefinieerde proces stapsgewijs wordt afgewerkt, maar ook dat er een naadloze overdracht is tussen die processtappen. Dit is cruciaal als tijdens een zaak bij een processtap van systeem (of softwarepakket) A naar B overgaat. Tevens dient de status van de afhandeling te worden bijgehouden zodat de burger kan inzien hoe het behandelingsproces loopt. Dit kan vervolgens worden doorgegeven aan de Frontoffice of voor de klant zichtbaar worden gemaakt op Mijn Overheid Lopende zaken. Zaakafhandeling combineert procesmatig werken met dossiervorming. Tijdens het proces vindt namelijk automatisch digitale dossiervorming plaats: er ontstaat een zaakdossier.

Om het zaakgericht werken verder en optimaal in te voeren heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om de software, de integraties en de techniek te optimaliseren. De optimalisatie van de

informatievoorziening en met name het zaakgericht werken heeft in 2021 een belangrijke rol gespeeld en zal ook in daarna nog de nodige aandacht vragen.

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

## Facilitaire zaken (FaZA)/Inkoop

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Inkoopbeleid en inkoophandboek (maart 2021)

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

De wereld van inkoop en aanbesteden is voortdurend in beweging door zowel externe factoren (regelgeving, marktontwikkelingen, jurisprudentie et cetera) als interne factoren (verdere professionalisering, gemeentelijke ontwikkelingen). Het geactualiseerde inkoopbeleid en inkoophandboek is op 23 maart 2021 door het college is vastgesteld.

## Financieel beheer

*Relevante beleidsdocumenten:*

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

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

-

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)					
	2020	2021			
		Rekening	Begroting		Rekening
			Primitief	bijgesteld	
<b>Lasten exclusief mutatie reserves</b>	<b>-12.570</b>	<b>-12.624</b>	<b>-12.987</b>	<b>-13.392</b>	
• Salariskosten(*)	-9.204	-9.615	-9.644	-9.417	
• Personeel en Organisatie	-1.185	-909	-1.170	-1.488	
• Informatie- en communicatietechnologie	-1.127	-1.128	-1.130	-1.368	
• Huisvesting	-391	-440	-444	-429	
• Facilitaire zaken	-416	-423	-464	-402	
• Bestuursondersteuning	-247	-109	-135	-288	
<b>Baten exclusief mutatie reserves</b>	<b>73</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>61</b>	
• Salariskosten(*)	16	6	6	17	
• Personeel en Organisatie	1	0	0	11	
• Informatie- en communicatietechnologie	19	0	0	5	

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2020	2021		Rekening
	Rekening	Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
• Huisvesting	14	13	13	15
• Facilitaire zaken	19	12	12	12
• Bestuursondersteuning	4	0	0	1
<b>Saldo baten en lasten par. Bedrijfsvoering</b>	<b>-12.497</b>	<b>-12.593</b>	<b>-12.956</b>	<b>-13.331</b>
<b>Stortingen in reserves (lasten)</b>	<b>-54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-114</b>
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	-28	0	0	-66
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	0	0
• Huisvesting	0	0	0	0
• Facilitaire zaken	-16	0	0	-38
• Bestuursondersteuning	-10	0	0	-10
<b>Onttrekkingen uit reserves (baten)</b>	<b>339</b>	<b>158</b>	<b>331</b>	<b>356</b>
• Salariskosten(*)	0	0	10	10
• Personeel en Organisatie	46	0	28	28
• Informatie- en communicatietechnologie	227	111	225	255
• Huisvesting	50	47	47	47
• Facilitaire zaken	16	0	16	16
• Bestuursondersteuning	0	0	5	0
<b>Saldo mut. Reserves paragraaf bedrijfsvoering</b>	<b>285</b>	<b>158</b>	<b>331</b>	<b>242</b>
<b>Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering</b>	<b>-12.212</b>	<b>-12.435</b>	<b>-12.625</b>	<b>-13.089</b>
<b>Direct toegerekend aan producten (incl.res.)</b>	<b>7.445</b>	<b>7.306</b>	<b>7.439</b>	<b>7.947</b>
• Salariskosten(*)	6.349	6.283	6.313	6.465
• Personeel en Organisatie	625	493	609	993
• Informatie- en communicatietechnologie	285	281	281	295
• Huisvesting	62	70	70	62
• Facilitaire zaken	124	179	166	132
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
<b>Overhead (niet direct toerekenbaar)</b>	<b>-4.767</b>	<b>-5.129</b>	<b>-5.186</b>	<b>-5.142</b>

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

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Financiële afwijking
<b>Salariskosten</b>	<b>-9.628</b>	<b>-9.389</b>	<b>239</b>
• Salarislasten (*)	-9.628	-9.389	239
<b>Personeel en organisatie</b>	<b>-1.142</b>	<b>-1.515</b>	<b>-373</b>
• Werving en selectie	-27	-14	13
• Studiekosten	-65	-90	25
• Tijdelijke krachten (*)	-837	-1.233	-396
• Organisatieontwikkeling	-39	0	39
• Bedrijfsgezondheidszorg	-41	-58	-17
• Overige afwijkingen < € 10.000	-133	-120	-13
<b>Informatie- en communicatietechnologie</b>	<b>-905</b>	<b>-1.109</b>	<b>-204</b>
• Algemene kosten	-177	-528	-351
• Documentkosten	-50	-10	40
• Leasekosten	-405	-295	110
• Overige afwijkingen < € 10.000	-273	-276	-3
<b>Huisvesting</b>	<b>-384</b>	<b>-367</b>	<b>17</b>
• Overige afwijkingen < € 10.000	-384	-367	17
<b>Facilitaire zaken</b>	<b>-436</b>	<b>-409</b>	<b>27</b>
• Catering	-44	-21	23
• Telefoon, internet, tv	-50	-37	13
• Overige afwijkingen < € 10.000	-342	-351	-9
<b>Bestuursondersteuning</b>	<b>-130</b>	<b>-297</b>	<b>-167</b>
• Advieskosten	-56	-242	-186
• Overige afwijkingen < € 10.000	-74	-55	19
<b>Totaal bedrijfsvoering</b>	<b>-12.625</b>	<b>-13.086</b>	<b>-461</b>
Totaal doorbelasting aan producten	7.440	7.944	-504
<b>Totaal overhead</b>	<b>-5.185</b>	<b>-5.142</b>	<b>-43</b>

(\*) samen met tijdelijke krachten en stelpost salarissen bezien

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

*P-budgetten (personeel en organisatie, salariskosten)*

De sturing op de gemeentelijke P-budgetten vindt in totaliteit plaats en niet op postniveau. Vandaar ook dat de onderdelen Personeel & Organisatie en Salarissen in onderlinge samenhang worden gezien. De posten salariskosten en inhuur personeel laten in samenhang een overschrijding van € 157.000 zien. Op de post salarissen is sprake van een voordelig resultaat van € 239.000. In de praktijk wordt vrijval als gevolg van het ontstaan of het niet adequaat kunnen invullen van vacatures ingezet om deels de kosten van externe inhuur te dekken. De overschrijding op de post inhuur personeel bedraagt € 396.000. Hierbij hoort de nuancering dat bij het sonderende raadsdebat over het coronaherstelplan op 3 juni 2021 ook is gesproken over een tijdelijke capaciteitsuitbreiding om omgevingsvergunningen sneller te kunnen afhandelen. De dekking hiervan is op het verzoek van de raad echter niet binnen het herstelplan gezocht, doch veel meer binnen de reguliere begroting, waarbij het surplus aan leges boven het begrote bedrag voor een bedrag van € 85.000 is ingezet. Voor de goede orde bedroeg het voordeel op bouwleges € 421.000.

Aanvullend kan worden gemeld dat met de wethoudersvervanging een bedrag van € 64.000 is gemoeid dat ten laste van de post inhuur personeel is gebracht.

*Informatie- en communicatietechnologie*

Zoals hiervoor reeds toegelicht is het in 2021 om capacitaire redenen niet gelukt om het geactualiseerde ICT-projectenplan aan de raad voor te leggen. Daarbij speelde ook dat meer tijd is gemoeid met de afwikkeling van de leasecontracten.

De bedrijfsvoering/dienstverlening liep natuurlijk wel gewoon door waardoor vervangingsuitgaven zijn gedaan terwijl we ook hebben geanticipeerd op de toenemende dreiging van cyberaanvallen. Per saldo is het exploitatiebudget met € 204.000 overschreden.

*Facilitaire Zaken*

Er zijn € 27.000 minder uitgaven geweest dan geraamd. Dit heeft bij de € 23.000 van catering te maken met de corona, waardoor minder mensen op kantoor waren en er minder bijeenkomsten waren.

Daarnaast was er sprake van € 13.000 lagere telefoonkosten.

*Bestuursondersteuning*

Op deze post is sprake van een overschrijding van € 167.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding op het budget van advieskosten van € 186.000 als gevolg van het inschakelen van diverse specialisten.

Zo is voor de herijking van de strategische toekomstvisie vanwege corona het online platform 'Baek to he future' gerealiseerd om informatie bij de diverse stakeholders te kunnen ophalen. Daarnaast is juridisch advies ingewonnen in het kader van arbeidsrecht en handhaving en is specifieke deskundigheid ingewonnen in het kader van het accommodatiebeleid.

## 9.5 Paragraaf 5 / Verbonden partijen

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

Verbonden partijen zijn:

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

*Relevante beleidsdocumenten:*

- RUD Jaarstukken 2021
- RWM Jaarstukken 2021
- Jaarstukken Omnibuzz 2021
- Jaarstukken GGD 2021
- Jaarstukken Veiligheidsregio 2021
- Jaarrekening P-bedrijf 2021
- Jaarstukken Vixia 2021
- Jaarstukken Vidar 2021

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen 1-1-2021	Ontvangen dividend in 2021	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	20.895	28.860	28.860
Waterleidingmaatschappij N.V.	6	0	27.270	27.270
Nazorg Limburg B.V.	420	0	191	191
DataLand B.V.	8.371	0	837	837
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	0	26.409	26.409
Enexis Holding N.V.	307.800	154.724	62.976	62.976
CSV Amsterdam B.V.	4.113	0	41	41
RWM N.V.	89	0	8.900	8.900
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen</b>		<b>175.619</b>	<b>155.484</b>	<b>155.484</b>

## N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats Den Haag

### *Doelstelling / openbaar belang*

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

### *Deelnemende partijen*

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

### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

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

### *Financieel belang / aandelen*

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

### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € mln.)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	5.097	3,2%	5.062	3,4%
Vreemd vermogen	155.262	96,8%	143.995	96,6%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>160.359</b>	<b>100%</b>	<b>149.057</b>	<b>100%</b>

Over 2021 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 236 miljoen (2020: € 221 miljoen).

### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Aan de aandeelhouders wordt tijdens de AVA op 21 april 2022 gevraagd in te stemmen met het voorstel om 60% (2020: 50%) van de beschikbare winst na belasting en na aftrek van de compensatie voor de verschaffers van hybride kapitaal uit te keren. Dit komt neer op een dividendbedrag van EUR 127 miljoen (2020: EUR 101 miljoen). Het dividend bedraagt EUR 2,28 per aandeel van nominaal EUR 2,50 (2020: EUR 1,81).

## N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

Vestigingsplaats Maastricht

### *Doelstelling / openbaar belang*

De burgers toegang verschaffen tot (drink)water tegen acceptabele kosten.

### *Deelnemende partijen*

In WML participeren de Provincie en 31 Limburgse gemeenten.

### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.



*Financieel belang / aandelen*

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

*Vermogenspositie / resultaat:*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021 (*)	Percentage
Eigen vermogen	224.682	36%	187.940	32%
Vreemd vermogen	393.759	64%	394.150	68%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>618.441</b>	<b>100%</b>	<b>582.090</b>	<b>100%</b>

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

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

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

Vestigingsplaats Maastricht-Airport

*Doelstelling / openbaar belang*

Beheren van afgewerkte stortplaatsen in Limburg.

*Deelnemende partijen*

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

*Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder. Portefeuillehouder is wethouder Schwillens.

*Financieel belang / aandelen*

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

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021 (*)	Percentage
Eigen vermogen	5.641	15 %	8.748	21 %
Vreemd vermogen	32.285	85 %	32.730	79 %
<b>Totaal vermogen</b>	<b>37.926</b>	<b>100%</b>	<b>41.478</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2021 bedraagt € 3.163.045 positief.

(\*) vaststelling van de jaarrekening 2021 door de aandeelhouders tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Nazorg Limburg B.V. is gepland op 23 juni 2022.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Bodemzorg Limburg beheert 15 gesloten stortplaatsen in Limburg. De komende jaren zullen daar nog 8 gesloten stortplaatsen, met name uit de categorie NAVOS locaties (nazorg voormalige stortplaatsen), aan worden toegevoegd. Voor de opbouw van dat doelvermogen van € 2,8 mln., welk vermogen wordt opgebouwd in een periode van 10 jaren, storten de Limburgse gemeenten vanaf 2012 een bedrag van € 0,25 per inwoner per jaar in het fonds. Voor de gemeente Beek komt dit in 2021 neer op een bijdrage van € 4.010 gebaseerd op het aantal inwoners per 1 januari 2016. Dekking van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats via het tarief afvalstoffenheffing. Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 24 juni 2021 is besloten dat de jaarlijkse solidariteitsheffing (€ 0,25 / inwoner) per 1 januari 2022 is beëindigd.

**DataLand B.V.**

Vestigingsplaats Gouda

*Doelstelling / openbaar belang*

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

*Deelnemende partijen*

Gemeenten.

*Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als certificaathouder.

*Financieel belang / aandelen*

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

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	817	70%	1.004	89%
Vreemd vermogen	347	30%	122	11%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>1.164</b>	<b>100%</b>	<b>1.126</b>	<b>100%</b>

Het resultaat na belastingen 2021 bedraagt € 187.363 (2020: € 394.601).

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Door het bestuur van de vennootschap is in 2019 het besluit genomen tot een overname en afbouw van haar activiteiten. Dit besluit is tevens door de certificaathouders van de vennootschap goedgekeurd. Het bestuur heeft de activiteiten in december 2021 overgedragen en/of afgebouwd. In het boekjaar 2022 zal de vennootschap worden geliquideerd. De verwachting is dat de onderneming met de aanwezige liquiditeiten deze beëindiging uit eigen middelen kan financieren.

## Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

### *Doelstelling / openbaar belang*

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

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

In 2010 is op gezamenlijk initiatief van de aandeelhouders van PBE en de provincie Zeeland als belangrijkste aandeelhouder van Delta N.V. een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen. In 2011 is dit bemiddelingstraject succesvol afgerond. Op 30 september 2011 is, 2 jaar na de verkoop van de aandelen Essent, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.

PBE is blijven bestaan met een beperkt takenpakket. PBE wikkelt de zaken af die uit de verkoop zijn voortgekomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn van 8 jaar na verkoop gemoeid. Na een statutenwijziging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 14 december 2011 is de inrichting van PBE aangepast naar de status van een SPV, vergelijkbaar met o.a. Verkoop Vennootschap B.V. Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ. Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeelhouders.

### *Deelnemende partijen*

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

### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

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

### *Financieel belang / aandelen*

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

### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	1.569	99%	1.535	99%
• waarvan reserves	73		38	
Vreemd vermogen	20	1%	7	1%
• waarvan voorzieningen	0		0	
<b>Totaal vermogen</b>	<b>1.589</b>	<b>100%</b>	<b>1.542</b>	<b>100%</b>

Het verwachte resultaat na belastingen bedraagt € 34.208. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0 (voorlopige cijfers).

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

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

Het doel is dat de vennootschap in 2022 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

*Financiën*

Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.

## Enexis Holding N.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

*Doelstelling / openbaar belang*

Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland moest Essent uiterlijk 1 januari 2011 gesplitst zijn in een netwerkbedrijf (Enexis N.V.) en een Productie- en Leveringsbedrijf (Essent). Deze splitsing is op 30 juni 2009 uitgevoerd. Op basis van de wet zijn de voormalige publieke aandeelhouders van Essent N.V. voor exact hetzelfde aandeelpercentage aandeelhouder van Enexis.

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,8 mln. huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.

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

Deze doelen worden gerealiseerd op basis van de volgende strategieën:

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

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

*Deelnemende partijen*

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

*Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

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

#### *Financieel belang / aandelen*

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

#### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	4.116	47%	4.241	45%
Vreemd vermogen	4.635	53%	5.154	55%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>8.751</b>	<b>100%</b>	<b>9.395</b>	<b>100%</b>

Het resultaat na belasting 2021 bedraagt € 199 mln.

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

In 2022 wordt het strategisch beleid geactualiseerd (AVA april 2022). Enexis stelt zichzelf de volgende missie: 'Wij brengen mensen steeds meer duurzame energie. Dat doen we door mede richting te geven aan het energiesysteem van de toekomst en door slim te investeren in betrouwbare energie en infrastructuur. Zo houden we de energietransitie haalbaar en betaalbaar.'

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

#### *Financiën:*

De energietransitie leidt tot grote investeringen in het net. De missie en opgave heeft dan ook grote gevolgen voor de financiële positie van Enexis. Ook dat komt aan de orde in het strategisch beleid.

Het financieel beleid bij het strategisch plan heeft als uitgangspunt dat Enexis financieel solide blijft en tenminste een A credit-rating behoudt.

Enexis is met haar aandeelhouders in gesprek over de gevolgen van de strategie en investeringen voor het financieel beleid (waaronder het dividendbeleid, de mogelijke verkoop van Fudura en mogelijke participatie door het Rijk).

De voorgestelde dividenduitkering is voor 2021 gebaseerd op 50% van de winst uit gewone bedrijfsvoering na belastingen en wordt als exact bedrag naar rato van het aantal aandelen uitgekeerd aan de aandeelhouders. De voor 2021 voorgestelde dividenduitkering bedraagt € 0,66 per aandeel (2020: € 0,50 per aandeel). De voorgestelde dividenduitkering bedraagt € 99 miljoen; dientengevolge bedraagt de reservering ten gunste van de algemene reserve € 100 miljoen.

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

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

#### *Doelstelling / openbaar belang*

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

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

- a. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;
  - b. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland);
  - c. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.
- ad. a In februari 2008 is Essent, met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) onverbindend zijn. Als gevolg van de WON (en de als gevolg daarvan doorgevoerde splitsing tussen het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en netwerkbedrijf anderzijds) hebben haar aandeelhouders schade geleden. Vanwege praktische moeilijkheden om de juridische procedure aan de verkopende aandeelhouders van Essent over te dragen, hebben de verkopende aandeelhouders en RWE afgesproken dat de onderliggende (declaratoire) procedure over de vraag of (delen van) de WON onverbindend zijn, ook na afronding van de transactie met RWE, door Essent zal worden gevoerd. De verkopende aandeelhouders en RWE zijn verder overeengekomen dat de eventuele schadevergoedingsvordering van Essent op de Staat der Nederlanden die zou kunnen ontstaan als de rechter inderdaad van oordeel is dat (delen van) de WON onverbindend is, wordt gecedeerd aan de verkopende aandeelhouders (en dus niet achterblijft bij Essent), die deze vordering gebundeld zullen gaan houden via de deelneming (de Claim Staat Vennootschap B.V.).

De WON leidde er toe dat het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en het netwerkbedrijf anderzijds gesplitst moesten worden. De Rechtbank te 's-Gravenhage heeft de vordering van Essent in eerste instantie afgewezen. Essent is tegen deze uitspraak in hoger beroep gegaan. In juni 2010 heeft het Gerechtshof in Den Haag de WON onverbindend verklaard. De Staat is tegen de uitspraak in cassatie gegaan bij de Hoge Raad. De Hoge Raad heeft pre justitiële vragen gesteld aan het Europese Hof van Justitie. Het Europese Hof van Justitie heeft een reactie gegeven aan de Hoge Raad een uitspraak doen. De Hoge Raad heeft na reactie van het Europese Hof op 26 juni 2015 jl. uitspraak gedaan.

De Hoge Raad heeft besloten dat de Splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Met deze uitspraak van de Hoge Raad zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen. Voor de vennootschap is de procedure daarmee geëindigd.

- ad. b Bij de verkoop van Attero Holding N.V. aan Recycleco B.V. (Waterland Private Equity Fund V C.V.) in 2014 hebben de verkopende aandeelhouders van Attero (waaronder uw organisatie) een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan de koper Waterland. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims had Waterland bedongen (zoals gebruikelijk is bij dergelijke transacties) dat een deel van de verkoopopbrengst, zijnde € 13,5 miljoen, door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een Escrow-rekening zou moeten worden aangehouden. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders bij de verkoop overgedragen aan CSV.
- Nadat in juni 2016 een compromis werd bereikt tussen CSV, Recycleco B.V. en Attero Holding B.V. over betwiste (fiscale) claims alsmede over een belastingteruggave, is in april 2020 een tweede en finale compromis bereikt tussen hiervoor genoemde partijen voor de beëindiging van alle resterende geschillen met betrekking tot betwiste (fiscale) claims, alsmede over een belastingteruggave. Op 21 mei 2020 heeft CSV het resterend vermogen op de Escrow-rekening van € 7.951.352,47 ontvangen, welk bedrag vervolgens onder inhouding van € 150.000 voor aanvulling van het werkkapitaal volledig is uitgekeerd aan de aandeelhouders.

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

#### *Deelnemende partijen*

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

#### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

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

#### *Financieel belang / aandelen*

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

#### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	393	94%	312	93%
• waarvan reserves	293		212	
Vreemd vermogen	27	6%	23	7%
• waarvan voorzieningen	0		0	
<b>Totaal vermogen</b>	<b>420</b>	<b>100%</b>	<b>335</b>	<b>100%</b>

Het resultaat na belasting 2020 bedraagt € 42.665.

De dividenduitkering bedraagt € 0.

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting.

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

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

Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.

## Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM N.V.)

Vestigingsplaats Sittard

### *Doelstelling / openbaar belang*

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

### *Deelnemende partijen*

De gemeenten Beek, Beekdaelen, Sittard-Geleen en Stein. Inmiddels heeft de gemeente Echt-Susteren besloten toe te treden tot RWM en Beekdaelen (voormalige gemeente Schinnen) besloten op termijn uit te treden.

### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

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

### *Financieel belang / aandelen*

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

### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	5.910	63%	6.109	61%
Vreemd vermogen	3.411	37%	3.901	39%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>9.321</b>	<b>100%</b>	<b>10.010</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2021 bedraagt € 199.000 positief..

### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

De RWM N.V. heeft met de deelnemende gemeenten een raamovereenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd, doch tenminste voor 10 jaar voor het exclusief uitvoeren van de gemeentelijke taken op het gebied van inzameling, verwerking en recycling van afvalstoffen, alsmede aanverwante taken op het gebied van straatreiniging en gladheidbestrijding. Voor de uitvoering wordt een kostendekkend tarief in rekening gebracht. Het bedrijfseconomisch risico van RWM N.V. wordt met een bedrijfsreserve afgedekt.

Eind 2021 heeft de gemeente Echt-Susteren besloten voor het onderdeel afval toe te treden tot RWM per 1 januari 2023. De gemeente Beekdaelen heeft eind 2021 besloten om op termijn uit te treden bij RWM voor de voormalige gemeente Schinnen en toe te treden tot Rd4.



**Gemeenschappelijke regelingen**

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

**Gemeenschappelijke regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD)**

Vestigingsplaats Maastricht

*Doelstelling / openbaar belang*

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

*Visie en beleidsvoornemens*

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

*Deelnemende partijen*

16 Zuid-Limburgse gemeenten

*Bestuurlijk belang / zeggenschap*

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

*Financieel belang / aandelen*

Subsidie/inkooprelatie/verliesbijdrage naar rato inwonertal.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	31-12-2020	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	2.330	5%	2.201	5%
Vreemd vermogen	49.184	95%	39.022	95%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>51.514</b>	<b>100%</b>	<b>41.223</b>	<b>100%</b>

Bijdrage 2021 gemeente Beek € 823.300 (totaal gemaakte kosten 2021)

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

De taken op het gebied van openbare gezondheidszorg zijn in de begroting vertaald naar de onderdelen:

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

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

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

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

*Rapportages*

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

**Gemeenschappelijke regeling Omnibuzz**

Vestigingsplaats Sittard-Geleen

*Doelstelling / openbaar belang*

Zorgdragen voor collectief vraagafhankelijk vervoer.

*Deelnemende partijen*

De taken op het gebied van het collectief vraagafhankelijk vervoer zijn per 11 december 2016 door 32 Limburgse gemeenten ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz. De verplichting tot het aanbieden van vervoer in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning blijft een taak van de gemeenten.

*Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Alle gemeenten – waaronder Beek – hebben 1 stem in het Algemeen Bestuur. Wethouder van Es is portefeuillehouder.

*Financieel belang / aandelen*

Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	4.072	47%	4.242	54%
Vreemd vermogen	4.517	53%	3.626	46%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>8.589</b>	<b>100%</b>	<b>7.868</b>	<b>100%</b>

Bijdrage 2021 gemeente Beek € 235.100 (totaal gemaakte kosten 2021, inclusief afrekeningen en eigen bijdragen).

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Er zijn een aantal maatregelen getroffen die moeten leiden tot kostenbeheersing. Het nieuwe protocol naar aanleiding hiervan is in juni 2020 in werking getreden. Wat de daadwerkelijke gevolgen hiervan voor het reguliere vervoer zijn is door de Coronacrisis op dit moment nog niet te zeggen. Dat geldt

überhaupt voor dit vervoer in de toekomst. Goed gemonitord wordt, of en zo ja het vervoer ten gevolge van mogelijk gewijzigde omstandigheden door de coronacrisis gaat wijzigen.

#### *Rapportages*

Managementrapportages, begroting en jaarrekening worden aan de gemeente aangeboden.

### Gemeenschappelijke regeling Participatiebedrijf Wsw (GR PWsw)

Vestigingsplaats Sittard-Geleen

#### *Doelstelling / openbaar belang*

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

#### *Deelnemende partijen*

De gemeenten Beek, Sittard-Geleen en Stein.

#### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

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

#### *Financieel belang / aandelen*

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

	2021
Subsidieresultaat (tekort)	229.700
Overig resultaat (personeels- en apparaatskosten)	84.000
Corona compensatie	23.800

Bijdrage 2021 gemeente Beek € 337.500

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's.*

In 2015 is de Participatiewet in werking getreden en kunnen geen mensen meer in de Wsw instromen. In plaats daarvan komen er andere instrumenten om te zorgen dat mensen met een arbeidsbeperking een plek op de arbeidsmarkt kunnen vinden, zoals loonkostensubsidie en beschermt werk. Dankzij de banenafpraak van het sociaal akkoord komen er extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking beschikbaar. Deze banenafpraak heeft in de afgelopen jaren nog tot onvoldoende aanvullende banen geleid voor mensen met een arbeidsbeperking.

In de loop van 2016 is door de gemeenten in de regio de intentie uitgesproken om de werktaken van de afdelingen W+I en Vixia samen te voegen tot een Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. De verwachting is dat een eenduidige en integrale uitvoering leidt tot een efficiëntere en effectievere

dienstverlening. De gemeente Beek heeft daadwerkelijk de werktaken van de afdelingen W+I overgedragen aan Sittard- Geleen met ingang van 1-1-2018, met uitzondering van het minimabeleid dat door de gemeente Beek wordt uitgevoerd. De taken rond BBZ (bijzondere bijstand zelfstandigen) en IOAZ (inkomensvoorziening ouderen en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen) zijn uitbesteed aan de afdeling sociale zaken Maastricht- Heuvelland.

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

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

#### *Rapportages*

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

## Gemeenschappelijke Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Vestigingsplaats: Margraten

#### *Doelstelling / openbaar belang*

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

#### *Deelnemende partijen*

Alle 16 gemeenten van de regio Zuid Limburg.

#### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Burgemeester heeft 1 stem van de in totaal 16 stemmen in het Algemeen Bestuur.

#### *Financieel belang / aandelen*

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

#### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	6.365	12%	4.641	8%
Vreemd vermogen	46.939	88%	55.557	92%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>53.304</b>	<b>100%</b>	<b>60.198</b>	<b>100%</b>

Bijdrage 2021 gemeente Beek € 994.840.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

De focus ligt de komende jaren op het realiseren van een toekomstbestendige brandweer. Dit vereist inhoudelijke samenhang tussen de verschillende onderwerpen op het gebied van brandweezorg zoals risicoprofiel, risicobeheersing, dekkingsplan, slagkracht en vakbekwaamheid.

*Rapportages*

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

**Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Zuid-Limburg**

Vestigingsplaats: Maastricht

*Doelstelling / openbaar belang*

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

*Deelnemende partijen*

Alle gemeenten van Zuid Limburg en de provincie.

*Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Wethouder Schwillens vertegenwoordigt Beek in het Algemeen Bestuur en heeft 4 stemmen van de in totaal 100 stemmen.

*Financieel belang / aandelen*

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

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	1.499	39%	2.219	51%
Vreemd vermogen	2.333	61%	2.161	49%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>3.832</b>	<b>100%</b>	<b>4.380</b>	<b>100%</b>

Het (onverdeeld) resultaat 2021 bedraagt € 1.081.483 positief. De voorlopige RUD-jaarrekening 2021 is op 23 maart aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De vaststelling hiervan door het algemeen bestuur van de RUD is gepland in juni 2022. De in 2021 verantwoorde Beekse bijdrage aan de RUD ZL bedraagt € 396.655.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

De RUD is per 1 januari 2013 formeel opgericht. In 2014 is de dienstverleningsovereenkomst gesloten en jaarlijks wordt een werkprogramma voor het opvolgende jaar vastgesteld.

*Rapportages*

De raad kan jaarlijks haar zienswijze geven over de begroting.

## Gemeenschappelijke Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Vestigingsplaats Roermond

### *Doelstelling / openbaar belang*

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

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

### *Deelnemende partijen*

Deelnemende partijen per 31 december 2021 zijn: het waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg, Venlo, Voerendaal en Weert.

### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Wethouder Diederer is lid van het Algemeen Bestuur.

### *Financieel belang / aandelen*

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

### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2021	Percentage	31-12-2021	Percentage
Eigen vermogen	-889	-11%	-362	-4%
Vreemd vermogen	9.101	111%	9.491	104%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>8.212</b>	<b>100%</b>	<b>9.129</b>	<b>100%</b>

De voorlopige jaarrekening 2021 is op 14 april 2022 door het Dagelijks bestuur vastgesteld. Het Algemeen Bestuur van BsGW zal in haar vergadering van 30 juni 2022 de jaarrekening 2021 vaststellen en het resultaat 2021 bestemmen.

Het voorlopige resultaat van 2020 bedraagt € 1.630.000 negatief. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 en de resultaatbestemming over 2021 wordt bepaald of en hoe dit met de deelnemers wordt verrekend.

De negatieve effecten als gevolg van Covid-19 bedragen nagenoeg € 808 duizend.

Het merendeel wordt veroorzaakt door de operationele kosten. Daarnaast zijn er extra ICT kosten gemaakt als gevolg van de pandemie. De effecten zijn met name toe te schrijven aan de inhuur van vervanging voor de door Corona getroffen medewerkers. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt ten aanzien van telefonie (doorschakelkosten, aanschaf mobiele telefoons en headsets), laptops om medewerkers thuis te kunnen laten werken, naast aanschaf en ontwikkelen van applicaties om digitaal te kunnen werken.

De opbrengsten uit hoofde van de vervolgingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot, als gevolg van met name het versturen van een vooraankondiging, om de klanten van BsGW niet onnodig in de 'financiële' problemen te brengen, naast het feit dat de overheidsvorderingen (vooralnog) niet volledig

konden worden opgelegd als gevolg van de toeslagenaffaire van de belastingdienst en de gevolgen van Covid-19.

De extra kosten als gevolg van de extra WOZ-bezwaren bedragen naar schatting € 1,240 miljoen. Bij het opmaken van de begroting 2021 (februari 2020) en ook bij de vaststelling door het bestuur (juni 2020) was het nagenoeg onmogelijk om te kunnen voorzien hoe het aantal WOZ-bezwaren, en daarmee de proceskosten, zich zou ontwikkelen. Uitgangspunt voor de begroting 2021 was dan ook het aantal WOZ-bezwaren 2019, voor zowel de post proceskostenvergoeding als de extra formatie-inhuur. Dit betekent dat de voor 2021 gerealiseerde en verwachte cijfers materieel afwijken van de destijds opgestelde begroting. De toename van het aantal ingediende WO bezwaren (ten opzichte van 2019) hebben geleid tot de volgende extra kosten ten opzichte van de begroting.

De extra kosten voor de inhuur taxateurs zijn toe te schrijven aan de inhuur voor afhandeling van de extra bezwaren, de inhuur voor afhandeling van de extra flits-bezwaren en de voormelding WOZ met als doel proceskosten beter te kunnen beheersen en te verlagen. Voor de kostenvergoeding bezwaar en beroep wordt uitgegaan van een prognose die naar verwachting rond de € 2,5 miljoen zal uitkomen. In de reguliere exploitatie is sprake van een onderschrijding van de reguliere bedrijfsvoering kosten van € 418 duizend. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de nog niet volledig ingevulde vacatureruimte van de vaste bezetting welke deels ingevuld is met tijdelijke krachten (inhuur). Met de extra kosten Covid-19, de extra kosten WOZ-bezwaren en de onderschrijding van de reguliere bedrijfsvoering komt het resultaat over 2021 op +/- € 1,630 miljoen.

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Naast het forse negatieve effect als gevolg van COVID-19 hebben de uitbetalingen van de tegemoetkoming proceskosten – net als in voorgaande jaren – een groot (nadelig) effect op het resultaat van BsGW.

#### *Rapportages*

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

Saldo matrix verbonden partijen (x € 1.000)				
	2020	2021		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid-Limburg (inclusief GHOR)	772	824	828	823
Omnibuzz	281	280	221	235
Vidar	474	405	314	314
Vidar uitvoering Wsw	1.016	1.035	1.128	1.090
Veiligheidsregio ZL (specifiek BRWZL)	877	932	957	957
IMD	10	8	10	9
RUD Zuid-Limburg	336	406	402	398
BsGW	229	212	237	247
<b>Totaal paragraaf verbonden partijen</b>	<b>3.995</b>	<b>4.102</b>	<b>4.097</b>	<b>4.073</b>

## 9.6 Paragraaf 6 / Grondbeleid

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

### Relevante beleidsdocumenten:

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

Matrix paragraaf grondbeleid				
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Verwacht resultaat	Jaar van afroning
Verspreide percelen	1.013.732	935.995	Nihil	Loopt door

### Beleids- en of financiële wijzigingen

#### Grondexploitaties:

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

#### Nota Grondbeleid en Nota Kostenverhaal:

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

In de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2021 is voorgesteld om incidenteel € 35.000 beschikbaar te stellen voor het opstellen van een nieuwe Nota Grondbeleid, een bijbehorende Grondprijzenbrief en een nieuwe Nota Kostenverhaal. Naar verwachting kunnen deze stukken in de loop van 2022 opgeleverd worden.

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

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



de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt voorzien op 1 januari 2023 en deze Omgevingswet in de plaats komt van de Wet ruimtelijke ordening én een herziening van de Nota Grondbeleid wordt voorgesteld, is het wenselijk de Nota Kostenverhaal ook te herzien en actualiseren, zoals voorgesteld in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2021.

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

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

Het fonds versterking omgevingskwaliteit bestaat uit vijf subfondsen:

- fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen
- fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie
- fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie
- fonds versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven
- fonds versterking omgevingskwaliteit – woningvoorraadtransformatie

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

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

Reserve versterking omgevingskwaliteit – subfonds:	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
Wonen en voorzieningen	329.634	0	200.000	129.634
Economie, toerisme en recreatie	196.730	0	160.000	36.730
Landschap en cultuurhistorie	230.597	0	64.320	166.277
Kleine woningbouwinitiatieven	400.000	0	100.000	300.000
Woningvoorraadtransformatie	355.074	21.525	30.000	346.599
	<b>1.512.035</b>	<b>21.525</b>	<b>554.320</b>	<b>979.240</b>

#### *Subfonds wonen en voorzieningen*

Uit het subfonds wonen en voorzieningen is in 2021 een bedrag van € 200.000 onttrokken waarvan € 130.000 is gestort in de reserve toekomstvisie centrum en € 70.000 is gestort in de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van het voorbereidingskrediet zonneweide.

*Subfonds economie, toerisme en recreatie*

Uit het subfonds economie, toerisme en recreatie is in 2021 een bedrag van € 160.000 onttrokken waarvan € 135.000 is gestort in de reserve toekomstvisie centrum en € 25.000 is gestort in de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van het wandelroute bewegwijzeringsproject Knopen Lopen.

*Subfonds landschap en cultuurhistorie*

Uit het subfonds landschap en cultuurhistorie is in 2021 een bedrag van € 64.320 onttrokken waarvan € 11.000 ten behoeve van het project Tiny Forest bij de BMV Spaubeek. Tevens is € 38.619 en € 14.701 gestort in de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van respectievelijk de investering Levensbomenbos en Uitbreiding Levensbomenbos.

*Subfonds kleine woningbouwinitiatieven*

Uit het subfonds kleine woningbouwinitiatieven is in 2021 een bedrag van € 100.000 onttrokken ter dekking ter dekking van de formatie-uitbreiding op het team Bouw en Woning Toezicht (BWT). De per ultimo 2021 in dit subfonds aanwezige € 300.000 is in de begroting 2021 reeds volledig geormerkt voor een jaarlijkse dekking van € 100.000 in de periode 2022 t/m 2024.

*Subfonds woningvoorraadtransformatie*

Het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg 2017 (conform de Structuurvisie Wonen ZL). In 2021 is vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 21.525 gestort en is € 30.000 onttrokken voor in 2021 uitgekeerde trekkingsrechten woningbouw.

*Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:*

De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen heeft tot doel uitgaven te dekken van planschadevergoedingen, de daarmee gepaard gaande procedurekosten en ter dekking van verliezen op grondexploitaties. Deze reserve heeft per ultimo 2021 een omvang van € 100.000 hetgeen tevens de bovengrens is van deze reserve.

## 9.7 Paragraaf 7 / Lokale heffingen

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

### *Relevante beleidsdocumenten*

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

### *Rijksbeleid belastingen en heffingen*

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

### *Gemeentelijke woonlasten*

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

## Onroerende zaak belasting (OZB)

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

De totaalopbrengst OZB bedroeg over 2021 € 4,86 mln. De OZB-tarieven voor 2021 bedroegen:

- eigenaren woningen 0,1485%
- eigenaren niet-woningen 0,3063%
- gebruikers niet-woningen 0,2689%

## Afvalstoffenheffing

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

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

In 2021 bedroegen de tarieven € 175,86 per huishouden als vast recht en daarnaast € 0,26 per kg restafval en € 0,10 per kg gft-afval (groente, fruit en tuin). Daarnaast geldt voor het aanbieden van restafval nog een tarief van € 0,80 per lediging. Het tarief bij afval-inzamelinstallaties bij hoogbouw

bedroeg € 1,49 (inwerptrommel 60 liter) resp. € 0,75 (inwerptrommel 30 liter). De opbrengst afvalstoffenheffing 2021 bedroeg € 1.270.147 aan vast recht en € 587.825 aan variabele heffing. Het variabele deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 32%.

### Rioolheffing

In de rioolheffing wordt de eigenarenheffing gebaseerd op een vast bedrag en een variabel deel op basis van de WOZ-waarde. Voor woningen bedroeg het vastrecht € 155 en voor niet-woningen € 235. Voor woningen bedroeg het variabel tarief 0,0288% van de WOZ-waarde van het perceel, en voor niet-woningen 0.0328%. De opbrengst rioolheffing 2021 bedroeg € 1.141.300 aan vastrecht en € 500.596 aan variabel recht. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 320%.

### Ontwikkeling woonlasten

De woonlasten per gemeente vormen een dankbaar onderwerp voor tal van studies en berichtgeving in de media. Op landelijk niveau is vooral het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bekend, dat jaarlijks een vergelijking uitbrengt onder de naam COELO-atlas. Dichter bij huis brengt de provincie Limburg aan het begin van elk jaar een 'Belastingoverzicht' uit.

#### COELO

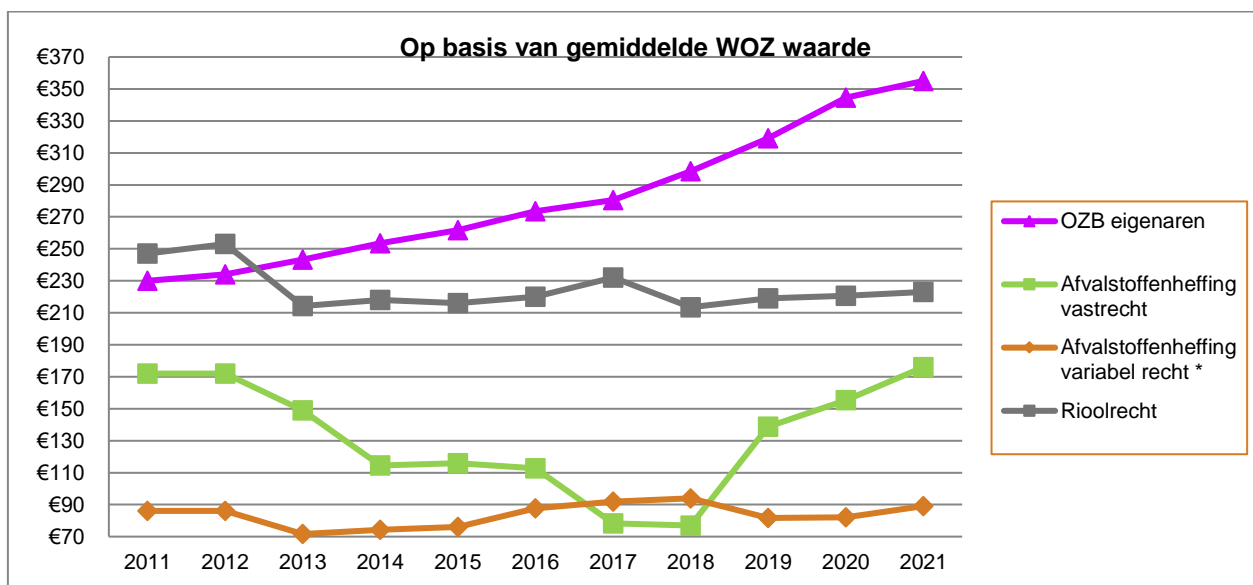
Met behulp van de COELO-atlas worden alle Nederlandse gemeenten met elkaar vergeleken op het gebied van lokale lasten. Hiermee ontstaat een ranglijst, vooral bekend onder de naam 'lokale lastenladder'.

#### *Belastingoverzicht provincie Limburg*

Jaarlijks stelt de provincie Limburg een belastingoverzicht samen waarin zijn opgenomen de tarieven en lastendruk van Limburgse gemeenten. In de programmabegroting 2021 is een uitgebreide toelichting gegeven op de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk. Korthedshalve wordt hierheen verwezen.

Voor deze jaarstukken brengen we de meerjarige ontwikkeling van de woonlasten per gemiddelde eigenaar/gebruiker in beeld:

De onderstaande grafieken zijn gebaseerd op het Belastingoverzicht van de provincie Limburg. De gemiddelde woonlasten wijken af van de in paragraaf 1.4 Inleiding/ Beek in cijfers opgenomen verplichte beleidsindicatoren, aangezien hier een andere bron wordt gehanteerd met een andere berekeningssystematiek. Grafisch weergegeven ziet de ontwikkeling van de woonlasten (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) in Beek vanaf 2011 er als volgt uit:



Bron: Belastingoverzicht provincie Limburg

\* op basis van gemiddeld verbruik per huishouden

### Gemiddeld woonlastenniveau in de regio

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

#### Lastendruk eigenaren/gebruikers

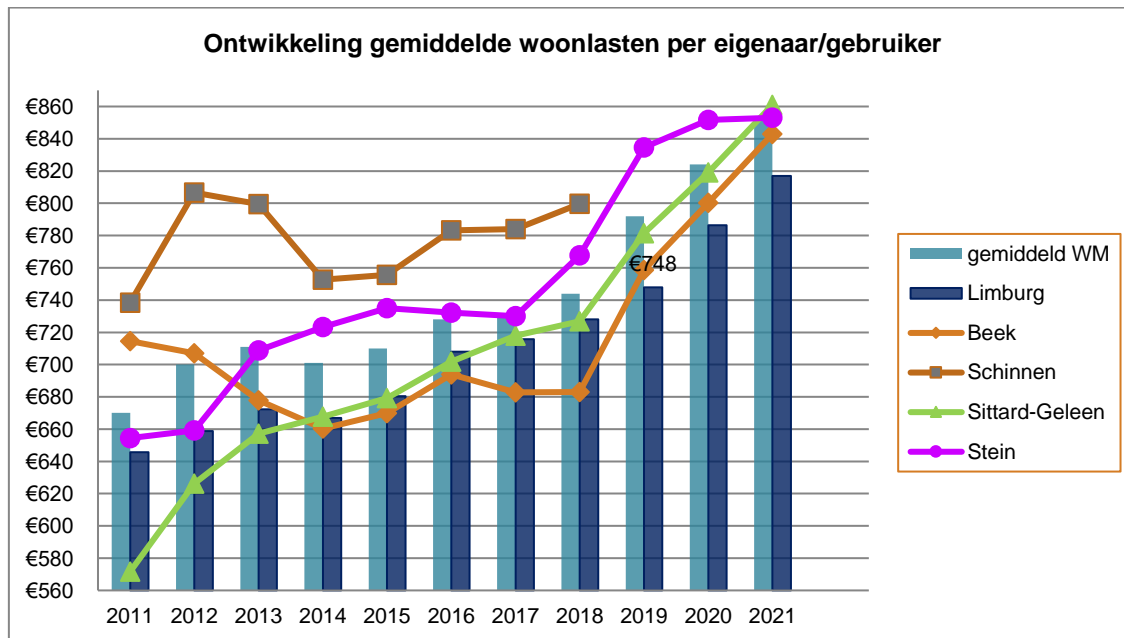
De lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) laat het volgende beeld zien:

	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2011	€ 715	€ 738	€ 572	€ 654	€ 670	€ 646
2012	€ 707	€ 807	€ 626	€ 659	€ 700	€ 659
2013	€ 678	€ 799	€ 657	€ 709	€ 711	€ 672
2014	€ 660	€ 753	€ 668	€ 723	€ 701	€ 667
2015	€ 670	€ 756	€ 679	€ 735	€ 710	€ 680
2016	€ 694	€ 783	€ 702	€ 732	€ 728	€ 708
2017	€ 683	€ 784	€ 718	€ 730	€ 729	€ 716
2018	€ 683	€ 800	€ 727	€ 768	€ 744	€ 728
2019	€ 759	**	€ 781	€ 835	€ 792	€ 759
2020	€ 800	**	€ 819	€ 852	€ 824	€ 786
2021	€ 843	**	€ 861	€ 853	€ 852	€ 817

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2011 t/m 2021

\*\* I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

Grafisch weergegeven ziet de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) er vanaf 2011 als volgt uit:



bron: Belastingoverzicht provincie Limburg

noot: Daling in 2011 bij Sittard-Geleen werd veroorzaakt door het tarief van de afvalstoffenheffing 2011.

Uit de grafiek blijken een aantal zaken:

- i.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen en Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg;
- in 2021 stijgt de gemiddelde lastendruk in Limburg en ook de gemiddelde lastendruk in de Westelijke Mijnstreek;
- in absolute bedragen geldt dat Beek binnen de Westelijke Mijnstreek de laagste woonlasten kent;
- de Beekse woonlasten zijn € 26 boven het provinciaal gemiddelde en € 9 onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek.

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

*OZB eigenaren woningen*

2021	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2021	0,1485%	*	0,1982%	0,1396%	0,1621%	0,1448%
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 238.928	*	€ 203.512	€ 235.149	€ 225.863	€ 228.085
Gemiddeld bedrag OZB	€ 354,81	*	€ 403,36	€ 328,27	€ 332,15	€ 330,27

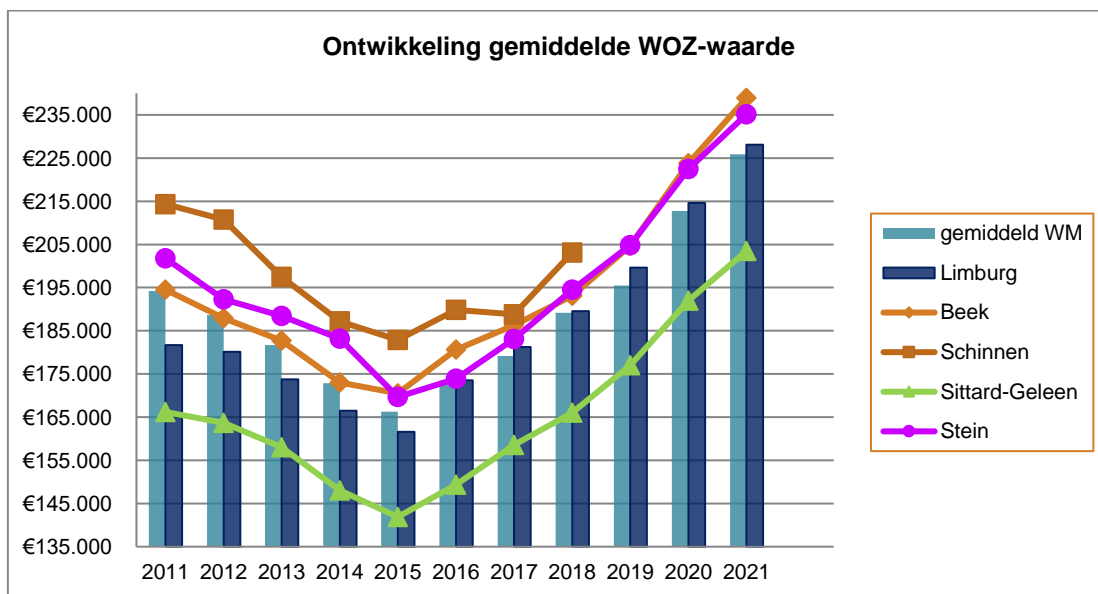
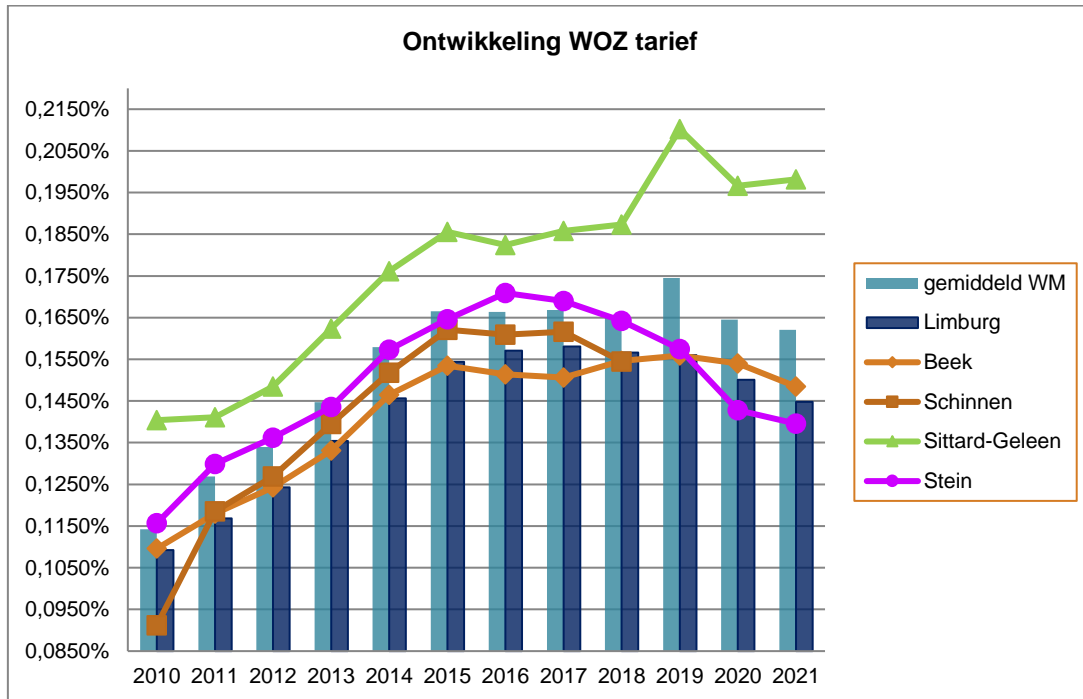
bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2021

\* i.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

Uit deze tabel blijkt dat:

- Het OZB-tarief in Beek boven het Limburgs gemiddelde is en onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek;

- de gemiddelde WOZ-waarde in Beek, net als in Stein hoger ligt dan het Limburgse gemiddelde en dat de gemiddelde WOZ-waarde in Beek hoger is dan het gemiddelde van de regio.



I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaalen, zijn de gegevens van Schinnen en Beekdaalen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

Uit de grafiek voor de ontwikkeling van de gemiddelde WOZ-waarde blijkt dat WOZ-waarde vanaf 2015 in alle gemeenten stijgt.

*Rioolheffing*

2021	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	223,00	(*)	181,44	226,89	210,44	215,55
Gemiddeld tarief naar inwonerklassen	249,00	(*)	184,00	247,00	226,67	215,55

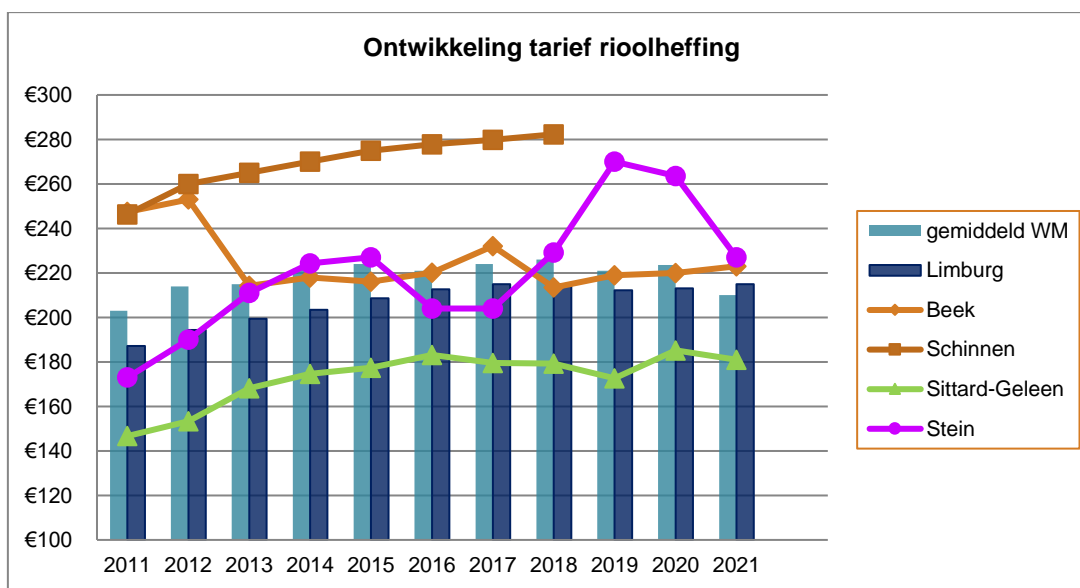
bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2021 en voor type heffing [www.BsGW.nl](http://www.BsGW.nl)

(\*) I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

Uit de tabel komt naar voren dat:

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

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



I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg 2021.



*Afvalstoffenheffing*

2021	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Westelijke Mijnstreek	Provincie Limburg
Gemiddeld tarief	265,19	(*)	276,42	297,54	279,72	271,48

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2021

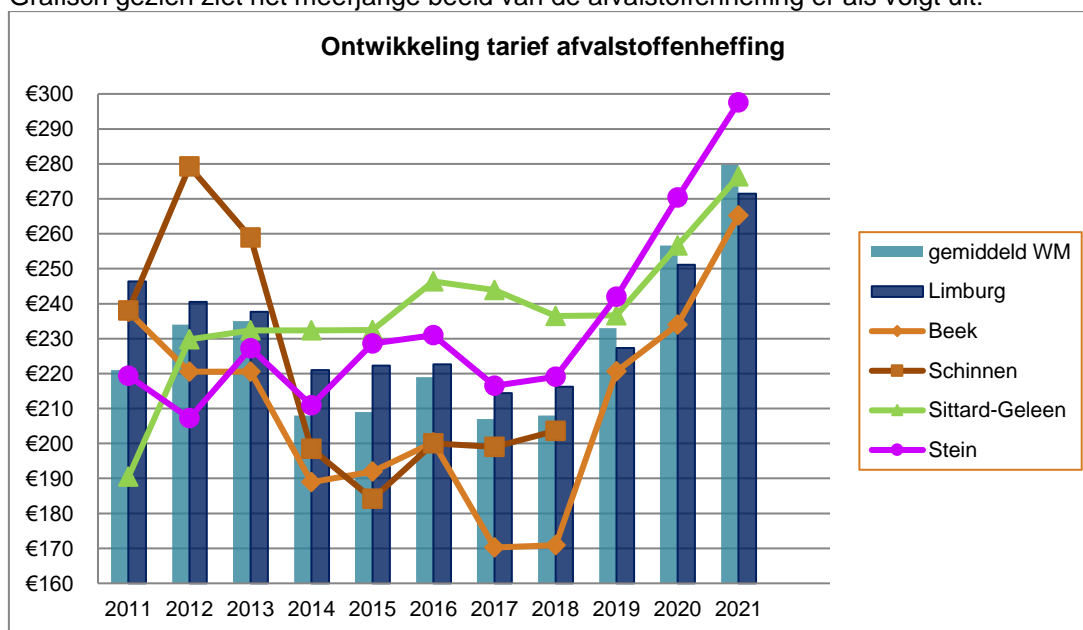
\*i.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

De in de tabel opgenomen bedragen zijn gemiddelde bedragen. Immers, de hoogte van de uiteindelijke afvalstoffenheffing is volgens het principe van Diftar deels zelf te beïnvloeden. Qua opbouw bestaat de heffing uit een vast en variabel deel dat er als volgt uit ziet:

2021	Beek	Sittard-Geleen	Stein
Vast deel	175,86	192,84	210,65
Variabel deel	89,33	83,58	86,89
<b>Totaal</b>	<b>265,19</b>	<b>276,42</b>	<b>297,54</b>

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

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



Uit de grafiek komt naar voren dat:

- het Beekse tarief onder het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en onder het provinciale gemiddelde.;
- Het afvaltarief is in de jaren 2017 en 2018 in Beek verlaagd met € 100.000 per jaar, i.v.m. de hoogte van de milieu-egalisereserve.

## Kwijtschelding

Mensen die op grond van hun inkomen hun belastingen niet kunnen betalen worden getoetst aan de (wettelijke voorgeschreven) kwijtscheldingsnormen. Als sprake is van onvoldoende betalingscapaciteit wordt kwijtschelding verleend. Kwijtschelding is uitsluitend van toepassing op het vast tarief afvalstoffenheffing. Voor alle andere gemeentelijke belastingen in Beek is kwijtschelding niet van toepassing.

## Overige lokale heffingen

Alle overige lokale heffingen en leges worden opgelegd conform wet- en regelgeving en lokaal beleid. In onderstaande tabel zijn de diverse inkomsten uit belastingen en heffingen opgenomen.

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2020	B2021	R2021	R2021 t.o.v. R2020	R2021 t.o.v. B2021
	<b>OZB:</b>						
606200	• niet woningen eigenaar		1.342	1.341	1.328	-14	-13
606201	• niet woningen gebruiker		923	942	917	-6	-25
606100	• woningen eigenaar		2.604	2.588	2.627	23	39
	<b>Totaal OZB</b>	R. Died	<b>4.869</b>	<b>4.871</b>	<b>4.872</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
673001	<b>Afvalstoffenheffing:</b>						
	• vast tarief		1.338	1.278	1.293	-45	15
	• variabel tarief		556	628	635	79	7
	<b>Totaal Afvalstoffenheffing</b>	R. Died	<b>1.894</b>	<b>1.906</b>	<b>1.928</b>	<b>34</b>	<b>22</b>
673000	Mutatie voorziening afval		0	0	0	0	0
	<b>Rioolheffing:</b>						
672040	• Niet woningen (vast)		164	140	158	-6	18
672040	• Niet woningen (variabel)		128	122	124	-4	2
672040	• Woningen (vast)		1.146	1.141	1.149	3	8
672040	• Woningen (variabel)		498	507	509	11	2
	<b>Totaal rioolheffing</b>	R. Died	<b>1.936</b>	<b>1.910</b>	<b>1.940</b>	<b>4</b>	<b>30</b>
672000	Mutatie rioolvoorziening		-396	-518	0	396	77
	<b>Overige belastingen:</b>						
606400	• Hondenbelasting	R. Died	116	117	117	1	0
634000	• Toeristenbelasting	C.Basten	27	18	2	-25	-16
633000	• BIZ-belasting	C.Basten	23	18	17	-6	-1
	<b>Totaal overige belastingen</b>		<b>166</b>	<b>153</b>	<b>136</b>	<b>-30</b>	<b>-17</b>
	<b>Overige heffingen:</b>						
602000-4	• Persoonsdocumenten	C.Basten	156	195	165	9	-30
602005	• Burgerlijke stand	C.Basten	11	20	19	8	-1

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2020	B2021	R2021	R2021 t.o.v. R2020	R2021 t.o.v. B2021
Divers	• Vergunningen, overige dienstverlening	C.Basten	31	27	25	-6	-2
621007	• Aanleg inritten	R. Schwil	13	13	15	2	2
633010	• Markten	C.Basten	10	10	8	-2	-2
675000	• Openbare begraafplaats	R. Schwil	52	52	57	5	5
683002-3	• Bouwen en wonen	R. Died	382	621	1.061	679	440
	<b>Totaal overige heffingen</b>		<b>655</b>	<b>938</b>	<b>1.350</b>	<b>695</b>	<b>412</b>
	<b>Totaal overige belastingen en heffingen</b>		<b>821</b>	<b>1.091</b>	<b>1.486</b>	<b>665</b>	<b>395</b>
<b>Totaal opbrengsten belastingen en heffingen</b>			<b>9.520</b>	<b>9.778</b>	<b>10.226</b>	<b>706</b>	<b>448</b>

Berekening kostendekkendheid afvalstoffen- en rioolheffing		
bedrag x € 1.000	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing
Kosten taakveld	1.912	971
Overige inkomsten taakveld	-529	-43
<b>Netto kosten</b>	<b>1.383</b>	<b>928</b>
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	102	147
Tariefrente	1	65
BTW	294	738
Kwijtschelding	57	0
Heffing en invordering	91	62
<b>Totaal toegerekende kosten</b>	<b>545</b>	<b>1.012</b>
<b>Opbrengst heffingen</b>	<b>1.928</b>	<b>1.940</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

De overhead wordt conform BBV-voorschriften centraal geraamd en verantwoord op het taakveld Overhead (een nadere specificatie van de overhead volgt hierna onder het kopje Overhead). Deze overhead wordt extracomptabel meegenomen in het tarief afvalstoffenheffing en rioolheffing. Het werkelijke extracomptabele overheadpercentage 2021 bedraagt 65,61% (begroot voor 2021 was 66,89%). In de jaarrekening is de extracomptabele overhead berekend over de doorbelaste salarislasten.

Berekening kostendekkendheid overig			
	Lasten	Baten	Dekkings%
Burgerlijke stand	132.100	19.400	15%
Persoonsdocumenten	168.200	164.900	98%
Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	798.000	24.900	3%
Lijkbezorging	168.800	57.300	34%
Omgevingsvergunningen	886.100	1.024.000	116%
Welstand	36.700	18.200	50%
Aanleg inritten	22.300	2.700	12%
Trottoirs	187.600	12.600	7%

Bij de bepaling van de kosten van de leges en heffingen worden ook de kosten van overhead toegerekend. Uitgangspunt daarbij is dat de bestemmingsheffingen en retributies niet meer dan 100% kostendekkend zijn bij de raming. De Leges omgevingsvergunningen 2021 zijn meer dan 100% kostendekkend omdat er in 2021 relatief veel omvangrijke bouwprojecten vergund zijn. In het vierde kwartaal zijn twee grote projecten vergund waardoor de legesopbrengst omgevingsvergunningen € 418.100 hoger is dan geraamd.

## Overhead

Om meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead schrijft het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor om vanaf 2017 een apart overzicht op te nemen van de overhead. Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Te denken valt aan salarissen en overige kosten m.b.t. P&O, financiën, huisvesting en bestuursondersteuning. Deze kosten mogen niet meer worden toegerekend aan de directe taakvelden/programma's.

De overhead wordt vanaf 2017 centraal begroot en verantwoord op het overzicht overhead via taakveld Overhead. In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in het totaal van de overhead alsmede de verrekening binnen de begroting.

### Specificatie van de overhead

De kosten van overhead kunnen als volgt gespecificeerd worden (x € 1.000):

Saldo matrix overhead (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Salarislasten	-2.839	-3.326	-3.315	-2.925
Personeel en Organisatie	-541	-416	-533	-522
Informatie- en communicatietechnologie	-596	-736	-624	-813
Huisvesting	-265	-310	-314	-305
Facilitaire zaken	-273	-232	-270	-280
Bestuursondersteuning	-253	-109	-130	-297
<b>Totaal resultaat overhead</b>	<b>-4.767</b>	<b>-5.129</b>	<b>-5.186</b>	<b>-5.142</b>

*Personeel en Organisatie*

Dit betreft de kosten die gemaakt worden voor het personeelsbeheer. Hierbij valt te denken aan opleidingskosten, werving en selectie, loopbaan- en mobiliteitsadviezen, Arbo beleid en het voeren van de salarisadministratie.

*Informatievoorziening en automatisering*

Betreft de kosten (incl. salarislasten) voor aanschaf, onderhoud en licenties van hard- en software, systeem- en netwerkbeheer, applicatiebeheer en ondersteuning van medewerkers voor zover toe te rekenen aan het primaire proces. Hiervoor zijn alle applicaties doorgenomen en waar van toepassing toegerekend aan specifieke taakvelden. Het restant is verantwoord onder de overhead.

*Huisvesting*

Betreft de kosten voor ruimten voor de uitvoering van de algemene taken van de eigen organisatie. Dit betreft dus het gemeentehuis. Kosten bevatten onder andere energiekosten, onderhoud en schoonmaak.

*Facilitaire zaken*

Betreft de kosten (incl. salarislasten) die voorheen vielen onder de kostenplaats interne dienst, bijvoorbeeld verzekeringen, abonnementen en telefoonkosten. Bij kosten die zijn toe te rekenen aan het primaire proces zijn deze toegerekend aan specifieke taakvelden. Het restant is verantwoord onder de overhead.

*Bestuursondersteuning*

Betreft deels de kosten (incl. salarislasten) die voorheen o.a. vielen onder communicatie, financiën en advies. Zo dient algemene communicatie opgenomen te worden onder de overhead. Specifieke communicatie bijvoorbeeld m.b.t. marketing Beek valt onder het taakveld economie. Overeenkomstig de voorschriften van het BBV zijn hier ook de loonkosten van directie en management opgenomen.

*Dekking van de overhead*

Vanaf de begroting 2017 wordt de overhead niet aan andere taakvelden doorbelast, maar blijft als een kostenpost apart staan. De overhead zal verder vanuit de algemene dekkingsmiddelen gedekt moeten worden. Uitzondering hierop zijn de activiteiten waarvoor kostendekkende tarieven gerekend mogen worden zoals afval en riolering.

Aangezien in de programma's alleen de kosten worden opgenomen van het primaire proces is het niet mogelijk om de tarieven die berekend mogen worden hieruit te halen. De overhead mag aan deze activiteiten extracomptabel worden toegerekend. In de paragraaf lokale heffingen wordt daarom toegelicht welk aandeel van de overhead wordt toegerekend aan deze activiteiten. De hoofdregel voor toerekening is dat deze plaats vindt op basis van het aandeel van de betreffende lasten in de totale lasten.

*Verskil tussen paragraaf bedrijfsvoering en paragraaf lokale heffingen onderdeel overhead*

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt nader ingegaan op de verschillen tussen de begroting en de rekening. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt over de hele organisatie gekeken naar de totale lasten en baten en niet of deze betrekking hebben op directe taakvelden of overhead. In deze paragraaf worden alleen die lasten en baten opgenomen die volgens de voorschriften tot het taakveld overhead behoren en niet kunnen worden toebedeeld aan de directe taakvelden. De cijfers die in de paragraaf bedrijfsvoering zijn opgenomen zijn dus omvangrijker dan de cijfers in deze paragraaf (alleen overhead).

## 9.8 Paragraaf 8 / Informatiebeveiliging

### Ensia (Eenduidige Normatiek Single Information Audit)

Ook dit jaar zijn de stukken m.b.t. 2021 weer tijdig aangeleverd.

De ENSIA bestaat uit audits van:

- Basisregistratie Personen (BRP)
- Paspoortuitvoeringsregeling (PUN)
- DigiD (Digitale Identiteit), twee aansluitingen
- Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)
- Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)
- Basisregistratie Ondergrond (BRO)
- Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (SUWnet), twee aansluitingen

De audits (DigiD en SUWnet) zijn gecontroleerd door de accountant en de overige onderdelen betreffen zelfevaluaties.

Het College heeft een Collegeverklaring aangegeven dat bij gemeente Beek op 31 december 2021 de interne beheersingsmaatregelen in opzet en bestaan voldoen aan de geselecteerde normen inzake DigiD en SUWnet en de richtlijnen van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) voldaan moeten worden.

Door een externe auditor is bevestigd dat de DigiD en SUWnet, beide bestaande uit twee onderdelen, voldoen aan de gestelde normen. Voor de zelfevaluatie zijn de minimale eisen ruim gehaald. Er is een maatregelenplan opgesteld, welke in 2022 en verder door de organisatie verder wordt opgepakt.

### Privacy

Het jaar 2021 was een interessant jaar op het gebied van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De AVG is inmiddels geïmplementeerd en gemeenten hebben veel kennis uitgewisseld en producten met elkaar gedeeld, zowel online (bijvoorbeeld via het VNG privacyforum) als offline (bijvoorbeeld via de IBD regiobijeenkomsten). Ontwikkelingen in rechtspraak en wetgeving hebben enige duidelijkheid geboden bij de vele open normen uit de AVG. De verhoogde aandacht voor het beschermen van de privacy van burgers stond hierin centraal. De overheid heeft hierin een belangrijke voorbeeldfunctie.

Veel tijd en aandacht is gegaan naar het uitwerken van werkprocessen rechten van betrokkenen, DPIA, datalekken, uitvoeren van DPIA's en het aanvullen van de iNavigator, het zelfstandig uitvoeren en oplossen van privacy vraagstukken en bewustwordingscampagne. Daarnaast zijn de netwerken zowel intern als met omliggende gemeenten aangescherpt en gebruikt waar nodig.

### Bewustwording

In januari 2021 is gestart met een privacy quiz en daarnaast heeft de functionaris gegevensbescherming heeft in de organisatie uitleg gegeven over privacy. Op ons intranet Beekipedia is regelmatig het onderwerp privacy ter sprake gebracht bijvoorbeeld naar aanleiding van een nieuwsbericht.

### Privacy Management Systeem

In 2021 is voor het eerst met het Privacy Management System (PMS) gewerkt in een integraal beheerssysteem. Dit is gebaseerd op het PDCA-kwaliteitsmodel en omvat het VNG privacy normenkader. Voor beheersjaar 2021 is in het PMS een eerste meting uitgevoerd over het VNG privacy normenkader. De meting over het privacy VNG normenkader voor het beheersjaar 2022 is inmiddels

afgerond. In deze rapportage zijn bevindingen uit deze metingen opgenomen. Te zien is dat in grote mate aan het VNG privacy normenkader wordt voldaan, er een stuk minder stuurvragen zijn waar deels aan wordt voldaan en er geen stuurvragen meer zijn waar niet aan wordt voldaan.

Naast de AVG zijn er ook bijzondere privacy wetten voor BOA's bij de uitvoering van opsporingstaken. Daarvoor geldt een strenger privacy regime, namelijk de Wet politiegegevens (Wpg). Voor toezichttaken geldt de AVG, de BOA's werken met twee privacy regimes. Hiervoor is het Wpg normenkader in ons Privacy Management System aangeschaft. Voor beheersjaar 2022 is een eerste meting uitgevoerd. Uit die meting voor het NOREA Wpg normenkader (NOREA staat voor de Nederlandse Orde van Register EDP-Auditors) blijkt dat er nog veel stuurvragen zijn waar niet of deels aan wordt voldaan.

### Conclusie

Ook in 2021 is de gemeente Beek verdergegaan op het ingezette pad om de privacy te borgen in de organisatie, de systemen en de processen. Dankzij de aanschaf van het Privacy Management Systeem kan dit nu aantoonbaar worden geborgd. Het college van B&W en de (nieuwe) gemeenteraad zijn/wordt in 2022 een jaarrapportage privacy 2021 voorgelegd met een terugblik over 2021 en een vooruitblik waarbij de resultaten uit het PMS worden meegenomen.

### Informatiemanagement

actuele, complete en betrouwbare informatie om zodoende op een efficiënte en professionele manier uitvoering te geven aan haar werkzaamheden. In een digitale omgeving is er een grote behoefte aan een duidelijk informatiebeleid en een daaraan gelieerd krachtig Informatiemanagement.

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

De gemeente beschikt/steekt in op zaakgericht werken, dit maakt maximaal digitaal werken mogelijk.

Zaakafhandeling staat voor het procesmatig afhandelen van vragen, aanvragen of verzoeken van burgers. Alle hierbij komende processtappen vormen samen een zaak. Een zaak kan geïnitieerd worden door een burger/bedrijf, maar ook vanuit de organisatie. Een zaak kan starten door middel van een brief, telefoontje, e-mail, een ingevuld e-formulier via de website etc.

Zaakgericht werken betekent niet alleen dat de zaak volgens het vooraf gedefinieerde proces stapsgewijs wordt afgewerkt, maar ook dat er een naadloze overdracht is tussen die processtappen. Dit is cruciaal als tijdens een zaak bij een processtap van systeem (of softwarepakket) A naar B overgaat. Tevens dient de status van de afhandeling te worden bijgehouden zodat de burger kan inzien hoe het behandelingsproces loopt. Dit kan vervolgens worden doorgegeven aan de Frontoffice of voor de klant zichtbaar worden gemaakt op Mijn Overheid Lopende zaken. Zaakafhandeling combineert procesmatig werken met dossiervorming. Tijdens het proces vindt namelijk automatisch digitale dossiervorming plaats: er ontstaat een zaakdossier.

Om het zaakgericht en digitaal werken verder en optimaal in te voeren heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om de software, de integraties en de techniek te optimaliseren. Zodat deze toekomstvast en up to date is. Om dit tot een goed resultaat te leiden hebben de volgende werkzaamheden in 2021 plaats gevonden:

Er is een koppeling gerealiseerd tussen de VTH applicatie Squit2020 en het zaak- en archiefsysteem. Zodat er volledig digitaal gewerkt kan worden in de backoffice applicatie en de zaken en statussen

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

Er is binnen de VTH applicatie een tool geïnstalleerd en ingericht om digitaal de documenten te ondertekenen.

Een aantal modules in het archiefsysteem zijn geïnstalleerd en ingericht om op een zeer efficiënte wijze digitaal zaakgericht te archiveren.

De voorbereidende werkzaamheden zijn vergevorderd om het archiefsysteem inclusief zaakstelsel en bijbehorende integraties te plaatsen in de cloud. Hierdoor zijn de systemen altijd up to date.

Het digitaal invoicesysteem van Pink Roccade (waardoor gelijktijdig de wettelijke verplichting tot e-factureren is gerealiseerd) is geïmplementeerd en gekoppeld aan het archiefsysteem (waardoor de (digitale) facturen conform de archiefwetgeving worden gearhiveerd).

Er is gestart met het digitaliseren van de HRM processen en het digitaliseren van de personeelsdossiers.

De voorbereidende werkzaamheden om te komen tot vervanging van de analoge bescheiden en de audit van het archiefsysteem lopen en zullen naar verwachting in het eerste kwartaal van 2022 afgerond zijn. Waarna het vervangingsbesluit genomen kan worden.

De optimalisatie van de informatievoorziening en met name het zaakgericht werken gaat nog door in 2022 en 2023. Zo zullen meer integraties, op basis van de architectuurplaat, ingericht en gerealiseerd worden. Denk hierbij aan de integratie iSamenleving/Civision Samenleving, zodat binnen de WMO, Jeugd en Schuldhulpverlening volledig digitaal gewerkt en gearhiveerd kan worden.

Het zaakstelsel zal verder uitgerold worden binnen de organisatie en de zaaktypen zullen ingericht worden. De basis van de inrichting van het zaakstelsel, een informatiebeheer-tool die gebruikt wordt, is reeds voor een groot deel geactualiseerd en zal naar verwachting in het tweede kwartaal van 2022 volledig geactualiseerd zijn. Deze informatie-beheer tool wordt ook ingezet t.b.v. het verwerkingenregister en de BIO.

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

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

Het invoeren van het zaakgericht werken is een fasegewijs traject, het is ook een zwaar traject dat niet onderschat moet worden. Het is niet enkel een technologisch en procesmatig vraagstuk, maar het betekent ook een cultuurverandering. Een cultuurverandering die start met begrip en draagvlak op het hoogste niveau en begeleid moet worden. Medewerkers en bestuurders gaan op een andere manier werken. Verantwoordelijkheden worden belegd daar waar ze moeten liggen. De organisatie moet hier goed over worden geïnformeerd en begeleid, het is een gewenningsproces waaraan veel aandacht besteed moet worden. Dit is dan ook één van de redenen waarom een Regiegroep zaakgericht werken is opgericht. In deze Regiegroep zitten verschillende vertegenwoordigers van de organisatie uit verschillende lagen.



## 9.9 Paragraaf 9 / Sociaal Domein

### Inleiding

De uitvoering van de taken in het Sociaal Domein vormt regulier al een belangrijk deel van de gemeentelijke begroting. Daarnaast speelde ook in 2021 de Corona pandemie die diverse effecten liet zien. Zowel op beleids- als uitvoerend niveau is verder ingezet op integraliteit: het voor doelgroepen qua inhoud logisch verbinden en bij elkaar brengen van diverse onderwerpen. Denk hierbij aan jeugdhulp en Wmo, samenwerking met scholen vanuit een samengesteld pakket van sport, gezondheid en cultuureducatie. De komende jaren blijft het aan de orde om verdere integraliteit op deze onderwerpen te bereiken en ook tussen andere beleidsthema's dergelijke verbindingen te leggen. Dat helpt de overzichtelijkheid voor de doelgroepen, De effectiviteit van de inzet van ambtenaren en de efficiëntie. Deze paragraaf blikt terug over tendensen, ontwikkelingen en inzet die in 2021 op de verschillende wetten (Jeugdwet, Wmo en Participatiewet) hebben plaatsgevonden.

### Jeugdhulp

Het jaar 2021 kenmerkt zich voor jeugdhulp door verder oplopende zorgkosten voor jongeren en hun gezinnen, een ontwikkeling die bij veel gemeenten waarneembaar is. Gebleken is dat de Corona-crisis een behoorlijke impact heeft gehad op de jeugd wat ook tot uitdrukking komt in een stijging van de zorgbehoefte van de jongeren. Dit is een factor die zeer lastig te beïnvloeden is en waarvan de effecten mogelijk ook nog over langere termijn zichtbaar zullen zijn.

Zowel vanuit de gemeentelijke toegang als vanuit beleid wordt de zorginzet voor Beek continu gemonitord. Over 2021 is ten opzichte van 2020 een stijging te zien van het aantal meldingen die gedaan worden bij de gemeentelijke toegang. Het aantal unieke cliënten die jeugdhulp ontvangen is heel licht gedaald terwijl het aantal ingezette voorzieningen nagenoeg ongewijzigd is. Daarbij is er ook een verzwaring van de problematiek te zien wat tot uitdrukking komt in de inzet van duurdere trajecten.

Het zwaartepunt blijft daarbij in Beek liggen bij de behandeling van jeugdigen. Ook op het gebied van verblijfszorg zien we een toename van het aantal jongeren die hier gebruik van (hebben) moeten maken. Dit zijn eveneens trajecten waarmee behoorlijke kosten zijn gemoed.

### Wmo

De kosten Wmo zijn het afgelopen jaar flink toegenomen. Hiervoor zijn een aantal oorzaken te noemen. Het aantal cliënten met een indicatie voor Huishoudelijke Ondersteuning is de afgelopen jaren fors toegenomen. Dit heeft te maken met de landelijke invoering van het abonnementstarief, waardoor de eigen bijdrage die betaald moet worden laag is (€19 per maand), in plaats van een inkomensafhankelijke eigen bijdrage. Tevens hebben we te maken met vergrijzing en ook de Coronacrisis heeft grote impact. De impact van de Coronacrisis is eveneens te zien bij Begeleiding. Sinds de Corona uitbraak is ook het aantal cliënten met Begeleiding fors toegenomen. Deze stijging heeft tot halverwege 2021 geduurd, waarna weer een lichte daling zichtbaar is. Het is nog afwachten of deze dalende trend gaat voortzetten in 2022. Beide stijgingen in cliëntaantallen hebben uiteraard gevolgen gehad voor het budget. Tevens zien we een toename in het aantal woningaanpassingen. De kosten zijn in 2021 echter lager dan in 2020. Dit is namelijk afhankelijk van het soort aanpassing en de daarmee gemoede kosten. Met een grote woningaanpassing zijn veel meer kosten gemoed dan met kleine aanpassingen. Dit maakt dat het bedrag fluctueert, waardoor het lastig is om op voorhand hierop op te sturen. In het kader van realistisch begroten worden de budgetten van de Wmo het gehele jaar goed gemonitord. Ook wordt de zorginzet continu bewaakt vanuit de toegang en het beleid. Iedereen die ondersteuning ontvangt vanuit de Wmo, wordt gebeld conform het concept nazorg. Tijdens het telefonisch contact wordt aan de inwoner gevraagd hoe tevreden deze is met de ondersteuning en of de ingezette ondersteuning voldoende passend en probleemoplossend is. Op deze manier staan we in

contact met onze inwoner en hebben we tevens beter toezicht op de ondersteuning. Indien nodig kan de ondersteuning tijdig op- of afgeschaald worden.

### **Participatie**

Met de introductie van de Participatiewet in 2015 is veel veranderd, met name op het terrein van werk, inkomen en “meedoen” aan onze samenleving. Voor Beek zijn deze veranderingen prominent tot uitdrukking gekomen in het tot stand komen van het Participatiebedrijf Westelijk Mijnstreek, het huidige Vidar. Door werk, inkomen en de infrastructuur en uitvoering van de Sociale Werkvoorziening te bundelen, ontstaan er meer kans voor mensen die nu een afstand tot die arbeidsmarkt hebben. In de voorgenomen doorontwikkeling van Vidar staat voor de komende jaren voorop dat nog beter het ontwikkelpotentieel van de doelgroep in kaart wordt gebracht. Daarnaast zal het aantal bijstandsgerechtigden verder afnemen door hen op posities te plaatsen binnen Vidar en, bij voorkeur, zo dicht mogelijk tegen de reguliere arbeidsmarkt. Daarbij wordt in het beleid rond de arbeidsmarkt ook in de komende jaren op regionaal gebied samengewerkt met economische zaken. Daarmee streven we ernaar het mes aan twee kanten te laten snijden; het bieden van passende arbeid aan de doelgroep en het kunnen voorzien in de invulling van vacatures bij bedrijven en instellingen in Beek en de regio. Deze doorontwikkeling van Vidar is voorzien voor een periode tot 2025, waarbij binnen de gemeente Beek ook steeds meer de integrale benadering wordt toegepast. Zo wordt binnen het beleid rond schuldhulpverlening steeds meer de inkomensaken van Vidar betrokken en wordt de inburgering van nieuwe Nederlanders nadrukkelijk gekoppeld aan het kunnen voorzien in een zelfstandige positie door reguliere (of zo regulier mogelijke) arbeid. Daarnaast betekent participeren ook het voorkomen van armoede, met name bij kinderen, om daarmee blijvende schade aan het welbevinden van mensen te voorkomen. Ook hier wordt daarmee een integrale benadering nagestreefd.

Door participatie integraal te benaderen ontstaat er ook maatschappelijk rendement, immers door mee te doen aan de samenleving kunnen op andere terreinen noodzakelijke inspanningen vermeden worden. Dat komt ook nadrukkelijk aan de orde wanneer op het terrein van de Jeugdzorg en de Wmo de integrale benadering wordt gezocht. Immers, het gaat vaker over dezelfde Beekse burgers die het meest gebaat zijn bij hulp en ondersteuning vanuit een integrale benadering. Binnen Samenleving van de gemeente Beek worden daarom de processen en relaties tussen de beleidsterreinen van het sociaal domein aan elkaar gekoppeld om daarmee nog meer te kunnen betekenen voor de Beekse burgers. Deze koppelingen worden ook het komend jaar verder doorontwikkeld, om vervolgens indicatoren vast te stellen om het (maatschappelijke- en financiële-) rendement voor de Beekse burgers en de gemeentelijke organisatie te kunnen vaststellen en te monitoren.

De beschreven participatie en het daaraan verbonden uitvoeringsprogramma heeft er in 2021 toe geleid dat, ondanks alle effecten van de coronapandemie, het bijstandsvolume is afgenomen van 238 naar 234. De aanpassing van het regionale arbeidsmarktbeleid, zoals beschreven in het programma “Perspectief op werk” heeft hierin in belangrijke mate bijgedragen door arbeidsfitte (en meestal jonge) uitkeringsgerechtigden direct te bemiddelen naar arbeid. Het aantal Beekse trajecten voor arbeidsparticipatie lag het gehele jaar gemiddeld rond de 100 personen. Dit gemiddelde is herkenbaar in een meerjarig (terugkijkend) perspectief. Omdat Vidar steeds vaker werkt met de “omgekeerde toets” bij de beoordeling van aanvragen voor inkomensondersteuning, wordt door dit maatwerk steeds vaker een oplossing gevonden. De omgekeerde toets behelst dat vanuit de inkomensondersteuning, met name bij een afwijzing van een aanvraag, gekeken wordt wat de effecten van deze afwijzing zijn en op welke manier vervolgens naar alternatieve vormen van hulp en ondersteuning kan worden gekeken. Ook heeft de gemeente Beek in 2021 veel aandacht besteed aan de effecten voor Beekse gedupeerden van de toeslagenaffaire. Vanuit Schuldhulpverlening is met alle, door de Belastingdienst aangedragen, gedupeerden contact opgenomen. Dit heeft slechts sporadisch tot gemeentelijke inzet geleid om eventuele maatregelen in te zetten om gedupeerden te helpen. In nagenoeg alle gevallen bestond

daaraan bij gedupeerde geen behoefte. Ook de inkomensondersteunende maatregelen vanuit het Rijk, ten gevolge van de Corona- pandemie, zijn in 2021 uitgevoerd en aan het einde van het jaar tot een afronding gekomen. Daarbij viel op dat, net als in bijna alle andere gemeenten in Nederland, er heel weinig gebruik is gemaakt van de TONK- regeling (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). Deze regeling bood met name verlichting in de woonlasten van mensen wiens inkomen t.g.v. Corona fors was afgenomen. Daarentegen is de TOZO – regeling wel veelvuldig toegepast (Tijdelijke Overbruggingsregeling voor Zelfstandigen en Ondernemers). Omdat deze regeling gestart is in 2020 en eventuele correcties uit dat jaar in 2021 terecht zijn gekomen, heeft dit tot gevolg gehad dat in diverse gevallen ondernemers de onterecht ontvangen TOZO afgelopen jaar hebben moeten terugbetalen, bijvoorbeeld omdat met alsnog in 2020 inkomen heeft genoten dat bij de aanvraag van TOZO in 2020 nog niet bekend was. Al met al kan gesteld worden dat de combinatie van landelijke maatregelen en het door Vidar uitgevoerde participatiebeleid over geheel 2021 tot vruchtbare resultaten heeft geleid.

## 9.10 Paragraaf 10 / De Coronacrisis

Ook in 2021 heeft de coronacrisis nog een grote invloed gehad op onze samenleving.

Begin dit jaar bestond de verwachting dat de impact van de coronacrisis zou kunnen leiden tot een economische en maatschappelijke crisis. Inmiddels begint de impact van de pandemie op de gezondheid steeds meer onder controle te komen. Ook de economische gevolgen lijken vooralsnog mee te vallen, wanneer dit wordt afgemeten tegenover de instroom van werkloosheids- en bijstandsuitkeringen.

Het maatschappelijke beeld is echter nog ongewis. Armoede en eenzaamheid namen toe, het verenigingsleven met feesten en tradities hebben lang nagenoeg stil gelegen, groepen scholieren hebben minder vertrouwen in de toekomst, leer- en werkstages vielen stil, vrijwilligers konden niet meer actief zijn, mensen van allerlei generaties gingen minder bewegen en ervoeren nadelige fysieke en mentale effecten.

Daarom heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om te gaan investeren in het behouden van maatschappelijke initiatieven en evenementen die vóór corona zo vanzelfsprekend leken. Daarnaast wil Beek de optimale voorwaarden creëren voor een spoedig herstel op zowel economisch, sociaal als maatschappelijk vlak. Dat wil de gemeente samen doen met de Beekse ondernemers die al sinds de uitbraak van de pandemie knokken voor hun toekomst, met de haar verenigingen en vrijwilligers die het cement vormen van de samenleving en met al haar inwoners die op tal van manieren en plekken omzien naar elkaar.

De genoemde redenen vormen de basis voor het coronaherstelplan

### **Coronaherstelplan: Baek to normal**

Op 1 juli 2021 heeft de gemeenteraad van Beek ingestemd met het coronaherstelplan Baek to normal (21vra00085). Dit plan heeft tot doel om de negatieve effecten voor de Beekse samenleving ten gevolge van de coronapandemie zoveel mogelijk te verzachten. Hiervoor zijn diverse plannen en maatregelen vastgesteld die in 2021 uitgevoerd zijn of waarvan de voorbereiding in 2021 heeft plaatsgevonden.

Het plan omvat 21 verschillende activiteiten, gericht op inwoners, ondernemers en verenigingen in Beek. Met de uitvoering van deze maatregelen wordt € 396.100 geïnvesteerd in de Beekse gemeenschap. Deze middelen zijn gedekt uit de reserve crisismaatregelen die is gevormd uit de compensatiepakketten van het rijk, waarbij conform toezegging aan de gemeenteraad, minimaal € 79.000 van deze middelen wordt ingezet ten behoeve van cultuur. De looptijd van het herstelplan is 1 jaar; concreet tot en met het 3e kwartaal 2022.

Eind 2021 is de status van de uitvoering van het plan dat ongeveer de helft van alle plannen is uitgevoerd, waarmee een aanspraak op het budget gepaard is gegaan van ongeveer € 95.800.

### **Overige corona gerelateerde kosten**

Naast het corona herstelplan zijn er diverse andere corona gerelateerde kosten gemaakt in 2021. Hierbij valt te denken aan: beschermingsmaterialen gemeentelijke organisatie, diverse ICT gerelateerde kosten voor hybride vergaderingen, coronakosten RWM, meerkosten zorgaanbieders enzovoorts. In totaal bedroegen deze kosten voor 2021 ruim € 98.000. Ook deze kosten zijn gedekt door een onttrekking uit de reserve Crisismaatregelen.



# 10

## Jaarrekening 2021 Rekening van baten en lasten



## 10.1 Jaarrekening 2021 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2020 Rekening	2021		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-2.846	-3.117	-3.395	-2.958
2. Zorg en inkomen	-18.345	-15.482	-18.170	-18.321
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-4.736	-4.058	-4.754	-4.888
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-3.136	-2.426	-3.755	-2.869
5. Openbare ruimte	-7.574	-7.268	-7.726	-7.938
6. Bestuur en organisatie	-3.813	-3.559	-3.480	-3.165
Lasten overhead	-5.096	-5.296	-5.528	-5.420
Algemene dekkingsmiddelen	-239	-212	-653	-731
Vennootschapsbelasting	-31	-8	10	26
Onvoorzien	0	50	0	0
<b>Totaal lasten jaarrekening</b>	<b>-45.816</b>	<b>-41.376</b>	<b>-47.451</b>	<b>-46.264</b>

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2020 Rekening	2021		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	122	72	155	118
2. Zorg en inkomen	6.060	3.789	4.770	4.556
3. Maatschappelijke ontwikkeling	1.532	641	1.279	1.768
4. Ruimtelijk ontwikkelen	2.598	402	1.627	1.652
5. Openbare ruimte	4.788	4.610	4.850	4.935
6. Bestuur en organisatie	2.315	1.531	1.463	1.331
Baten overhead	54	16	16	39
Algemene dekkingsmiddelen	28.235	28.479	30.106	30.241
<b>Totaal baten jaarrekening</b>	<b>45.704</b>	<b>39.540</b>	<b>44.266</b>	<b>44.640</b>

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2020 Rekening	2021		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
<b>1. Werk en economie</b>	<b>86</b>	<b>101</b>	<b>463</b>	<b>32</b>
Stortingen:	-187	-107	-657	-705
Onttrekkingen:	273	208	1.120	737
<b>2. Zorg en inkomen</b>	<b>-171</b>	<b>-15</b>	<b>636</b>	<b>201</b>
Stortingen:	-222	-24	-24	-245
Onttrekkingen:	51	9	660	446

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2020 Rekening	2021		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
<b>3. Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>337</b>	<b>385</b>	<b>449</b>	<b>325</b>
Stortingen:	-31	0	0	-66
Onttrekkingen:	368	385	449	391
<b>4. Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>-1.415</b>	<b>241</b>	<b>455</b>	<b>-25</b>
Stortingen:	-1.666	-129	-139	-498
Onttrekkingen:	251	370	594	473
<b>5. Openbare ruimte</b>	<b>165</b>	<b>71</b>	<b>210</b>	<b>89</b>
Stortingen:	-495	-39	-53	-217
Onttrekkingen:	660	110	263	306
<b>6. Bestuur en organisatie</b>	<b>1.553</b>	<b>1.053</b>	<b>1.053</b>	<b>875</b>
Stortingen:	-1.108	0	-1.783	-1.858
Stortingen overhead:	-55	0	0	-115
Onttrekkingen:	2.386	901	2.510	2.494
Onttrekkingen overhead:	330	152	326	354
<b>Totaal stortingen</b>	<b>-3.764</b>	<b>-299</b>	<b>-2.656</b>	<b>-3.704</b>
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>4.319</b>	<b>2.135</b>	<b>5.922</b>	<b>5.201</b>
<b>Totaal mutatie reserves jaarrekening</b>	<b>555</b>	<b>1.836</b>	<b>3.266</b>	<b>1.497</b>

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2020 Rekening	2021		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-2.724	-3.045	-3.240	-2.840
2. Zorg en inkomen	-12.285	-11.693	-13.400	-13.765
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-3.204	-3.417	-3.475	-3.120
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-538	-2.024	-2.128	-1.217
5. Openbare ruimte	-2.786	-2.658	-2.876	-3.003
6. Bestuur en organisatie	-1.498	-2.028	-2.017	-1.834
Overhead	-5.042	-5.280	-5.512	-5.381
Algemene dekkingsmiddelen	27.996	28.267	29.453	29.510
Vennootschapsbelasting	-31	-8	10	26
Onvoorzien	0	50	0	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-112</b>	<b>-1.836</b>	<b>-3.185</b>	<b>-1.624</b>
Totaal mutatie reserves jaarrekening	555	1.836	3.266	1.497
<b>Resultaat</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>81</b>	<b>-127</b>

Per programma worden de verschillen groter dan € 25.000 tussen de bijgestelde raming en de jaarrekening 2019 benoemd. Hierbij worden de indirecte lasten en de kapitaallasten buiten beschouwing gelaten. Voor een nadere toelichting op de verschillen wordt verwezen naar hoofdstukken 3 t/m 8



onderdeel "Wat heeft dit programma gekost?" die onderdeel uitmaken van het jaarverslag. De analyse van de verschillen in het jaarverslag maken onderdeel uit van de jaarrekening 2021. Onder de indirecte lasten wordt verstaan alle lasten en baten op de kostenverdeelstaat voor zover het niet de overhead betreft. Deze lasten en baten worden via een verdeelsleutel verdeeld over de directe producten.

Product/toelichting	I/S (*)		Vershil t.o.v. raming
<b>Programma 1 Werk en economie</b>		€	<b>-31.600</b>
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-72.000
• 3.1 Economische ontwikkeling. Het incidentele restantbudget Gebiedsvisie Aviation Valley van € 162.200 dat gedekt wordt vanuit de reserve maatregelen luchthaven is overgeheveld naar 2022.			0
• 3.1 Economische ontwikkeling. Per 2021 is de inhoudelijke economische samenwerking in Zuid-Limburg, welke voorheen werd uitgevoerd door ESZL, vorm gegeven op basis van samenwerking per project ("coalition of the willing"). In 2021 was hiertoe nog een budget voorhanden van € 58.400, gedekt vanuit de reserve regionale economische samenwerking, dat is overgeheveld naar 2022.			0
• 3.1 Economische ontwikkeling. Het incidentele restantbudget 'Toekomstvisie Centrum' van € 57.200 is overgeheveld naar 2022. De bijbehorende onttrekking aan de reserve toekomstvisie centrum is hierdoor eveneens € 57.200 lager dan geraamd.			0
• 3.1 Economische ontwikkeling. Het restantbudget 'nota economische zaken' van € 27.100 is overgeheveld naar 2022. De bijbehorende onttrekking aan de reserve economische zaken is hierdoor eveneens € 27.100 lager dan geraamd.			0
• 6.4 Begeleide participatie. De doorbelasting fictieve rijksbijdrage SW is € 38.300 lager uitgevallen dan geraamd. Dit komt door een hoger dan verwachte uitstroom van Sw- medewerkers.			38.300
• 6.5 Arbeidsparticipatie. Er is € 60.100 minder uitgegeven aan uitvoeringskosten Sittard-Geleen voor het participatiebedrijf Vidar. Dit komt met name doordat er slechts € 4.500, i.p.v. € 54.100, is uitgegeven aan project- en implementatiekosten van Vidar.			60.100
• 6.5 Arbeidsparticipatie. De hierboven beschreven lagere uitgaven resulteert erin dat de dekking van deze kosten, middels onttrekking uit de reserve FWI, ook € 49.600 lager is dan geraamd.			-49.600
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			-8.400
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>		€	<b>-799.500</b>
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-360.100
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Er is € 36.900 meer uitgegeven aan salarislasten en sociale lasten. Om organisatorische redenen is ervoor gekozen om de coördinator Burger!Kracht fulltime in dienst te nemen, waar er voorheen sprake was van een parttimefunctie. In de personeelsbegroting 2022 is dit als dusdanig verwerkt.			-36.900
• 6.3 Inkomensregelingen. De uitkeringen algemene bijstand zijn € 82.100 hoger uitgevallen dan geraamd, dit komt door een hoger dan verwachte instroom in de bijstand t.o.v. van de juist verwachte daling. De oorzaak hiervan is volledig toe te wijzen aan Corona. Deze hogere uitgaven zijn verrekend met de reserve Fonds W&I.			0
• 6.3 Inkomensregelingen. Van debiteuren algemene bijstand is € 30.100 minder ontvangen dan geraamd. Dit komt door volume-effecten waarvoor geen nadere specifieke toelichting te geven valt.			0

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> <li>6.3 Inkomensregelingen. Er is in 2020 € 43.100 minder vanuit Rijk ontvangen voor de BUIG-uitkering dan geraamd. Dit komt doordat de definitieve beschikking hoger is uitgevallen dan de, in de 2<sup>e</sup> berap 2021 vastgelegde nader voorlopige beschikking 2021. Deze hogere inkomsten zijn verrekend met de reserve Fonds W&amp;I.</li> </ul>	I	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>6.3 Inkomensregelingen. Er is € 33.600 meer uitgegeven aan verstrekkingen om niet. Dit komt door voornamelijk volume- effecten en ten gevolge van de effecten van Corona.</li> </ul>	I	-33.600
<ul style="list-style-type: none"> <li>6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO. Aan vervoersvoorzieningen is € 48.000 meer uitgegeven dan geraamd. Dit komt door het toekennen van een aantal duurder Pgb's voor vervoersvoorzieningen, waaronder een prijzige autoaanpassing.</li> </ul>	I	-48.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Het budget zorg in natura HBH is in 2021 overschreden met € 105.100. Dit komt doordat het aantal cliënten blijft toenemen, als gevolg van de invoering van het abonnementstarief, vergrijzing en corona.</li> </ul>	I	-105.100
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Er is € 44.200 minder uitgegeven aan zorg in natura Begeleiding. Dit komt doordat het aantal cliënten met begeleiding is gedaald in de tweede helft van 2021, terwijl er in de eerste helft nog een stijging zichtbaar was.	I	44.200
<ul style="list-style-type: none"> <li>6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. Het budget zorg in natura wordt is overschreden met € 144.400. Dit komt doordat het een open einde regeling betreft en het voorafgaand aan een jaar lastig in te schatten is hoe de jeugdhulp zich zal gaan ontwikkelen. Zoals eerder opgemerkt zijn de invloeden van Corona duidelijk merkbaar bij de ingezette jeugdhulp</li> </ul>	I	-144.400
<ul style="list-style-type: none"> <li>Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		-115.600
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	€	<b>229.300</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		56.600
<ul style="list-style-type: none"> <li>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingen zaken. Er is € 84.000 minder uitgegeven aan subsidie peuterspeelzalen. Dit komt enerzijds doordat de toepassing van de subsidieregeling peuteropvang en VVE een besparing heeft opgeleverd en anderzijds doordat er als gevolg van de coronamaatregelen activiteiten niet hebben kunnen plaatsvinden.</li> </ul>		84.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.1 Sportbeleid en activering. Het budget subsidie huurkosten Beekse verenigingen is in 2021 met € 48.600 onderschreden, dit komt door omdat door de pandemie Covid19 de binnensport lang gesloten is geweest.</li> </ul>	I	48.600
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.2 Sportaccommodaties. De gemeente Beek heeft € 33.400 aanvullende subsidie SPUK Sport 2020 ontvangen. Dit betreft de eindafrekening van het boekjaar 2020.</li> </ul>	I	33.400
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.2 Sportaccommodaties. De afschrijvingslasten en de bijbehorende onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten zijn € 32.600 lager dan geraamd omdat de start van de afschrijving van de investering 'Verbouwing Haamen Indoor' is doorgeschoven naar 2022 aangezien de subsidieafrekening van de Provincie eerst zijn beslag krijgt in 2022.</li> </ul>	I	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.2 Sportaccommodaties. Het budget gebouwelijke aanpassingen/onderhoud is overschreden met € 27.600. Dit komt door onvoorziene gebreken en extra preventief onderhoud n.a.v. weinig gebruik en a.g.v. de wisselende corona-maatregelen.</li> </ul>	I	-27.600
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.2 Sportaccommodaties. Op basis van de eind 2021 herijkte groenverdeelsleutel worden er per 2021 geen groenkosten (m.n. wijkteams) meer toegerekend aan het product binnensport. Hierdoor is</li> </ul>	I	32.500

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
het beschikbare wijkteams budget op het product binnensport van € 32.500 onbelast. Deze budgetverschuiving is verwerkt in de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2022.		
• 5.3 Cultuur. Er is € 37.900 minder uitgegeven aan subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie. Dit komt door de pandemie Covid19 waarbij scholen gesloten zijn geweest en er geen externe partijen welkom waren op de basisscholen vanwege de corona maatregelen		37.900
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		-36.100
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	€	<b>429.300</b>
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-58.000
• 7.4 Milieubeheer. Het incidentele budget 'Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo' van € 151.700 dat gedekt wordt door een Rijkssubsidie is overgeheveld naar 2022.		0
• 8.1 Ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen. De bijdrage van het Rijk is € 39.300 hoger dan geraamd omdat in december 2021 door de Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland (RVO) een subsidie van € 40.000 is toegekend aan het project 'Herinrichting woonwagenlocatie Bosserveldlaan'. Deze subsidie is verrekend naar de balanspost 'vooritontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel'.		0
• 8.1 Ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen. De bijdrage van overige gemeenten is € 108.500 lager dan geraamd omdat de subregionale DUB-gelden voor het Woonbedrijf eerst in januari 2022 zijn ontvangen (neutraal met balansrekening vooruitontvangen uitkeringen van het rijk met specifiek bestedingsdoel)		0
• 8.1 Ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen. De incidentele restant budgetten 'implementatiekosten Omgevingswet' (€ 211.600), 'ruimtelijke planfiguren' (€ 118.000), 'opstart- en uitvoeringskosten voor initiatieven die voortkomen uit de oproep 'samen bouwen veur Baek' (€ 50.000) en 'petit cour' (€ 39.800) zijn overgeheveld naar 2022.		0
• 8.1 Ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen. De in het kader van faciliterend grondbeleid conform de exploitatieovereenkomsten ontvangen vergoedingen van derden bedragen € 52.100. Hiervan is € 15.000 ter dekking van de kosten van ambtelijke capaciteit. De storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit bedraagt € 21.500, zijnde het totaal van de stortingen in de diverse subfondsen conform de exploitatieovereenkomsten van de faciliterende grondexploitaties. De storting in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen bedraagt € 15.600.		0
• 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen). Het incidentele budget 'Opstellen nota Grondbeleid' van € 35.000 is overgeheveld naar 2022. De opbrengst grondverkoop verspreide percelen bedraagt € 77.700 en is verwerkt in de boekwaarde van de balanspost verspreide percelen.		0
• 8.3 Bouwen en wonen. De opbrengst bouwleges is € 418.100 hoger dan geraamd omdat in het vierde kwartaal nog een tweetal omvangrijke omgevingsvergunningen zijn verleend.		418.100
• 8.3 Bouwen en wonen. Er is een restant uitvoeringsbudget RREW-subsidie van € 229.200 dat is overgeheveld naar 2022		0
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		69.200
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>	€	<b>-248.200</b>
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-254.300

Product/toelichting	I/S (*)	Verschil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> <li>2.1 Wegen. De kosten van klein onderhoud trottoirs zijn € 30.500 hoger dan geraamd hetgeen in hoofdzaak wordt veroorzaakt door personeelskosten. In de reserve wegen is € 34.300 gestort ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs.</li> </ul>		0
<ul style="list-style-type: none"> <li>2.1 Wegen. Het incidentele restant budget 'fietsroute WM' van € 25.000, zoals gedekt uit de reserve versterking omgevingskwaliteit, is overgeheveld naar 2022.</li> </ul>		0
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.7 Openbaar groen. De groenonderhoudskosten door de wijkteams zijn € 71.600 hoger dan geraamd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er op basis van de eind 2021 herijkte groenverdeelsleutel per 2021 geen kosten meer worden toegerekend aan het product binnensport (€ 32.500). Deze budgetverschuiving is verwerkt in de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2022. De overige € 39.100 wordt veroorzaakt doordat medewerkers van een aannemersbedrijf zijn ingehuurd. Deze inhuur is noodzakelijk, door de versnelde vergrijzing, de cao-wijzigingen, de steeds lagere loonwaardes en het hoge ziekteverzuim binnen de medewerkers van Vidar. Daarnaast is er te weinig aanwas van nieuwe kandidaten vanuit Vidar om dit te compenseren.</li> </ul>		-71.600
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.7 Openbaar groen. Het incidentele restantbudget 'groenplan Carmelwijk' van € 36.900 is overgeheveld naar 2022.</li> </ul>		0
<ul style="list-style-type: none"> <li>7.2 Riolen. De onderhoudskosten riolen zijn € 35.700 lager dan geraamd omdat er minder reparaties (correctieve onderhoudswerkzaamheden) noodzakelijk waren. De onderhoudskosten voor waterbergingen en greppels zijn € 33.900 hoger dan geraamd omdat bij een aantal buffers grootschalig onderhoud is uitgevoerd doordat er veel hevige buien zijn geweest in 2021 waardoor er veel modder en groenresten in de buffers en greppels terecht is gekomen. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 107.400 lager dan geraamd. Ter budgettaire neutrale verwerking van het product riolen is de onttrekking aan de voorziening riolen € 224.400 lager dan geraamd.</li> </ul>		0
<ul style="list-style-type: none"> <li>7.3 Afval. Aan de voorziening afval is in 2021 € 25.500 onttrokken waardoor deze een omvang heeft van nihil. De kwartaalijks van Nedvang ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval is € 30.000 lager dan geraamd door een lagere aangeboden hoeveelheid verpakkingsafval en een lagere afvalbeheersbijdrage. Door de Coronapandemie zijn als gevolg van meer afvalaanbod de inzamelkosten restafval en gft € 15.000 hoger en de kosten van dienstverlening op de milieuparken € 34.000 hoger door meer inzet van personeel. Deze corona gerelateerde kosten van € 49.000 zijn onttrokken aan de reserve crisismaatregelen. De kosten voor inzameling PMD zijn € 33.000 hoger vanwege de in ASL-verband overeengekomen nieuwe ketenvergoeding.</li> </ul>		25.500
<ul style="list-style-type: none"> <li>Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		52.200
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie</b>		<b>€ 169.300</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		159.500
<ul style="list-style-type: none"> <li>0.2 Burgerzaken. Aan ID-kaarten is € 53.900 minder ontvangen aan leges, en € 38.400 minder uitgegeven aan afdracht leges dan geraamd. Ten aanzien van de budgetten van de paspoorten en identiteitskaarten is een verschuiving te zien. Er zijn minder identiteitskaarten dan verwacht aangevraagd en meer paspoorten. De</li> </ul>		-53.900 38.400

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
geldigheidsduur van de reisdocumenten is vergroot naar 10 jaar. Hierdoor wijzigen mensen na 5 jaar eerder van een identiteitskaart naar een paspoort. In een tijdsduur van 10 jaar schatten burgers in wel een verre reis te maken dan in een kortere termijn van 5 jaar. Verder is te zien dat er ook minder aanvragen worden gedaan omdat mensen door Covid-19 beperkt zijn met reizen en hun aanvraag uitstellen. Dit is niet meegenomen in alle prognoses.		
• 0.61 OZB woningen. De OZB inkomsten voor 2021 zijn verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van vijf jaren wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld. Met een name minder gegronde bezwaarschriften en lagere oninbaarheid hebben geleid tot een hogere opbrengst.		48.400
• 0.62 OZB niet-woningen. De OZB opbrengsten niet woningen gebruikers vorig dienstjaar zijn € 25.100 lager bleken dan geraamd. Hierbij heeft corona waar het gaat om oninbaarheid een belangrijke rol gespeeld.		-25.100
• 0.7 Algemene uitkering. De Algemene Uitkering 2021 is € 115.900 hoger dan geraamd. Dit komt door de circulaire in 2021, over het jaar 2021. In de tweede berap 2021 zijn deze circulaire toegelicht.		115.900
• 0.7 Algemene uitkering. De storting in de reserve crisismaatregelen is € 72.600 hoger dan geraamd. Dit komt doordat er in de decembercirculaire nog coronacompensatie van het Rijk beschikbaar is gesteld.		-72.600
• 0.8 Overige baten en lasten. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 107.400 lager dan geraamd. De bijbehorende onttrekking uit de reserve BTW-egalitatie is eveneens € 107.400 en is daarmee € 22.600 lager dan geraamd.		0
• Verschillen kleiner dan € 25.000		-41.300
<b>KVS</b>		<b>€ 43.300</b>
• P&O		-107.100
• Salarissen ad € 278.400 minder uitgegeven		
• Inhuur personeel ad € 428.100 meer uitgegeven		
• Organisatieontwikkeling ad € 39.900 minder uitgegeven		
• Voormalig personeel € 32.300 meer uitgegeven		
• Stelpost salarissen ad € 35.000 minder uitgegeven		
• Bestuursondersteuning, De advieskosten worden overschreden met € 186.200 meer uitgegeven als gevolg van het inschakelen van diverse specialisten, met name bij complexe juridische casussen.		-186.200
• ICT		-171.100
• Algemene kosten ad € 350.800 meer uitgegeven		
• Documentkosten ad € 40.100 minder uitgegeven		
• Leasekosten ad € 110.000 minder uitgegeven		
• Onttrekking aan reserve crisismaatregelen € 29.600		
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000 en indirecte lasten		507.700
• Afronding		100
<b>Subtotaal</b>		
Voordelig saldo na verwerking 2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2021		<b>81.000</b>
<b>Exploitatieresultaat 2021</b>		<b>-127.000</b>

(\*) I=incidenteel / S=structureel

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

### **Uitvoering eigen bijdrage WMO door CAK**

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente. (bron: Kadernota Rechtmatigheid 2018).

### **Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet verplicht onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeenten – de secretaris en de griffier – ongeacht of zij de norm overschrijden. De salarissen van andere functionarissen van de gemeenten moeten ook openbaar gemaakt worden, indien zij de norm overschrijden. Politieke ambtsdragers vallen niet onder deze wet. De genoemde norm bedraagt € 209.000 (vorig jaar bedroeg het normbedrag € 201.000).

Voor Beek geldt dat binnen onze beloningsstructuur geen ambtenaar deze maximum norm overschrijdt, zodat wij hier kunnen volstaan met uitsluitend de publicatie van de in deze wet aangewezen topfunctionarissen voor gemeenten te weten de gemeentesecretaris en de raadsgriffier.

Conform artikel 22 Controleprotocol WNT 2021 zijn tevens de vergelijkende gegevens opgenomen over het voorafgaande kalenderjaar.

	G.H.M. Erven		M.V.J. de Louw / J. Crucq	
	2020	2021	2020	2021
<b>Functie gegevens</b>	<b>Raadsgriffier</b>		<b>Gemeentesecretaris</b>	
Aanvang en einde functievervulling in	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.375	89.439	131.252	106.889
Beloningen betaalbaar op termijn	15.529	16.427	17.642	20.374
<b>Subtotaal</b>	<b>103.904</b>	<b>105.866</b>	<b>148.893</b>	<b>127.263</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	209.000	184.250	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>103.904</b>	<b>105.866</b>	<b>148.893</b>	<b>127.263</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

## 10.2 Jaarrekening 2021 / Toelichting op de rekening van baten en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 49.855.800) is een aantal baten verbonden aan de inhoud van de eerste vijf programma's. Daarnaast beschikt de gemeente over inkomstenbronnen die naar eigen inzicht kunnen worden ingezet, de zogenaamde algemene dekkingsmiddelen.

De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds en de onroerende zaakbelasting. Andere algemene dekkingsmiddelen zijn ontvangen dividenden, hondenbelasting en het saldo van de financieringsfunctie. Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren niet de rioolheffing en de afvalstoffenheffing, die immers een vastgesteld bestedingsdoel hebben. Ook de leges worden niet als algemene dekkingsmiddelen beschouwd, omdat deze qua heffing en hoogte nadrukkelijk verbonden zijn aan specifieke prestaties.

Algemene dekkingsmiddelen		Baten rekening
Taakveld 0.5 Treasury	Ontvangen rente verstrekte geldleningen	91.400
	Dividenden	175.600
	Uitzetting APG	0
	Overige baten taakveld treasury	42.800
Taakveld 0.61 OZB woningen	Baten OZB	2.626.900
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Baten OZB	2.246.300
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Baten hondenbelasting	117.000
Taakveld 0.7 Uitkering gemeentefonds	Algemene uitkering gemeentefonds	24.940.800
<b>Totaal baten algemene dekkingsmiddelen</b>		<b>30.240.800</b>

Daarnaast zijn er mutaties geweest in diverse reserves. De tabel is opgebouwd vanuit het perspectief van de stand van de reserves. Een negatief bedrag betekent dus dat de reserve is verlaagd, ten gunste van het exploitatieresultaat.

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
algemene reserve	0	-2.416	-2.416
reserve afbouw bijdrage BLG	0	-14	-14
reserve afwikkeling projecten	827	-444	383
reserve btw-egalisatie	1.000	-107	893
Reserve crisismaatregelen	858	-487	371
reserve dekking kapitaallasten	148	-461	-313
reserve economische zaken	33	-23	10
reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	18	-18	0
reserve ICT	0	-225	-225
reserve infiltratie waterbuffer	0	-31	-31
reserve ingroei Veiligheidsregio	0	-157	-157
reserve inkomensdeel Fonds W&I	133	-105	28
reserve kerkgebouwen	15	-29	-14
reserve kunst & cultuur	24	-4	20
reserve maatregelen luchthaven	0	-31	-31



Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
reserve regionale economische samenwerking	49	-19	30
reserve ruimtelijke plannen	53	-19	34
Reserve toekomstvisie centrum	490	-18	472
reserve versterking omgevingskwaliteit	22	-554	-532
reserve wegen	34	-39	-5
<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>3.704</b>	<b>-5.201</b>	<b>-1.497</b>

Hierna volgt per programma een toelichting op de werkelijke stortingen in en onttrekking uit de diverse reserves. De doorbelast reserves vanuit de kostenverdeelstaat (KVS) worden per programma opgenomen, zodat aansluiting is met de tabellen per programma. Het totaal van de doorbelaste reserves is € 0. De toelichting vindt plaats bij de kostenverdeelstaat.

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>Programma 1 Werk en economie</b>	<b>-86</b>	<b>-101</b>	<b>-463</b>	<b>-32</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>187</i>	<i>107</i>	<i>657</i>	<i>705</i>
• Verdeling KVS cat. 7.1	0	0	0	2
• Reserve reg. Economische samenwerking	49	49	49	49
• Reserve inkomensdeel Fonds W&I	82	0	60	61
• Reserve afwikkeling projecten	16	0	0	45
• Reserve dekking kapitaallasten	0	25	25	25
• Reserve toekomstvisie centrum	0	0	490	490
• Reserve economische zaken	40	33	33	33
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-273</i>	<i>-208</i>	<i>-1.120</i>	<i>-737</i>
• Reserve crisismaatregelen	0	0	-22	-27
• Reserve toekomstvisie centrum	0	0	-70	-13
• Verdeling KVS cat. 7.1	-2	0	0	-2
• Reserve reg. Economische samenwerking	-49	-50	-97	-19
• Reserve inkomensdeel Fonds Werk in Inkomen	-142	-100	-154	-105
• Reserve afwikkeling projecten	-13	0	-17	-15
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	0	-25	-290	-290
• Reserve economische zaken	-66	-33	-50	-23
• Reserve maatregelen luchthaven	-1	0	-195	-18
• Algemene reserve	0	0	-225	-225
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>	<b>171</b>	<b>15</b>	<b>-636</b>	<b>-201</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>222</i>	<i>24</i>	<i>24</i>	<i>245</i>
• Reserve Sociaal Domein	0	24	24	0
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	140	0	0	72
• Reserve afwikkeling projecten	82	0	0	173

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<i>Onttrekkingen:</i>	-51	-9	-660	-446
• Reserve dekking kapitaallasten	-9	-9	-9	-9
• Reserve afwikkeling projecten	-41	0	-82	-82
• Reserve Sociaal Domein	-1	0	0	0
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	0	0	-11	-11
• Reserve crisismaatregelen	0	0	-558	-344
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>-337</b>	<b>-385</b>	<b>-449</b>	<b>-325</b>
<i>Stortingen:</i>	31	0	0	66
• Reserve kunst en cultuur	23	0	0	22
• Reserve afwikkeling projecten	8	0	0	44
<i>Onttrekkingen:</i>	-368	-385	-449	-391
• Reserve dekking kapitaallasten	-357	-385	-385	-353
• Reserve afwikkeling projecten	-7	0	-8	-8
• Reserve crisismaatregelen	0	0	-56	-26
• Reserve kunst en cultuur	-4	0	0	-4
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>1.415</b>	<b>-241</b>	<b>-455</b>	<b>25</b>
<i>Stortingen:</i>	1.666	129	139	498
• Reserve exploitatieverl. Bestemmingsplannen	386	0	1	18
• Reserve ruimtelijke plannen	44	44	53	53
• Reserve afwikkeling projecten	171	0	0	308
• Verdeling KVS cat. 7.1	0	0	0	10
• Reserve dekking kapitaallasten	0	70	70	70
• Reserve strategische investeringsagenda	250	0	0	0
• Reserve infiltratie waterbuffers TPE	477	0	0	0
• Reserve kerkgebouwen	106	15	15	15
• Reserve kunst & cultuur	2	0	0	2
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	230	0	0	22
<i>Onttrekkingen:</i>	-251	-370	-594	-473
• Reserve exploitatieverl. Bestemmingsplannen	-8	0	-5	-18
• Reserve afwikkeling projecten	-190	0	-171	-171
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-21	-170	-200	-200
• Reserve ruimtelijke plannen	-17	-200	-136	-19
• Reserve kerkgebouwen	-15	0	-42	-29
• Reserve toekomstvisie centrum	0	0	-40	-5
• Reserve infiltratie waterbuffer	0	0	0	-31
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>	<b>-165</b>	<b>-71</b>	<b>-210</b>	<b>-89</b>
<i>Stortingen:</i>	495	39	53	217

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Verdeling KVS cat. 7.1	2	0	0	11
• Reserve dekking kapitaallasten	29	39	53	53
• Reserve afwikkeling projecten	95	0	0	119
• Reserve wegen	213	0	0	34
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-660</i>	<i>-110</i>	<i>-263</i>	<i>-306</i>
• Reserve crisismaatregelen	0	0	0	-50
• Reserve dekking kapitaallasten	-219	-68	-55	-52
• Reserve afwikkeling projecten	-111	0	-95	-95
• Reserve wegen	-324	0	-31	-39
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	0	-42	-82	-53
• Reserve maatregelen luchthaven	0	0	0	-13
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	-6	0	0	-4
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. Kvs)</b>	<b>-1.278</b>	<b>-901</b>	<b>-727</b>	<b>-636</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>1.108</i>	<i>0</i>	<i>1.783</i>	<i>1.858</i>
• Reserve ingroei Veiligheidsregio	1.090	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	18	0	0	0
• Reserve BTW-egalitatie	0	0	1.000	1.000
• Reserve crisismaatregelen	0	0	783	858
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-2.386</i>	<i>-901</i>	<i>-2.510</i>	<i>-2.494</i>
• Algemene reserve	-1.311	-729	-2.191	-2.191
• Reserve afwikkeling projecten	0	0	-18	-18
• Reserve exploitatieverl. Bestemmingsplannen	-652	0	0	0
• Reserve afbouw bijdrage BLG	-29	-15	-13	-14
• Reserve btw-egalitatie	0	0	-130	-107
• Reserve werkervaringsprojecten	-14	0	0	0
• Reserve ingroei veiligheidsregio	-130	-157	-157	-157
• Reserve strategische investeringsagenda	-250	0	0	0
• Reserve crisismaatregelen	0	0	-1	-7
<b>Kostenverdeelstaat</b>	<b>-275</b>	<b>-152</b>	<b>-326</b>	<b>-239</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>55</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>115</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	-3	0	0	-23
• Algemene reserve	3	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	55	0	0	138
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-330</i>	<i>-152</i>	<i>-326</i>	<i>-354</i>
• Reserve dekking kapitaallasten	-50	-47	-47	-47
• Reserve afwikkeling projecten	-62	0	-55	-55

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2020 Rekening	2021		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve ICT	-227	-111	-225	-225
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	9	6	1	6
• Reserve crisismaatregelen	0	0	0	-33
• <b>Totaal stortingen reserves</b>	<b>3.764</b>	<b>299</b>	<b>2.656</b>	<b>3.704</b>
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>	<b>-4.319</b>	<b>-2.135</b>	<b>-5.922</b>	<b>-5.201</b>
<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>-555</b>	<b>-1.836</b>	<b>-3.266</b>	<b>-1.497</b>

### Programma 1 Werk en economie

#### *Reserve regionale economische samenwerking:*

De storting in de reserve regionale economische samenwerking bedraagt € 48.600 aangezien per 2019 de stichting economische Samenwerking Zuid-Limburg de bijdragen door de gemeenten heeft verlaagd van € 6 per inwoner naar € 3 per inwoner.

De onttrekking aan de reserve regionale economische samenwerking bedraagt € 19.300 waarvan € 2.600 voor het project 'Regionale analyse en behoefteanalyse bedrijventerreinen en kantoren', € 3.750 voor het project 'Herijking Detailhandelsbeleid', € 4.600 voor het project 'Briljant Business Awards platform en evenement', € 2.700 voor het project 'Kickstartfonds Zuid-Limburg' en € 5.600 voor het 'Zuid magazine'.

#### *Reserve Fonds W&I:*

In december 2020 heeft de gemeenteraad van Beek besloten om het liquidatiesaldo van de oude Vixia GR te storten in de reserve Fonds W&I. Voor Beek ging dit om een bedrag van € 61.800.

Een van de bezuinigingsmaatregelen was extra inzetten op re-integratie en deze kosten dekken middels een onttrekking uit de reserve fonds Werk en Inkomens. Conform raming is een bedrag van € 100.000 onttrokken uit de reserve. Daarnaast is er uit deze reserve € 4.500 onttrokken i.v.m. de dekking van de project- en implementatiekosten van het Participatiebedrijf.

#### *Reserve afwikkeling projecten:*

De storting in de reserve afwikkeling projecten van € 44.600 betreft de overheveling van 2021 naar 2022 van de incidentele budgetrestanten, zijnde € 5.600 structuurvisie economische zaken, € 35.000 uitvoering Actieplan Licht op Beek en € 4.000 advieskosten Orgfit.

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten van € 15.500 betreft de budgetoverheveling vanuit 2020 naar 2021.

#### *Reserve crisismaatregelen:*

Vidar heeft de gemeente Beek verzocht voor een compensatie coronakosten voor de eerste helft van 2021. Het gaat hierbij om een bedrag van € 23.800. Deze bijdrage is gedekt door een onttrekking uit de reserve crisismaatregelen. Daarnaast is € 3.100 onttrokken voor dekking van overige coronakosten.

#### *Reserve economische zaken:*

In de reserve economische zaken (EZ) is € 33.000 gestort, zijnde de reguliere storting conform de Nota EZ 2018-2021 die eind 2021 is verlengd t/m 2023. De uit de reserve EZ onttrokken € 23.300 betreft de dekking van de in 2021 gemaakte kosten in het kader van de vigerende Nota Economische zaken.

*Reserve maatregelen luchthaven:*

Uit de reserve maatregelen luchthaven is € 17.800 onttrokken ter dekking van de in 2021 gemaakte kosten in het kader van de gebiedsvisie Aviation Valley.

*Reserve dekking kapitaallasten:*

In de reserve dekking kapitaallasten is vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds economie, toerisme en recreatie € 25.000 gestort, ter dekking van het project bewegwijzering wandelroutenetwerk 'Knopen lopen'.

*Reserve toekomstvisie centrum:*

In de reserve toekomstvisie centrum is € 490.000 gestort waarvan € 265.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit (€ 135.000 vanuit het subfonds economie, toerisme en recreatie en € 130.000 vanuit het subfonds wonen en voorzieningen) en € 225.000 vanuit de algemene reserve. Aan de reserve toekomstvisie centrum is € 12.800 onttrokken ter dekking van de in 2021 in het kader van het project 'toekomstvisie centrum' gemaakte kosten.

*Reserve versterking omgevingskwaliteit:*

Aan de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 290.000 onttrokken waarvan € 25.000 vanuit het subfonds economie, toerisme en recreatie ter dekking van het project bewegwijzering wandelroutenetwerk 'Knopen lopen', en € 265.000 ten gunste van de reserve Toekomstvisie centrum ((€ 135.000 vanuit het subfonds economie, toerisme en recreatie en € 130.000 vanuit het subfonds wonen en voorzieningen).

*Algemene reserve:*

Aan de algemene reserve is € 225.000 onttrokken ten gunste van de reserve Toekomstvisie centrum.

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

In de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 72.600 gestort. Dit betreft het saldo van uitkeringslasten en de ontvangen Rijksuitkering. Mogelijke tekorten op de uitkeringen in de komende jaren kunnen worden geëgaliseerd met deze reserve.

*Reserve afwikkeling projecten:*

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2021 naar 2022 van de restant middelen ouderenbeleid (€ 31.100), Coronacompensatie gemeenschapshuizen (€ 18.300), Opstartkosten BMV Spaubeek (€ 43.900), Veranderopgave Wet Inburgering (€ 16.900), lokale inclusie (€ 10.600), wijkteams (€ 8.800), pilot schuldhulpverlening zelfstandigen (€ 4.500) en inzet TONK middelen (€ 38.500). De onttrekking uit deze reserve betreft de restant middelen die overgeheveld zijn van 2020 naar 2021.

*Reserve dekking kapitaallasten:*

Uit de reserve dekking kapitaallasten is onttrokken het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

*Reserve Sociaal Domein:*

Er heeft in 2021 geen storting plaatsgevonden in de reserve Sociaal Domein (gepland was een storting van € 24.000). Dit komt doordat er conform plan van aanpak Sociaal Domein minder is bezuinigd dan de taakstelling.

*Reserve crisismaatregelen:*

De onttrekking reserve crisismaatregelen bestaat uit de volgende onttrekkingen:

Onttrekking als dekking van de kosten uit het Baeks lokaal herstelplan:

- € 2.100 Ouderen
- € 59.700 Ledenbinding en ontmoeting
- € 3.900 OZB compensatie verenigingen met een maatschappelijke functie
- € 3.000 Vergoeding verenigingen met een eigen gebouw, max. € 500

Onttrekking als dekking van de extra kosten jeugdzorg 2021 ad. € 270.000

Onttrekking als dekking voor overige corona gerelateerde kosten 2021:

- € 5.300 HbH coronacompensatie zorgleveranciers WMO.

*Reserve versterking omgevingskwaliteit:*

Aan de reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds Landschap en cultuurhistorie is € 11.000 onttrokken ter dekking van de Beekse bijdrage aan de aanlegkosten van het tiny forest bij de BMV Spaubeek.

**Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling***Reserve kunst & cultuur:*

Het saldo van de producten exposities, culturele activiteiten en kunst worden gestort of onttrokken in/uit de reserve kunst & cultuur. Per saldo is er in 2021 een bedrag van € 18.600 gestort in de reserve kunst & cultuur. De verklaring hiervoor:

- Het reguliere budget culturele activiteiten is met € 22.100 onderschreden doordat een groot aantal activiteiten t.g.v. corona geen doorgang hebben gevonden.
- Daarnaast is er voor een bedrag van € 3.900 uitgegeven aan restauratie van het glas-in-lood raam t.b.v. de BMV Spaubeek.
- Tenslotte zijn er nog een aantal kleine verschillen

*Reserve afwikkeling projecten:*

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2021 naar 2022 van de nog niet bestede incidentele budgetten voor lokaal akkoord (€ 27.400) en extra corona middelen cultuur (€ 16.400). De onttrekking uit deze reserve betreft de restant middelen die overgeheveld zijn van 2020 naar 2021.

*Reserve dekking kapitaallasten:*

Uit de reserve dekking kapitaallasten is onttrokken het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

*Reserve crisismaatregelen:*

De onttrekking reserve crisismaatregelen bestaat uit de volgende onttrekkingen:

Onttrekking als dekking van de kosten uit het Baeks lokaal herstelplan:

- € 5.000 Beek (A)live
- € 5.700 Njoy the summer
- € 5.000 Bijdrage aan het cultuur educatiefonds Limburg
- € 9.100 Garantiefonds cultuur

Onttrekking als dekking voor overige corona gerelateerde kosten 2021:

- € 900 Kinderopvang
- € 500 Kosten onderhoud gymzalen
- € 200 Kosten onderhoud muziekschool

#### Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen

##### *Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:*

In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 18.500 gestort, waarvan € 15.600 winstnames van afgesloten faciliterende grondexploitaties en € 2.900 ontvangen vergoedingen voor planschaderisico's.

Aan de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 18.500 onttrokken waarvan € 12.500 ter dekking van procedurekosten en schadevergoedingen inzake planschades en € 6.000 is vrijgevallen als meerdere boven het plafond van € 100.000.

##### *Reserve dekking kapitaallasten:*

In de reserve dekking kapitaallasten is € 70.000 gestort ter dekking van de afschrijvingslasten van het voorbereidingskrediet zonneweiden.

##### *Reserve afwikkeling projecten:*

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2021 naar 2022 van diverse nog niet of niet geheel bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij om het budget implementatie Omgevingswet € 211.600, nota grondbeleid € 35.000, knelpunten leegstand € 22.400, archeologiebeleid € 15.000, kerkenvisie € 9.400 en diverse kleinere budgetten.

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten betreft de van 2020 naar 2021 overgehevelde budgetrestanten.

##### *Reserve versterking omgevingskwaliteit:*

In het subfonds woningvoorraadtransformatie van de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 21.500 gestort vanuit bijdragen van ontwikkelaars/ initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen.

Aan de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 200.000 onttrokken waarvan € 70.000 uit het subfonds wonen en voorzieningen ter dekking van het voorbereidingskrediet zonneweiden, € 30.000 vanuit het subfonds woningvoorraadtransformatie voor in 2021 uitgekeerde trekkingsrechten woningbouw en € 100.000 vanuit het subfonds compensatie kleine woningbouwinitiatieven ter dekking van de formatie-uitbreiding op het team Bouw en woning toezicht (BWT).

##### *Reserve ruimtelijke plannen:*

In de reserve ruimtelijke plannen is de jaarlijks geraamde storting van € 53.000 gestort en is € 19.000 onttrokken ter dekking van de in 2021 gemaakte kosten voor ruimtelijke planfiguren.

##### *Reserve kerkgebouwen:*

In de reserve kerkgebouwen is de jaarlijks geraamde storting van € 15.000 gestort en is € 28.800 onttrokken ter dekking van het 90%-voorschot van de instandhoudingssubsidie van de Laurentiuskerk in Spaubeek.

##### *Reserve infiltratie waterbuffers TPE:*

Aan de reserve infiltratie waterbuffers TPE is € 30.600 onttrokken ter dekking van de gemaakte voorbereidingskosten voor het geschikt maken van de regenwaterbuffers op TPE voor infiltratie.

##### *Reserve toekomstvisie centrum:*

Aan de reserve toekomstvisie centrum is € 5.000 onttrokken ter dekking van de in 2021 gemaakte kosten gebiedsvisie centrum.

*Reserve kunst en cultuur:*

In de reserve kunst en cultuur is in 2021 € 2.500 gestort vanwege het niet benutten van het uitvoeringsbudget exposities vanwege Corona.

**Programma 5 Openbare Ruimte***Reserve dekking kapitaallasten:*

In de reserve dekking kapitaallasten is een bedrag van € 53.300 gestort ter dekking van de afschrijvingslasten van het project Levensbomenbos (€ 38.600) en het project Uitbreiding Levensbomenbos (€ 14.700)

Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 51.600 onttrokken ter dekking van diverse afschrijvingslasten. In bijlage 7 'Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven' is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en hoeveel de gedekte afschrijvingslasten bedragen.

*Reserve versterking omgevingskwaliteit:*

Vanuit het subfonds landschap en cultuurhistorie van de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 53.300 gestort in de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van de afschrijvingslasten van het project Levensbomenbos (€ 38.600) en het project Uitbreiding Levensbomenbos (€ 14.700).

*Reserve afwikkeling projecten:*

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2021 naar 2022 van diverse nog niet of niet geheel bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij het budget voor groenplan Carmelwijk € 36.900, GVP-maatregelen € 14.500, inhuur afvalbeleid € 23.700 en diverse kleinere budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft de van 2020 naar 2021 overgehevelde budgetten.

*Reserve wegen:*

In de reserve wegen is € 34.300 gestort ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen. Aan de reserve wegen is € 38.900 onttrokken, waarvan € 24.000 ter dekking van degeneratieonderhoud en € 14.900 ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs.

*Reserve maatregelen luchthaven:*

Aan de reserve maatregelen luchthaven is € 13.200 onttrokken ter dekking van de in 2021 gemaakte onderzoekskosten verkeersstudie A2-Vliegveldweg.

*Reserve crisismaatregelen:*

Aan de reserve crisismaatregelen is € 50.400 aan corona-gerelateerde kosten onttrokken waarvan in hoofdzaak € 49.000 ten gunste van het product afval. Door de Coronapandemie zijn als gevolg van meer afvalaanbod de inzamelkosten restafval en gft € 15.000 hoger en de kosten van dienstverlening op de milieuparken € 34.000 hoger door meer inzet van personeel.

**Programma 6 Bestuur en organisatie***Reserve ingroei Veiligheidsregio:*

Een bedrag van € 157.000 is onttrokken aan de reserve ingroei veiligheid in verband met een logische ingroei van de met ingang van 2020 geldende extra bijdrage aan de veiligheidsregio.

*Reserve BTW-egalisatie:*

In de reserve BTW-egalisatie is € 1.000.000 gestort (vanuit de algemene reserve) ter vorming van een buffer voor het opvangen van fluctuaties van btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen.



Aan de reserve BTW-egalitatie is € 107.400 onttrokken voor het opvangen van de in 2021 minder gerealiseerde btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd.

*Algemene reserve:*

Een bedrag van € 443.100, zijnde het jaarrekeningresultaat van 2020 is in de Algemene reserve gestort. In 2021 zijn aan de algemene reserve onttrokken:

- € 1.000.000 gestort als voeding voor de BTW-egalitatie-reserve
- € 435.500 de 4e tranche Essentgelden is in december 2019 afgestoten, hetgeen een aanzienlijk voordeel opleverde. Een deel van dit voordeel is aangewend om het wegvallende netto rendement in o.a. 2021 af te dekken
- € 293.200 ingezet om het begrotingssaldo 2021 positief te krijgen
- € 461.800 gestort in de coronareserve (gelden ontvangen in circulaire)
- € 225.000 ingezet ter dekking van het uitvoeringsprogramma Toekomstvisie Centrum, waarvoor de raad een bedrag van € 490.000 beschikbaar heeft gesteld in de eerste berap 2021.

*Reserve afbouw bijdrage BLG:*

De reserve afbouw BLG is gevormd om de jaarlijks te ontvangen bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten (BLG), die in 2012 is beëindigd, over 20 jaar uitgesmeerd in de meerjarenbegroting te verwerken. Op die manier verwerkt de gemeente geleidelijk aan de volledige last van deze wegvallende inkomsten in de begroting. In 2021 is € 14.100 onttrokken uit deze reserve, ter dekking van de wegvallende inkomsten.

*Reserve crisismaatregelen:*

De onttrekking reserve crisismaatregelen bestaat uit de volgende onttrekkingen:

Onttrekking als dekking van de kosten uit het Baeks lokaal herstelplan:

- € 700 kwijtschelding leges Alcoholwet

Onttrekking als dekking voor overige corona gerelateerde kosten 2021:

- € 5.400 kosten digitaal vergaderen raad / commissies
- € 900 kwijtschelding leges BSGW

In 2021 is in totaal € 857.700 gestort in de reserve crisismaatregelen. Dit betreft de niet op voorhand gereserveerde compensatie uit de Algemene Uitkering.

### **Kostenverdeelstaat**

*Reserve afwikkeling projecten:*

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2021 naar 2022 van de implementatie key2control (€ 8.500), archiefsubstitutie (€ 15.800), RHCL (€ 13.900), digitalisering HRM processen (€ 66.100) en externe WPG audit (€ 10.000). De onttrekking uit deze reserve betreft diverse overgehevelde budgetten van 2020 naar 2021.

*Reserve dekking kapitaallasten:*

Uit de reserve dekking kapitaallasten is onttrokken het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

*Reserve ICT:*

Vanaf 2019 wordt niet meer gestort in de reserve ICT. In plaats van een reserve zijn er vaste budgetten in de exploitatie opgenomen en wordt het tekort onttrokken uit de restantreserve ICT. In 2021 is het restant, € 225.200 onttrokken uit de reserve, die daarmee op nihil is komen te staan.

*Reserve crisismaatregelen:*

De onttrekking reserve crisismaatregelen betreft de dekking van corona gerelateerde kosten 2021:

- € 3.100 facilitaire corona kosten
- € 29.600 ICT gerelateerde Coronakosten

**Vennootschapsbelasting (vpb)**

Voor 30 april 2023 dient de aangifte vennootschapsbelasting (vpb) 2021 ingediend te worden bij de Belastingdienst. De in de jaarrekening 2021 verwerkte vennootschapsbelastingresultaat bedraagt € 33.600 voordelig. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door verminderde voorlopige aanslagen door de Belastingdienst.



# 11

## Jaarrekening 2021 De balans



## 11.1 Jaarrekening 2021 / De balans 2021

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Activa	31-12-2020	31-12-2021
<b>Vaste activa</b>	<b>39.264</b>	<b>49.182</b>
1. Immateriële vaste activa		
• Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis-)agio	0	0
• Kosten onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	0	0
• Bijdrage aan activa in eigendom van derden	51	49
2. Materiële vaste activa		
• investeringen met economisch nut	23.348	30.723
• investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.318	7.604
• Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	4.134	4.530
3. Financiële vaste activa		
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	129	129
• Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0
• Leningen aan deelnemingen	5.000	5.000
• Overige langlopende leningen	1.284	1.147
• Uitzettingen met een rente typische looptijd $\geq$ 1 jaar	0	0
<b>Vlottende activa</b>	<b>16.402</b>	<b>7.664</b>
1. Voorraden		
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	0	0
2. Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Vorderingen op openbare lichamen	3.322	3.348
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	9.000	0
• Overige vorderingen	2.444	2.309
3. Liquide middelen		
• Kas- en banksaldi	117	208
4. Overlopende activa		
• Nog te ontvangen bedragen overige overheid met specifiek bestedingsdoel	0	0
• Overige overlopende activa (nog te ontvangen/voornit betaald)	1.519	1.299
<b>Totaal activa</b>	<b>55.666</b>	<b>56.891</b>

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Passiva	31-12-2020	31-12-2021
<b>Vaste passiva</b>	<b>41.190</b>	<b>45.619</b>
1. Eigen vermogen		
• Algemene reserve	6.162	4.189
• Bestemmingsreserves	21.546	22.465
• Nog te bestemmen resultaat	443	-127
2. Voorzieningen	8.039	7.902
3. Vaste schulden met rente typische looptijd ≥ 1 jaar		
• Onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. Financiële instellingen	5.000	11.190
<b>Vlottende passiva</b>	<b>14.477</b>	<b>11.227</b>
1. Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
• Overige kasgeldleningen	0	3.500
• Banksaldi	0	0
• Overige schulden	10.517	3.917
2. Overlopende passiva		
• Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	242	447
• Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid specifiek bestedingsdoel	1.804	1.431
• Overige overlopende passiva (vooruit ontvangen/nog te betalen)	1.914	1.932
<b>Totaal passiva</b>	<b>55.666</b>	<b>56.846</b>
Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen	1.209	919
Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen	39.850	39.074
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	1.378	1.758

## 11.2 Jaarrekening 2021 / Toelichting op de balans

Per balanspost volgt in deze paragraaf een toelichting voor respectievelijk de activa en passiva.

Van iedere balanspost wordt aan het begin van de toelichting de waardering aangegeven per ultimo 2021 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2020 (x € 1.000).

### Waarderingsgrondslagen

Activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs (inclusief bijkomende kosten) of de vervaardigingprijs. De vervaardigingprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Immateriële vaste activa

Op grond van het BBV mogen immateriële vaste activa onder strikte voorwaarden geactiveerd worden. Dit is niet verplicht. De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden conform artikel 62 en 63 BBV gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op bijdrage aan activa in eigendom van derden wordt lineair afgeschreven. Voor de afschrijvingstermijn wordt gekeken naar de verwachte gebruiksduur.

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

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden verdeeld in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. De activa in economisch nut worden vanaf 2015 nog verder onderverdeeld in activa waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Van economisch nut is sprake indien een investering verhandelbaar is en/of indien deze kan bijdragen aan het genereren van inkomsten. Een voorbeeld hiervan is een gebouw. Op grond van de voorschriften is het verplicht om investeringen met een economisch of maatschappelijk nut te activeren. Op de vaste activa wordt lineair afgeschreven en de termijn is maximaal gelijk aan de gebruiksduur. Een uitzondering hierop vormen de gronden, op gronden wordt namelijk niet afgeschreven.

In onderstaande tabel is per type actief een standaard afschrijvingstermijn opgenomen. Indien bij de aanschaf van een actief blijkt dat de verwachte levensduur afwijkt van die in de tabel, dan kan via het raadsvoorstel om een afwijkende afschrijvingstermijn worden gevraagd.

Materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn
a. Gronden en terreinen	Niet afschrijven, tenzij onderdeel van wegen
b. Woonruimten	Zie bedrijfsgebouwen
c. Bedrijfsgebouwen	
Nieuwbouw	50 jaar en restwaarde 15%
Bestaande bouw	25-50 jaar en restwaarde 15%
Verbouwing	25 jaar
Tijdelijk, bijv. Losse units	Verwachte levensduur

Materiele vaste activa	Afschrijvingstermijn
<b>d. Grond-, weg- &amp; waterbouwkundige werken</b>	
Begraafplaats (groen en paden)	30 jaar
Bushalte	25 jaar
Kunstgrasvelden en sportvelden	30 jaar
Riolering en bergbezinkbassin	40 jaar o.b.v. kostendekkingsplan riolen (juni 2017)
Riolering mechanisch-elektrische delen gemalen	15 jaar
Wegen, pleinen en fietspaden	25 jaar inclusief onderliggende grond
<b>e. Vervoermiddelen</b>	5 jaar
<b>f. Machines, apparaten en installaties</b>	
Installaties	15 jaar
Verkeersregelinstallaties	15 jaar
<b>g. Overige materiële activa</b>	
AED	7 jaar
Archief	15 jaar
Bebording	10 jaar
Columbarium	20 jaar
Meubilair	10 jaar
Software	3 jaar
Speeltuinen	10-15 jaar

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen en de overige uitzettingen met een rente typische looptijd > 1 jaar zijn opgenomen onder de financiële vaste activa en zijn gewaardeerd tegen kostprijs. De verstrekte geldleningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (= schuldrestant leningen). Op financiële vaste activa is afschrijving niet van toepassing.

#### Voorraden

De enige voorraden die de gemeente Beek heeft zijn de bouwgronden die in exploitatie genomen zijn. De bouwgronden worden gewaardeerd tegen kostprijs dan wel lagere marktwaarde. Hierop wordt in mindering gebracht eventuele ontvangen voorschotten. De kostprijs bestaat uit directe kosten, aan het werk toe te rekenen indirecte kosten en rente. Winsten op onderhanden werk worden in principe genomen op het moment dat er voldoende zekerheid is dat de winst gerealiseerd wordt. Winstneming vindt plaats volgens de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten gerealiseerd, kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Deze winsten worden gestort in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Voor verwachte negatieve resultaten op onderhanden werk is het verplicht een voorziening te treffen. Deze voorziening wordt verantwoord in de balans als correctie op de boekwaarde van de voorraden. Zodra het verlies zich daadwerkelijk voordoet (bijvoorbeeld bij afronding van een project), wordt het werkelijke verlies ten laste van deze voorziening gebracht. Verschillen tussen de verwachte en de werkelijke verliezen worden verrekend met de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Dotaties aan de voorziening worden gedekt uit de hiervoor gecreëerde reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.

Faciliterend grondbedrijf wordt conform de voorschriften vanaf 2016 verantwoord onder de overlopende passiva.



#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De hieronder opgenomen vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening voor oninbaarheid is als waarderingscorrectie in mindering gebracht op de waarde van de betreffende balanspost. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen van de individuele vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi. Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### Overlopende activa

Onder de overlopende activa worden apart verantwoord de nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel. Daarnaast worden onder de overlopende activa verantwoord de overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die verantwoord worden in volgende begrotingsjaren. Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit alle reserves en het resultaat van de rekening van baten en lasten zoals deze volgt uit de voorliggende jaarrekening.

#### Voorzieningen

Onder voorzieningen zijn opgenomen de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, als mede verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Tenzij bij de betreffende voorziening anders vermeld, worden de voorzieningen gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

#### Vaste schulden met een rentetypische looptijd $\geq$ 1 jaar

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

#### Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1 jaar

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

#### Overlopende passiva

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

Per balanspost volgt nu een specificatie.

## Activa

### Vaste activa € 49.182 (€ 39.264)

De specificatie van de vaste activa staat in bijlage 7 "Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven" van deze jaarstukken. Voor zover relevant volgt nu een nadere toelichting op deze gegevens.

Op grond van het BBV worden de vaste activa gesplitst in:

- immateriële vaste activa,
- materiële vaste activa en
- financiële vaste activa.

### Immateriële vaste activa € 49 (€ 51)

De boekwaarde betreft volledig de waarde van de activa in eigendom van derden. In 2021 is € 2.000 afgeschreven in het kader van het project Upgrading verkeersinstallatie Neerbeek.

Immateriële vaste activa: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	51.200	0	0	-2.100	49.100
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>51.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.100</b>	<b>49.100</b>

Er is in 2021 geen sprake geweest van (des)investerings en bijdragen van derden.

### Materiële vaste activa € 42.857 (€ 32.800)

Onder de materiële vaste activa worden alle eigendommen van de gemeente verantwoord die stoffelijk van aard zijn. Hierbij valt te denken aan gronden, gebouwen, vervoermiddelen en installaties. Op grond van het BBV zijn de materiële vaste activa nog verder verdeeld in materiële vaste activa met economisch nut en maatschappelijk nut. Met name investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, vallen onder de categorie maatschappelijk nut.

In het verleden was het de gewoonte om te sparen voor toekomstige vervanging van wegen door middel van een jaarlijkse storting in de reserve wegen. In de Voorjaarsnota 2012 is besloten om de jaarlijkse storting in de reserve wegen af te ramen. Alleen de investering Schimmerterweg kan nog ineens worden gedekt uit de in het verleden gespaarde bedragen. Alle andere weg-investeringen worden geactiveerd en afgeschreven. Toekomstige investeringen in aanleg van nieuwe wegen lopen meestal via de bouwgrondexploitatie, maar het is niet uit te sluiten dat investeringen in nieuwe wegen die niet via de grondprijzen kunnen worden terug verdiend, in de toekomst om financiële redenen toch geactiveerd moeten worden. De afschrijvingstermijn wordt dan zo kort mogelijk gehouden en bedraagt maximaal de verwachte levensduur.

De materiële vaste activa met economisch nut worden vervolgens nog verder uitgesplitst naar activa waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en overige activa. Activa waarvoor een heffing kan worden geheven zijn bij de gemeente Beek investeringen in riolen en afval.

Materiële vaste activa met: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2021
Economisch nut zonder heffing	23.348	8.515	-528	-611	30.723
Economische nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.318	2.943	-494	-163	7.604
Maatschappelijk nut	4.134	700	-137	-167	4.530
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>32.800</b>	<b>12.158</b>	<b>-1.159</b>	<b>-941</b>	<b>42.857</b>

Er is in 2021 geen sprake geweest van desinvesteringen en afwaarderingen.

De investeringen in activa met economisch nut zonder heffingen ad € 8.515.000, bestaat voor € 7.995.000 uit investeringen in de BMV Spaubeek.

De investeringen in activa met economisch nut met heffingen ad € 2.943.000 bestaat voor € 2.795.000 uit investeringen in de Keutelbeek.

De investeringen in maatschappelijk nut ad € 700.000 bestaat voor € 581.000 in investeringen in wegen.

In bijlage 7 "Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven" zijn de materiële vaste activa per programma opgenomen. Per saldo leidt dit tot de volgende verplichte onderverdeling:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	4.814	25	-140	0	4.699
Bedrijfsgebouwen	12.593	7.966	-445	-253	19.860
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.675	3.583	-569	-566	17.123
Vervoermiddelen	39	0	0	-19	20
Machines, apparatuur/installaties	466	575	-5	-76	960
Overige materiële vaste activa	213	9	0	-27	195
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>32.800</b>	<b>12.158</b>	<b>-1.159</b>	<b>-941</b>	<b>42.857</b>

Er is in 2021 geen sprake geweest van desinvesteringen en afwaarderingen.

#### *Gronden en terreinen*

De toename van per saldo € 25.000 bestaat enerzijds uit € 72.600 zijnde de waarde van de vanuit verspreide percelen in het project Uitbreiding Levensbomenbos ingebrachte landbouwgronden en anderzijds uit een voordelige btw-correctie van € 47.600 op het in 2019 aangekochte terrein van de BMV Spaubeek: na actuele fiscale toetsing is deze btw aftrekbaar gebleken in plaats van kostenverhogend.

De afname van per saldo € 140.000 wordt ten eerste veroorzaakt door de inzet van een in het kader van faciliterend grondbeleid ontvangen verplichte natuurcompensatie van € 62.500 voor de afwaardering van de landbouwgrond die ingebracht is in het project Uitbreiding Levensbomenbos naar natuurgrond, conform het raadsbesluit van 16 september 2021. Ten tweede betreft het € 77.700 zijnde interne grondverkoop vanuit verspreide percelen aan het project Uitbreiding Levensbomenbos.

*Bedrijfsgebouwen*

De post bedrijfsgebouwen heeft betrekking op alle gebouwen in eigendom van de gemeente. Deze balanspost bevat alleen activa met economisch nut. Alle investeringen met economisch nut moeten op grond van het BBV bruto geactiveerd worden. Dit betekent dat een investeringsuitgave niet mag worden verlaagd met eventuele bijdragen uit reserves. Deze bijdragen uit reserves worden apart op de balans verantwoord en wel onder de reserve dekking kapitaallasten. Vervolgens wordt jaarlijks voor het deel van de te dekken kapitaallasten onttrokken uit deze reserve ten gunste van de exploitatie. Zo wordt via een omweg bewerkstelligd dat slechts de netto kapitaallasten van deze investeringen op de exploitatie drukken.

De stijging van de boekwaarde met € 7.268.000 wordt veroorzaakt door de investeringen (€ 7.966.000) en de afschrijvingen (€ 253.000) in 2021, alsmede een bedrage van derden ad € 445.000. In totaliteit is voor € 7.541.000 geïnvesteerd in de BMV Spaubeek.

Aan duurzaamheidsmaatregelen gemeentehuis (isolatie) is € 20.200 geïnvesteerd. In 2021 is binnen het project verbouwing Haamen indoor een creditnota ontvangen waardoor per saldo een vermindering is geboekt van € 57.200.

*Grond-, weg- en waterbouwkundige werken*

Op de post Grond-, weg- en waterbouwkundige werken staat de boekwaarde van bergbezinkbassins, sportvelden, wegen en dergelijke voorzieningen. De totale boekwaarde per 31 december 2021 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2020	2021
Begraafplaats / gedenkpark	410	399
Sportaccommodaties	4.861	4.646
Rioleringen	5.268	7.558
Wegen	3.542	3.965
Overig (VRI Neerbeek / levensbomenbos)	594	555
<b>Totale boekwaarde per 31 december</b>	<b>14.675</b>	<b>17.123</b>

Ook op deze post staan zowel investeringen met economisch nut als investeringen met maatschappelijk nut.

Per saldo is in 2021 € 552.100 geïnvesteerd in investeringen met maatschappelijk nut. Dit betreft voornamelijk investeringen in Keitelbeek fase 1b (wegendeel) en de voorbereidingskosten verkeersmaatregelen Spaubeek. In totaliteit is € 167.200 afgeschreven op investeringen met maatschappelijk nut. Per ultimo 2021 resteert een boekwaarde van € 4.519.500 op vaste activa met maatschappelijk nut.

Per saldo is in 2021 € 2.462.200 geïnvesteerd in investeringen met economisch nut. Dit betreft voornamelijk de uitvoeringsfase van Keutelbeek fase 1b (riooldeel) en de relining van riolen (kousmethode). Per ultimo 2021 resteert een boekwaarde van € 12.603.000 op vaste activa met economisch nut.

*Vervoermiddelen*

In 2017 zijn auto's van de buitendienst vervangen voor een totale investering van € 99.000. In 2021 is hier € 19.000 op afgeschreven. De afschrijvingsduur bedraagt 5 jaar, zodat de investering van 2017 in 2022 geheel zal zijn afgeschreven.

*Machines, apparatuur en installaties*

Per saldo is in 2021 € 569.400 geïnvesteerd waarvan € 540.600 in ICT en € 28.800 in gebouwelijke duurzaamheidsmaatregelen sportcomplex en muziekschool.

In 2021 is een bedrag van € 74.900 afgeschreven op reeds bestaande activa.

*Overige materiële vaste activa*

Op deze balanspost worden de materiële vaste activa vermeld die niet aan de overige categorieën toegerekend kunnen worden. Hier staan bijvoorbeeld de ondergrondse glascontainers, maar bijvoorbeeld ook de vervanging AED's (Automatische Externe Defibrillator). Op deze post staan alleen investeringen met een economisch nut. De boekwaarde per ultimo 2021 bedraagt € 194.700. De vermeerdering op deze post betreft de investering in de herinrichting van de raadszaal (meubilair en technische installaties) van € 8.200. Daarnaast is voor € 26.700 afgeschreven op deze post.

**Financiële vaste activa** € **6.276** (€ **6.413**)

Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2021 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen (*)	129	0	0	0	129
Kapitaalverstrekking aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen	5.000	0	0	0	5.000
Overige langlopende leningen	1.284	138	-275	0	1.147
Uitzettingen met een rente-typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>6.413</b>	<b>138</b>	<b>-275</b>	<b>0</b>	<b>6.276</b>

(\*) Dit is inclusief de vordering op Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV van € 26.400 die 1-op-1 is opgenomen als voorziening correctie waardering.

*Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen*

De kapitaalverstrekkings aan deelnemingen betreft het aandelenkapitaal van de gemeente. Alle aandelen worden aangehouden uit hoofde van de publieke taak van de gemeente en niet als belegging. Daarom is er geen oogmerk om hiermee winst te genereren. Voor de waarde van de aandelen in PBE is een voorziening opgenomen. In 2011 heeft PBE de aandelen in Borssele verkocht. Van de verkoopwinst is een bedrag achtergehouden in verband met mogelijke claims uit de verkoop. Hiervan is nu nog niet duidelijk of in de toekomst nog iets wordt uitgekeerd aan de gemeenten. Daarom is voor de volledige boekwaarde een voorziening gecreëerd.

*Leningen aan woningbouwcorporaties*

Het uitstaande saldo per ultimo 2020 en 2021 van de leningen aan woningcorporaties is nihil. Er hebben zich in 2021 dan ook geen wijzigingen voorgedaan.

*Leningen aan deelnemingen*

Enexis heeft alle aandeelhouders verzocht om het eigen vermogen van Enexis te versterken met een converteerbare hybride aandeelhouderslening (€ 500 miljoen). Hiervoor zijn twee zogenaamde instapmomenten voorzien: juli 2020 voor Tranche A en november 2020 voor Tranche B. Gemeente Beek heeft op basis van haar aandelenpositie deelgenomen in tranche A voor een bedrag van € 1.028.000. Deze deelneming is primair ingegeven vanuit het maatschappelijk belang. Door het

verstrekken van het totale bedrag door de aandeelhouders (gemeenten en provincies) kan Enexis immers investeren in de infrastructuur die energietransitie mogelijk maakt.

In tranche B, heeft gemeente Beek voor een bedrag van € 3.972.000 deelgenomen. In 2021 hebben zich op dit onderdeel geen wijzigingen voorgedaan.

#### *Overige langlopende leningen*

Per ultimo 2021 bestaat deze post uit vijf verstrekte geldleningen, het revolverend startersfonds en het revolverend duurzaamheidsfonds/stimuleringsfonds. Revolverend betekent dat de ontvangen rente en aflossingen in het fonds blijven en opnieuw worden ingezet om starters- en duurzaamheidsleningen te verstrekken.

In 2021 is voor € 137.700 aan leningen verstrekt waarvan € 23.500 aan startersleningen en € 114.200 aan stimuleringsleningen.

In 2021 is € 274.700 aan aflossing ontvangen, waarvan € 34.800 op startersleningen, € 113.400 op duurzaamheidsleningen, € 47.600 op stimuleringsregelingen en € 5.100 op de geldleningen. Een bedrag van € 73.800 (exclusief rente) is kwijtgescholden aan de Oude Pastorie, om een faillissement te voorkomen. De raad is hiervan in de eerste bestuursrapportage 2021 van op de hoogte gebracht.

De boekwaarde van € 1.146.600 per ultimo 2021 bestaat uit het startersfonds van € 193.600, het duurzaamheidsfonds € 376.000, stimuleringsfonds van € 135.900 en de verstrekte geldleningen van € 441.100.

Van de in het verleden in de fondsen gestorte € 900.000 is dus per ultimo 2021 € 193.600 uitstaand aan startersleningen, alsmede € 511.900 uitstaand aan duurzaamheidsleningen/stimuleringsleningen.

#### *Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar*

Er hebben zich in 2021 geen wijzigingen voorgedaan

#### **Flottende activa** € 7.664 (€ 16.402)

Onder de flottende activa worden voorraden, vorderingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, liquide middelen en overlopende posten die betrekking hebben op het volgende dienstjaar verantwoord. In 2021 had de gemeente geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

#### **Voorraden** € 0 (€ 0)

Volgens het BBV worden de voorraden nog verder onderverdeeld naar:

- Overige grond- en hulpstoffen.
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie.
- Gereed product en handelsgoederen.
- Vooruitbetalingen.

Bij de gemeente Beek zijn geen voorraden.

#### **Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar** € 6.157 (€ 14.766)

Onder deze post zijn de vorderingen op derden opgenomen die binnen een jaar ontvangen dienen te worden. Het betreft hier de debiteuren van de algemene dienst als mede de debiteuren van Werk en Inkomen. In verband met het schatkistbankieren staat hier ook de vordering in rekening-courant op het Rijk vermeld. Daarnaast wordt op grond van het BBV nog een uitsplitsing gemaakt naar vorderingen op openbare lichamen en naar overige debiteuren. Ook de kort uitgezette gelden worden hier verantwoord.

#### *Vorderingen op openbare lichamen*

Volgens het BBV (art. 39) dienen vorderingen op openbare lichamen apart zichtbaar gemaakt te worden. Het gaat hierbij om vorderingen op de Europese of Nederlandse overheid, provincie, andere gemeenten

en gemeenschappelijke regelingen. De vordering op openbare lichamen bedroeg per ultimo 2021 € 3.848.000. Ten opzichte van 2020 is het saldo met afgerond € 525.200 toegenomen.

Er zijn de gebruikelijke vorderingen op o.a. de Belastingdienst € 3.261.700, ministerie van BZK € 127.300 (algemene uitkering), ministerie van OCW € 96.500, BsGW € 261.900 (belastinginkomsten).

#### *Rekening-courantverhouding met het Rijk*

De rekening-courantverhouding met het Rijk betreft de overtollige liquide middelen die verplicht bij het Rijk op een rekening moeten worden aangehouden in verband met het schatkistbankieren. Per ultimo 2021 is aan overtollige liquide middelen € 0 bij het Rijk aangehouden. In 2021 is het wisselend liquiditeitsaldo opgevangen binnen de exploitatie.

Het bedrag dat maximaal buiten de schatkistrekening door Beek doorlopend mag worden aangehouden, het zogenaamde drempelbedrag, bedroeg tot eind juni 2021 € 250.000. Medio 2021 is door het Ministerie het drempelbedrag verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000.

Echter onze BNG bank zou bij standen van € 500.000 en hoger op het rekeningstelsel, negatieve creditrente in rekening gaan brengen. Het advies van de BNG luidde dan ook, zorg dat er nooit meer dan € 500.000 op het rekeningstelsel staat, voorkom overstand en voorkom zo dat er negatieve creditrente in rekening wordt gebracht.

Op grond van bovenstaande hanteert de Gemeente Beek sindsdien onderstaande drempelbedragen:

- Drempelbedrag € 250.000 va 13jan14 t/m 06jul21
- Drempelbedrag € 400.000 va 07jul21 t/m 06dec21
- Drempelbedrag € 450.000 va 07dec21 t/m heden

Onderstaand overzicht toont welk bedrag per ultimo kwartaal 2021 (maximaal het drempelbedrag) buiten de schatkist is aangehouden:

- Ultimo 1e kwartaal 2021 € 155.451,24 afgerond € 155.000
- Ultimo 2e kwartaal 2021 € 251.333,67 afgerond € 251.000
- Ultimo 3e kwartaal 2021 € 134.526,88 afgerond € 135.000
- Ultimo 4e kwartaal 2021 € 192.376,74 afgerond € 192.000

In paragraaf 3 Financiering wordt nader ingegaan op de kasgeldlimiet.

#### *Overige vorderingen*

De post overige vorderingen is in 2021 met € 135.000 gedaald tot € 2.309.000. Onder de overige vorderingen staan de openstaande debiteuren van de gemeente exclusief de vorderingen op openbare lichamen zoals hiervoor vermeld. De post overige vorderingen bestaat uit de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000	2020	2021
Debiteuren algemene dienst	952	796
Debiteuren Werk en inkomen	1.364	1.277
<b>Subtotaal debiteuren</b>	<b>2.316</b>	<b>2.073</b>
Voorziening voor dubieuze debiteuren:		
Algemene dienst	-8	0
Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-338	-301
<b>Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren</b>	<b>-346</b>	<b>-301</b>
Rekening courant Duurzaamheidsfonds/stimuleringsfonds	172	219
Rekening courant Startersfonds	302	318

Bedragen x € 1.000	2020	2021
Subtotaal rekening courant duurzaamheids-/startersfonds	474	537
Totale boekwaarde per 31 december	2.444	2.309

#### *Debiteuren algemene dienst*

Ten opzichte van 2020 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 156.000 afgenomen. Het saldo per ultimo 2021 van € 796.000 wordt voor een groot deel bepaald door de volgende posten: Vorderingen wegens rente, huur en doorberekende energiekosten en geleverde diensten en vergunningen.

#### *Voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst*

De algemene debiteuren worden strak bewaakt en achterstallige vorderingen worden consequent beoordeeld en waar nodig ter incasso doorgegeven aan het incassobureau. Dit uit zich o.a. ook in de stand van de voorziening dubieuze debiteuren, deze is afgerond nihil en is dus 0,0% van de totale debiteuren. De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren is per ultimo 2021 opnieuw bepaald. Dit heeft geleid tot een eenmalige storting in de voorziening van € 489, alsmede een afboeking van € 8.108t.l.v. de dubieuze debiteuren.

#### *Debiteuren Werk en Inkomen*

Het totale saldo vorderingen is afgenomen met € 87.000 tot € 1.277.000. De uitvoering voor de debiteuren werk en inkomen ligt bij het Participatiebedrijf. De uitvoering van de BBZ/IOAZ ligt bij de gemeente Maastricht. De uitvoering van de debiteuren budgetbeheer ligt bij de gemeente Beek zelf. De afname wordt met name veroorzaakt door de daling van de debiteuren BBZ/IOAZ ad. € 36.600 en de daling van de debiteuren werk en inkomen ad. € 77.900. De daling van de debiteuren BBZ/IOAZ komt doordat er nauwelijks nieuwe leenbijstand is verstrekt in 2021. De reeds bestaande debiteuren losten in 2021 netjes hun schulden af. De daling van de debiteuren werk en inkomen wordt met name veroorzaakt door een afname van de debiteuren in het kader van de TOZO regeling. Ook hier zijn de aflossingen hoger dan de nieuw verstrekte TOZO leningen. Tenslotte is er wel een stijging van € 37.400 te zien van de debiteuren budgetbeheer. Dit komt vanwege het feit dat er in 2021 meer personen gebruik hebben gemaakt van budgetbeheer.

Het saldo dubieuze debiteuren W&I is gedaald met € 37.300 tot € 338.700. Omdat de uitvoering van werk en inkomen belegd is bij het Participatiebedrijf / Maastricht volgt ook de waardering van de dubieuze debiteuren uit Sittard-Geleen / Maastricht. De methode voor de waardering is gebaseerd op een beoordeling op basis van een actieve aflossingsverplichting. Er is onderscheid aangebracht tussen vorderingen met een actieve aflossingsverplichting en vorderingen zonder actieve aflossingsverplichting. Vorderingen met een actieve aflossingsverplichting zijn aangemerkt als inbaar. Vorderingen zonder actieve aflossingsverplichting zijn aangemerkt als oninbaar. Het saldo van deze als oninbaar aangemerkte vorderingen ultimo einde boekjaar wordt volledig opgenomen in de voorziening. De debiteuren BBZ/IOAZ die via Maastricht lopen zijn niet dubieus, aangezien zij een actieve aflossingsverplichting hebben.

#### *Duurzaamheids-, stimulerings- en startersfonds*

De nog niet voor uitgifte van leningen benutte fondsmiddelen, waarover de gemeente een rentevergoeding ontvangt, zijn conform BBV-voorschriften verantwoord als rekening courant onder de overige vorderingen, vlottende activa. Dit betreft € 318.300 aan startersfondsmiddelen en € 219.400 aan duurzaamheidsfondsmiddelen/stimuleringsfonds. Aangezien het stimuleringsfonds de opvolger is van het duurzaamheidsfonds, zijn deze bij elkaar opgeteld.



**Liquide middelen** € 208 (€ 117)

Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van de balans 2020 zijn de liquide middelen met € 90.500 toegenomen.

Overtollige liquide middelen worden door de invoering van het Schatkistbankieren verplicht aangehouden bij het Rijk. Deze vordering is volgens de voorschriften opgenomen onder de uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar. Schematisch is het verloop van de diverse kas- en banksaldi als volgt:

Kas/bank tegoeden/schulden	2020	2021
<b>Activa:</b>		
Uitzettingen < 1 jaar: rekening-courant Rijk	9.000.000	0
Kas- en banksaldi	117.000	207.600
<b>Passiva:</b>		
Vlottende schuld < 1 jaar: kasgeldleningen	0	0
Vlottende schuld < 1 jaar: banksaldi	0	0
<b>Per saldo totaal tegoeden</b>	<b>9.117.000</b>	<b>207.600</b>

Per ultimo 2020 en 2021 was bij de vlottende passiva onder het kopje “netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar” een schuld opgenomen nihil. Dit betreft het gebruik van de kredietfaciliteit bij de BNG. Per ultimo 2020, alsmede 2021 is van de kredietfaciliteit geen gebruik gemaakt. Per ultimo 2020 en 2021 waren geen kortlopende leningen afgesloten.

**Overlopende activa** € 1.299 (€ 1.519)

De overlopende activa worden conform de voorschriften uitgesplitst naar nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel en overige nog te ontvangen of vooruitbetaalde bedragen.

Het saldo van de overlopende activa is € 220.200 lager dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2021 € 1.299.200. De grootste posten zijn:

Overlopende activa	2021
Nog te ontvangen van Maastricht inzake TOZO (125001)	199
Nog te ontvangen inconveniëntentoeslag 2021 (125001)	41
Bevoorschotting RWM (126003)	177
Vooruitbetaling bijdrage aan Brandweer 1 <sup>e</sup> half jaar 2022 (126000)	522
Vooruitbetaling bijdrage aan Omnibuzz 1 <sup>e</sup> kwartaal 2022 (126000)	69
Overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	291
<b>Totaal</b>	<b>1.299</b>

## Passiva

### Vaste passiva € 45.619 (€ 41.189)

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

### Eigen vermogen € 26.527 (€ 28.151)

Het eigen vermogen is onder te verdelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het nog te bestemmen rekeningresultaat.

#### Reserves

In hoofdstuk 10.2 "Toelichting op de rekening van lasten en baten 2021" staat een uitgebreidere toelichting over de reserves. Hier staat een tabel opgenomen van de mutaties van de reserves uitgesplitst naar stortingen en onttrekkingen. Vervolgens is een tabel opgenomen waarin per programma en per reserve wordt toegelicht waaruit de mutatie van de reserve bestaat. Dit is gedaan omdat de voorschriften bepalen dat alle onttrekkingen en toevoegingen via de exploitatierekening zichtbaar gemaakt moeten worden.

#### Algemene reserve

Algemene reserve	
Doel:	Bufferfunctie voor de dekking van onvoorziene uitgaven. Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie.
Voeding:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eventuele jaarlijkse stortingen</li> <li>• voordelige exploitatieresultaten</li> <li>• eventueel vrijvallende bestemmingsreserves</li> </ul>
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Het verloop van de algemene reserve is in 2021 als volgt:

Verloop Algemene reserve 2021 (x € 1.000)	
Boekwaarde 31-12-2020	6.162
Jaarrekeningresultaat 2020	443
<i>Onttrekkingen uit de algemene reserve:</i>	
- Ten gunste van de BTW-egaliseringsreserve	-1.000
- Dekking van verlies dividend Essent, door verkoop aandelen	-436
- Dekking om het begrotingssaldo 2020 op nul te krijgen	-293
- Ten gunste van de Coronareserve	-462
- Ter dekking van de toekomstvisie Centrum	-225
<i>Stortingen in de algemene reserve:</i>	
- Niet van toepassing	0
<b>Eindsaldo ultimo 2021</b>	<b>4.189</b>

*Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves kennen een stijgend verloop in 2021. Hierna volgt een overzicht van de mutaties in de diverse reserves die per saldo meer afwijken dan € 100.000.

<b>Mutaties reserves (x € 1.000)</b>		
<b>Beginsaldo</b>		<b>21.546</b>
<b>Per saldo onttrekkingen:</b>		
Reserve dekking kapitaallasten	-312	
Reserve versterking omgevingskwaliteit	-533	
Reserve ICT	-225	
Reserve ingroei veiligheidsregio	-157	
<b>Totaal onttrekkingen:</b>		<b>-1.227</b>
<b>Per saldo toevoegingen:</b>		
Reserve afwikkeling projecten	381	
Reserve BTW egaliseringsreserve	893	
Reserve toekomstvisie centrum	472	
Reserve crisismaatregelen	370	
Overige mutaties < € 100.000	30	
<b>Totaal toevoegingen:</b>		<b>2.146</b>
<b>Eindsaldo</b>		<b>22.465</b>

In hoofdstuk 10.2 Toelichting op de rekening van baten en lasten staat per programma een nadere toelichting op de mutaties in de reserves.

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

Saldo per 31.12.2020	Toevoeging t.i.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2021
<b>Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:</b>					
100.000,00	18.515,11	-18.515,11	0	0	100.000
<b>Reserve afbouw bijdrage BLG:</b>					
14.125,72	0	-14.125,72	0	0	0
<b>Reserve kunst &amp; cultuur:</b>					
94.702,99	24.818,87	-3.939,50	0	0	115.582,36
<b>Reserve dekking kapitaallasten investeringen:</b>					
15.735.810,12	148.320,26	-460.138,24	0	0	15.423.992,13
<b>Reserve afwikkeling projecten:</b>					
443.733,57	824.789,13	-443.733,57	0	0	824.789,13

Saldo per 31.12.2020	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaats- bestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2021
<b>Reserve Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomens:</b>					
947.054,43	134.378,37	-104.500,00	0	0	976.932,80
<b>Reserve Wegen:</b>					
390.826,21	34.325,22	-38.925,39	0	0	386.226,04
<b>Reserve versterking omgevingskwaliteit:</b>					
<b>- subfonds wonen en voorzieningen:</b>					
329.634,17	0	-200.000,00	0	0	129.634,17
<b>- subfonds compensatie kleine woningbouw-initiatieven:</b>					
400.000,00	0	-100.000,00	0	0	300.000,00
<b>- subfonds economie, toerisme en recreatie:</b>					
196.729,67	0	-160.000,00	0	0	36.729,67
<b>- subfonds landschap en cultuurhistorie:</b>					
230.596,90	0	-64.320,26	0	0	166.276,64
<b>- subfonds woningvoorraadtransformatie:</b>					
355.074,00	21.525,00	-30.000,00	0	0	346.599,00
<b>Reserve economisch beleid:</b>					
17.360,76	33.000,00	-23.334,40	0	0	27.026,36
<b>Reserve regionale economische samenwerking:</b>					
48.642,00	48.642,00	-19.316,27	0	0	77.967,73
<b>Reserve maatregelen luchthaven:</b>					
194.958,12	0	-30.977,00	0	0	163.981,12
<b>Reserve ICT:</b>					
225.220,22	0	-225.220,22	0	0	0
<b>Reserve ruimtelijke plannen:</b>					
293.784,07	53.000,00	-18.967,00	0	0	327.817,07
<b>Reserve BTW-egalisatie:</b>					
0	1.000.000,00	-107.350,23	0	0	892.649,77
<b>Reserve Ingroei Veiligheidsregio:</b>					
958.390,00	0,00	-157.016,00	0	0	801.374,00
<b>Reserve Strategische investeringsagenda:</b>					
0	0	0	0	0	0
<b>Reserve Infiltratie regenbuffer:</b>					
477.470,00	0	-30.570,00	0	0	446.900,00
<b>Reserve kerkgebouwen:</b>					
91.618,58	15.000,00	-28.790,44	0	0	77.828,14
<b>Reserve crisismaatregelen:</b>					
0	857.657,77	-487.580,20	0	0	370.077,57

Saldo per 31.12.2020	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaats- bestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2021
<b>Reserve Toekomstvisie centrum:</b>					
0	490.000,00	-17.800,00	0	0	472.200,00
<b>21.545.731,53</b>	<b>3.703.971,73</b>	<b>-2.785.119,55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.464.583,70</b>

Hieronder volgt een toelichting op het doel en de aard van de bestemmingsreserves. (tevens opgenomen in Bijlage-5 Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen).

#### Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen

Doel:	Reserve ter dekking van toekomstige verliezen op in exploitatie genomen bestemmingsplannen.
Voeding:	(Tussentijdse) winsten op gerealiseerde bestemmingsplannen en planschadevergoedingen.
Beschikking:	Verliezen op gerealiseerde bestemmingsplannen. Uitgaven aan procedurekosten planschade en planschadevergoedingen.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens: € 100.000 Ondergrens: 50% van de actuele ijking van de bovengrens
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Bij de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2020 is € 275.000 onttrokken ten gunste van de algemene middelen. Daarmee is de bovengrens dienovereenkomstig verlaagd van € 375.000 naar € 100.000

#### Reserve afbouw BLG

Doel:	Het geleidelijk opvangen van de financiële gevolgen van het m.i.v. 2012 beëindigen van de bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten. Zie B&W-besluit van 20-08-2001 en navolgende door de Raad vastgestelde begrotingswijziging.
Voeding:	Vanaf 2002 t/m 2011 jaarlijks met € 14.126 toenemende storting in deze reserve ten laste van de algemene middelen.
Beschikking:	Vanaf 2012 t/m 2021 jaarlijks met € 14.126 afnemende onttrekking uit deze reserve ten gunste van de algemene middelen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

**Reserve Kunst en Cultuur**

Doel:	Dekking van zowel afzonderlijk gemeentelijk kunstbeleid – bijv. de aankoop van beelden – alsook financiering van bijzondere eenmalige evenementen, voor zover deze niet binnen het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget opgevangen kunnen worden.
Voeding:	Overschotten van het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget evenals verkregen commissie opbrengsten uit verkopen bij exposities.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.
Boven-/ondergrens:	Ondergrens € 11.345
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving
Opmerking	Binnen de reserve kunst en cultuur is een deelreserve Piano Asta Cultuurcentrum. Doel hiervan is het dekken van de kosten van instandhouding (onderhoud, verzekering, vervanging op termijn) van de Ibach-vleugel in Asta Cultuurcentrum. Deze deelreserve wordt gevoed vanuit de verhuur aan verenigingen e.o. bij concerten en er wordt over beschikt t.b.v. uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.

**Reserve dekking kapitaallasten investeringen**

Doel:	Afdekking van dat deel van de kapitaallasten van investeringen met economisch nut, waarvan bij raadsbesluit voorhanden eigen vermogen ter dekking van de gehele/gedeeltelijke investering is aangewezen.
Voeding:	De specifieke raadsbesluiten tot investering met bijbehorende dekking en jaarlijkse dotatie van de rente component.
Beschikking:	Uitgaven, passend binnen het geformuleerde doel. Jaarlijks het bedrag aan gedekte kapitaallasten.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

**Reserve afwikkeling projecten**

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

**Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen**

Doel:	Mededekking van toekomstige extra uitgaven in het kader van het Fonds Werk en Inkomen.
Voeding:	Uitkeringsoverschot.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1 mln. (begroting 2014)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

**Reserve Sociaal Domein**

Doel:	Egalisatie- en bufferfunctie voor de uitgaven conform het plan van aanpak Sociaal Domein
Voeding:	Overschotten op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein
Beschikking:	Tekorten op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

**Reserve wegen**

Doel:	Dekking van de (vervangings)investeringen van het gemeentelijke wegennet en egalisatie onderhoudskosten wegen en trottoirs.
Voeding:	Positief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs. Het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven' wordt gevoed met de incidentele extra vergoedingen van NUTS-bedrijven.
Beschikking:	Negatief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs. Het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven' wordt benut voor incidenteel degeneratieonderhoud als gevolg van NUTS-werkzaamheden.
Boven-/ondergrens:	Voor de reserve wegen (zonder inbegrip van het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven') geldt een ondergrens van € 200.000 voor de egalisatie van onderhoudskosten van wegen en trottoirs.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Nota Wegbeheer 2018-2022. In de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2020 is binnen de reserve wegen initieel € 100.000 gestort in het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven'.

<b>Reserve versterking omgevingskwaliteit</b>	
Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit.
Voeding:	<p>De subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' worden gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van anterieure overeenkomsten (conform de Nota Kostenverhaal).</p> <p>Het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Beek 2013 (conform de Structuurvisie Wonen WM).</p> <p>Het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg 2017 (conform de Structuurvisie Wonen ZL).</p>
Beschikking:	<p>Vanuit de subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' kan een bijdrage gedaan worden aan projecten die staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage bij de gemeentelijke structuurvisie is opgenomen. Deze projectenagenda is in beginsel een dynamisch document.</p> <p>Vanuit het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' kan een bijdrage gedaan worden aan onttrekken van woningen aan de woningvoorraad en aan herstructurering van de woningmarkt (toevoeging van passende woningen die doorstroming bevorderen en daarmee de herstructurering mogelijk maken, evenals projecten waarbij van eengezinswoningen levensloopbestendige woningen worden gemaakt).</p> <p>De middelen van het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' mogen in twee categorieën worden ingezet: 1) onttrekken van woningen uit de woningvoorraad 2) omzetten van koopwoningen naar huurwoningen.</p>
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	<p>Structuurvisie Beek 2012-2022 (raadsbesluit 6 december 2012).</p> <p>Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (raadsbesluit 20 oktober 2016).</p>

<b>Reserve economisch beleid</b>	
Doel:	Versterking van de Beekse economie.
Voeding:	Jaarlijkse storting € 40.000 2018 t/m 2020. Voor Per 2021 en volgende jaren bedraagt de jaarlijkse storting € 33.000 aangezien de bijdrage aan het ARC (Airport Regional Conference) van € 7.000 dan wordt beëindigd.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven economisch beleid.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	<p>Raadsbesluit 18 mei 2017, continuering Nota EZ 2018-2021.</p> <p>De vigerende Nota EZ wordt eind 2021 geëvalueerd en de uitkomsten hiervan worden meegenomen in de Nota EZ 2022-2025.</p>



**Reserve regionale economische samenwerking**

Doel:	Deelnemen aan (onderzoeks)projecten die tot doel hebben de economische structuur in de Westelijke Mijnstreek en/of Zuid-Limburg breed te versterken.
Voeding:	In de begroting 2020 is de bijdrage voor 2021 e.v. gehalveerd van € 6 naar € 3 per inwoner, dit betekent een jaarlijkse storting van € 48.642
Beschikking:	Dekking van (onderzoeks)projecten die de regionale economische structuur versterken.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Conform raadsbesluit van 15 oktober 2020 is de Reserve Economische Samenwerking (ESZL) omgezet in de Reserve regionale economische samenwerking.

**Reserve maatregelen luchthaven**

Doel:	Het treffen van structuurversterkende maatregelen rond de luchthaven.
Voeding:	Vanuit de LED-reserve is in 2015 € 50.000 gestort en in 2016 € 250.000.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	In februari 2018 heeft de raad besloten de totale beschikbare middelen van € 300.000 te beschikking te stellen voor de nadere uitwerking van de Gebiedsvisie Aviation Valley in brede zin. Tijdens extra ingeplande themasessies voor de raads- en commissieleden Bestuurszaken op 12 februari 2019 en 25 september 2019 is op een interactieve wijze de eerste fase van de Gebiedsvisie Aviation Valley geëvalueerd, afgerond en is gezamenlijk vooruit gekeken. Op basis van de uitkomsten van de twee themasessies zijn in de commissie Bestuurszaken van 4 december 2019 vier uitwerkingsrichtingen voor de tweede fase van de gebiedsvisie gepresenteerd. Ingezet wordt in eerste instantie op integraal parkmanagement, waartoe o.a. een BIZ zal worden opgestart. Als gevolg van Corona is BIZ voor deze werklocatie uitgesteld.

<b>Reserve ICT</b>	
Doel:	Afdekking van het tekort van het aan de gemeenteraad voorgelegde activiteitenplan ICT.
Voeding:	N.V.T.
Beschikking:	Incidentele onttrekking ter dekking van het tekort van het aan de gemeenteraad voorgelegde Activiteitenplan ICT.
Boven-/ondergrens:	N.V.T.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgave passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De reserve ICT is in de 2 <sup>e</sup> bestuursrapportage 2017 gevormd vanuit de op basis van BBV-voorschriften vervallen voorziening ICT. Na de 2 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2019 is deze reserve niet langer als egalisatiereserve aangemerkt en ingezet ter financiële afdekking van het Activiteitenplan ICT, totdat deze nihil is.

<b>Reserve ruimtelijke plannen</b>	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse stortingen in de reserve ruimtelijke plannen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. omgevingsplannen in enig jaar conform het plan van aanpak (Raad 6 juli 2017, herijking cie.GGZ 24 september 2018).
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte

<b>BTW-egalisatiereserve</b>	
Doel:	Bufferfunctie ter dekking van de fluctuatie van btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen.
Voeding:	Exploitatieoverschotten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Beschikking:	Exploitatietekorten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs-en Managementondersteuning (BMO)

**Reserve ingroei Veiligheidsregio**

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

**Reserve Strategische Investeringsagenda**

Doel:	Beek in de volle breedte transformeren als gevolg van krimp.
Voeding:	Storting van € 250.000 in 2020 is in de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2020 vrijgevallen ter vorming van een post onvoorzien. Storting van € 350.000 in 2021 en 2022 is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen in de begroting 2021. De storting van € 350.000 in 2023 e.v. is gehalveerd tot € 175.000 in de begroting 2021.
Beschikking:	Voor de besteding van de gelden wordt een investeringsagenda opgesteld, een belangrijke bouwsteen hiervoor zal de herijkte toekomstvisie van de gemeente Beek zijn die in de raad van juni zal worden behandeld.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

**Reserve kerkgebouwen**

Doel:	Het dekken van de toekomstige aanvragen van kerken voor restauratie- en instandhoudingssubsidie.
Voeding:	Initiële storting van € 50.000 in 2020 als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor restauratiesubsidie. Een structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor instandhoudingssubsidie.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	De initiële storting van € 50.000 in 2020 en de structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. zijn verwekt in de door de raad vastgestelde 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2020.

**Reserve infiltratie regenwaterbuffers TPE**

Doel:	Dekking van de kosten voor het geschikt maken van de regenwaterbuffers op TPE voor infiltratie.
Voeding:	Reserve is gevoed vanuit de grondexploitatie TPE die ultimo 2020 wordt afgesloten.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

**Reserve kerkgebouwen**

Doel:	Het dekken van de toekomstige aanvragen van kerken voor restauratie- en instandhoudingssubsidie.
Voeding:	Initiële storting van € 50.000 in 2020 als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor restauratiesubsidie. Een structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor instandhoudingssubsidie.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	De initiële storting van € 50.000 in 2020 en de structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. zijn verwerkt in de door de raad vastgestelde 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2020.

**Reserve crisismaatregelen**

Doel:	De reserve dient om de kosten die zijn gemaakt in verband met een crisis, pandemie of dergelijke te dekken.
Voeding:	Gelden ontvangen van het Rijk
Beschikking:	De ongedekte kosten van een crisis, pandemie of dergelijke dekken.
Boven-/ondergrens:	Niet van toepassing
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking	Raadsbesluit Jaarrekening 2020

**Reserve Toekomstvisie centrum Beek**

Doel:	De economische en ruimtelijke structuur van centrum Beek versterken.
Voeding:	Incidentele storting in 2021: € 135.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: subfonds economie, toerisme en recreatie. € 130.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: subfonds wonen en voorzieningen. € 225.000 vanuit de algemene reserve.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Raadsbesluit 10 juni 2021, vaststellen Toekomstvisie centrum Beek. De visie heeft een looptijd tot 2030. Na 2025 worden de strategielijnen in deze visie geëvalueerd en waar nodig aangescherpt.

*Nog te bestemmen resultaat*

Het resultaat van 2020 is verwerkt in de jaarrekening 2021 conform het raadsbesluit van juni 2021. Het resultaat 2021 zal conform de besluitvorming in 2022 worden verwerkt.

**Voorzieningen** € **7.902** (€ **8.039**)

De toevoegingen aan voorzieningen worden via de exploitatierekening in de jaarrekeningcijfers verwerkt. De aanwending wordt direct ten laste van de betreffende voorziening gebracht op basis van een aanwezig actueel meerjarig onderhoudsplan. Het beheer van de voorzieningen worden in het BBV tot de competentie en bevoegdheden van het college gerekend. Dit in tegenstelling tot het beheer van de reserves, dat tot de verantwoordelijkheid van de raad behoort.

Per ultimo 2021 waren vier categorieën voorzieningen aanwezig, namelijk:

- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's  
De voorziening m.b.t. verplichtingen en risico's is een voorziening in verband met Het Groene Net.
- Voorzieningen ter egalisatie van kosten  
De egalisatievoorzieningen worden gebruikt om onvoorspelbare schommelingen in kostenontwikkelingen op te vangen. Hierdoor laat de begroting een stabiel verloop van budgetten zien dan zonder deze voorzieningen het geval zou zijn. De egalisatievoorzieningen hebben betrekking op gebouwen, sportvelden, speeltuinen en gymzalen.
- Voorzieningen voor van derden verkregen middelen  
De voorzieningen voor van derden verkregen middelen betreffende de rioolvoorziening en de afvalvoorziening.
- Arbeidskostenvoorziening (voormalig personeel)  
Met de overgang van de taken van Werk en Inkomen naar het Participatiebedrijf in Sittard heeft Schinnen een afkoop betaald voor personele lasten. Jaarlijks valt een bedrag uit deze voorziening vrij ter dekking van de door Sittard-Geleen in rekening gebrachte salarislasten.

Verloopoverzicht	Stand 31-12-2020	Dotatie	Naar exploitatie	Overige aanwending	Vrijval	Stand 31-12-2021
Onzekere verplichtingen/verliezen	0	0	0	0	0	0
Risico	276.600	0	0	0	0	276.600
Egalisatie	1.729.900	384.514,73	-10.070,52	-285.923,55	0	1.818.432,99
Van derden verkregen middelen	6.011.900	-195.367,03	0	-25.534,71	0	5.791.001,22
Arbeidskosten	20.100	0	0	-3.698,71	0	16.376,04
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>8.038.500</b>	<b>189.147,70</b>	<b>-10.070,52</b>	<b>-315.156,97</b>	<b>0</b>	<b>7.902.462,25</b>

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

Saldo per 31.12.2020	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2021
<b>Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):</b>				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risicovoorzieningen (art. 44.1b):</b>				
<b>Voorziening Het Groene Net:</b>				
276.652,00	0,00	0,00	0,00	276.652,00
<b>276.652,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276.652,00</b>
<b>Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):</b>				
<b>Voorziening onderhoud sportvelden:</b>				
365.624,88	157.531,64	-75.237,77	0,00	447.918,75
<b>Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen:</b>				
1.116.466,23	184.762,57	-176.669,35	0,00	1.124.559,45
<b>Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen:</b>				
52.506,06	0	-4.841,20	0,00	61.664,86
<b>Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen</b>				
195.315,16	0	-29.175,23	0,00	184.289,93
<b>1.729.912,33</b>	<b>-10.070,52</b>	<b>-285.923,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1.818.432,99</b>
<b>Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):</b>				
<b>Voorziening onderhoud rioleringen:</b>				
6.011.902,96	-220.901,74	0	0	5.791.001,22
<b>Voorziening afval:</b>				
0,00	25.534,71	-25.534,71	0	0
<b>6.011.902,96</b>	<b>-220.901,74</b>	<b>-25.534,71</b>	<b>0</b>	<b>5.791.001,22</b>

Saldo per 31.12.2020	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2021
<b>Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):</b>				
<b>Voormalig personeel:</b>				
20.074,75	0	-3.698,71	0	16.376,04
<b>20.074,75</b>	<b>0</b>	<b>-3.698,71</b>	<b>0</b>	<b>16.376,04</b>
<b>8.038.542,04</b>	<b>179.077,18</b>	<b>-315.156,97</b>	<b>0</b>	<b>7.902.462,25</b>

Hieronder volgt een toelichting op het doel en de aard van de voorzieningen (tevens opgenomen in Bijlage-5 Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen).

#### Voorziening Groene Net

Doel:	Het borgen van het risico van terugbetaling van het Beekse aandeel in de voorbereidingskosten in Het Groene Net mocht dit niet worden opgericht.
Voeding:	Eenmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2014
Beschikking:	Het in enig jaar mogelijk verschuldigde Beekse aandeel in de voorbereidingskosten Het Groene Net.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

#### Voorziening onderhoud sportvelden

Doel:	Dekking van het groot onderhoud van de sportvelden.
Voeding:	Een jaarlijkse dotatie aan de voorziening, gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan (MOP).
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhoudsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Geactualiseerde MOP Buitensport, Raad 28 september 2017. Het geactualiseerde MOP Buitensport zal eind 2021 aan uw raad ter vaststelling worden aangeboden.

**Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen**

Doel:	Financiering van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke gebouwen
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijsgebouwen)
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017-2021 is in mei 2017 voor de huidige gebouwen vastgesteld door de gemeenteraad. De omvang van het aantal gebouwen zal de komende jaren wellicht wijzigen. In de raadsvergadering van 7 februari 2019 is de Kadernota Accommodatiebeleid 2019 vastgesteld.

**Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen**

Doel:	Dekking van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke speeltuinfaciliteiten op basis van het Speeltuinenplan.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke speeltuinen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De meerjarenonderhoudsplanning 2017 – 2021 is in de raad van november 2017 vastgesteld.

**Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen**

Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. de ten laste van de gemeente blijvende toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven van inrichting gymlocaties en ten behoeve van het bewegingsonderwijs van basisonderwijs in gemeente Beek.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening inrichting gymzalen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. onderhoud en vervanging van speel- en spelmateriaal/gymtoestellen in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening gymzalen 2017-2021 (raadsbesluit d.d. 18-5-2017).



#### Voorziening onderhoud rioleringen

Doel:	Dekking van de onderhoudskosten en vervangingsinvesteringen van het gemeentelijke rioleringsstelsel.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening rioleringen cf. het kostendekkingsplan behorend bij het Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2020
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018 (raadsbesluit 27 november 2014). Notitie kostendekkingsberekening 2017 raad 29 juni 2017, wijziging dekkingssystematiek rioolinvesteringen naar kapitaliseren.

#### Voorziening afval

Doel:	De voorziening dient om onvoorziene schommelingen in de kosten/batenopbouw van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hierbij geheven "afvalstoffenheffing" op te vangen en zo de gewenste 100% kostendekking te waarborgen.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 250.000
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Raadsbesluit 17 december 2020: verhoging bovengrens van € 100.000 naar € 250.000.

#### Voorziening voormalig personeel

Doel:	Dekking jaarlijkse salarislasten voormalig personeel
Voeding:	Eenmalige dotatie
Beschikking:	Het jaarlijkse aandeel in de personele lasten van voormalig personeel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	BMO

#### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer € 11.190 (€ 5.000)

In 2021 liepen twee langlopende leningen van totaal € 11.190.000, afgesloten bij de BNG (een van € 6.575.000 en een van € 4.615.000). Op deze leningen is in 2021 € 32.263,70 aan rente-inkomsten geboekt.

**Flottende passiva** € 11.227 (€ 14.477)

De flottende passiva worden onderverdeeld in de "Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar" en de "overlopende passiva". Deze posten worden hierna verder toegelicht.

**Netto-flottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar** € 3.917 (€ 10.517)

De crediteuren zijn net zoals in voorgaande jaren gewaardeerd op nominale waarde. De enige uitzondering hierop zijn de crediteuren van W&I. Deze zijn gewaardeerd op 75% van de nominale waarde.

Het betreft de verplichting die de gemeente per 31 december 2021 aan het Rijk heeft als gevolg van de uitvoering van de Bijzondere Bijstand Zelfstandigen (BBZ). Van de inkomsten terzake dient de gemeente 75% af te dragen aan het Rijk. De totale inkomsten BBZ bedragen per ultimo 2021 € 95.400. Hiervan dient 75% betaald te worden aan het Rijk, wat neerkomt op een verplichting van € 71.500.

Het crediteurensaldo, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van verleden jaar af met ruim € 6.5 mln. De grootste openstaande crediteuren van boven de € 100.000 zijn:

Gemeente Maastricht (€ 137.000), Heijmans € 533.400, gemeente Sittard Geleen (€ 444.900), Krinkels onderhoud sportvelden (€ 154.500), Belastingdienst (€ 620.500, RWM € 198.900, stichting Spelenderwijs (€ 154.400) en Talentsourcer (€ 122.800)

Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2021 ad € 2,9 mln staat per 2 mei 2022 € 99.300 open als te betalen. Het openstaande bedrag per 2 mei 2022 is als volgt in te delen:

- 77 crediteuren inzake waarborgsommen (vergunningen) € 7.700
- 2 crediteuren kleiner dan € 10.000 € 9.400
- 1 crediteur tussen € 10.000 en € 25.000 € 11.900
- 1 crediteuren groter dan € 50.000 € 70.300

De waarborgsommen hebben betrekking op bouw/omgevingsvergunningen. Deze bedragen worden terugbetaald zodra een bouwwerk gereed wordt gemeld.

Het saldo van de crediteuren per 31 december 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt door ontvangen facturen in december 2021 die nog niet betaald zijn per 31 december 2021.

**Overlopende passiva** € 3.810 (€ 3.960)

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2021 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen zijn van het Rijk en overige overheidslichamen afgerond € 1.878.000. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

*Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk:*

Geluidsanering woningen:

Beginsaldo	€ 151.650
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 151.650

Gedupeerden toeslagenaffaire:

Beginsaldo	€ 6.436
Per saldo toevoeging	€ 4.974
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 10.308
Eindsaldo	€ 1.102

Extern advies warmtetransitie (EAW):	
Beginsaldo	€ 15.706
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	<u>€ 15.706</u>
Eindsaldo	€ 0
Tijdelijke ondersteuning toezicht/handhaving:	
Beginsaldo	€ 68.223
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	<u>€ 68.223</u>
Eindsaldo	€ 0
Reductie energiegebruik woningen (RREW):	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 229.176
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	<u>€ 0</u>
Eindsaldo	€ 229.176
Huisvesting aandachtsgroepen (woonwagenlocatie Bosserveldlaan):	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 40.000
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	<u>€ 0</u>
Eindsaldo	€ 40.000
COVID-19 onderwijsvertragingen:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 25.400
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	<u>€ 0</u>
Eindsaldo	€ 25.400
<i>Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheden</i>	
Provincie inzake BDU Schimmerterweg:	
Beginsaldo	€ 554.002
Per saldo toevoeging	€ 61.556
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	<u>€ 0</u>
Eindsaldo	€ 615.558
Provincie inzake BDU wegennet Spaubeek A76	
Beginsaldo	€ 126.468
Per saldo toevoeging	€ 0
Terugbetaling aan de Provincie	<u>€ 126.468</u>
Eindsaldo	€ 0
Provincie inzake DUB gelden	
Beginsaldo	€ 567.739
Per saldo toevoeging	€ 47.827
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	<u>€ 359.833</u>
Eindsaldo	€ 255.733

Provincie inzake verbouwing indoor de Haamen	
Beginsaldo	€ 439.200
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 439.200
Provincie inzake infiltratie regenwaterbuffers TPE	
Beginsaldo	€ 116.422
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 116.422
Provincie inzake Petit Cour	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 3.775
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 3.775

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2021, de vooruit ontvangen bedragen 2022 en de voorgefinancierde uitgaven met betrekking tot het faciliterend grondbedrijf. Bij de nog te betalen kosten gaat het dus om facturen die in 2022 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2021. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2021 die betrekking hebben op de exploitatie 2022. Een voorbeeld hiervan zijn de marktgelden over de maand januari 2022 die ontvangen zijn in december 2021. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord. Per ultimo 2021 gaat het in totaliteit om een bedrag van € 1.932.000

Het bedrag per ultimo 2021 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

Overlopende passiva (x € 1.000)	2021
Faciliterend grondbeleid	1
Vooruit ontvangen bedragen over 2022 in 2021	182
Ontvangen facturen/ nog te betalen over 2021 in 2022	1.196
Betalingen onderweg Samenleving (sociaal domein)	521
Overige	32
<b>Totaal</b>	<b>1.932</b>

#### **Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen** € 919 (€ 1.209)

Deze en de volgende post betreffen garantstellingen die door de gemeente zijn aangegaan. Het betreft dus geen vorderingen of schulden. Dit is dan ook de reden dat deze posten niet in het balanstotaal zijn opgenomen. De voorschriften verplichten wel dat deze posten vermeld worden op de balans omdat hier potentiële risico's uit kunnen voortvloeien. De hier genoemde garantstellingen zijn hoofdzakelijk hypothecaire leningen waarvoor de gemeente in het verleden gemeentegaranties heeft afgegeven. Een specificatie van deze post is in bijlage 9 'Overzicht gewaarborgde geldleningen' opgenomen. De risico's zijn gedekt door het waarborgfonds. De gemeente heeft slechts een beperkt risico, omdat zij als achtervang optreedt voor het (fictieve) geval dat het waarborgfonds niet aan haar verplichtingen kan voldoen.

Ultimo (x € 1.000)	2020		Mutatie		2021	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
Stand	27	1.209	-8	-290	27	919

**Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen** € 39.074 (€ 39.850)

De hier genoemde garantstellingen betreffen hoofdzakelijk leningen aan woningcorporaties waarvoor de gemeente garant staat en enkele (kleinere) leningen aan rechtspersonen, waarvoor de gemeente uit hoofde van haar publieke taak garant staat. Een specificatie van deze post is eveneens in bijlage 9 'Overzicht gewaarborgde leningen' opgenomen. De risico's zijn, net zoals bij de natuurlijke personen, gedekt door het waarborgfonds. De gemeente heeft ook hier slechts een beperkt risico omdat zij als achtervang optreedt voor het (fictieve) geval dat het waarborgfonds niet aan haar verplichtingen kan voldoen.

Ultimo (x € 1.000)	2020	Vermeerdering	Vermindering	2021
Stand	39.850	0	776	39.074

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen** € 1.758 (€ 1.378)

Naast de borg- en garantstellingen heeft de gemeente ook nog een aantal lopende leaseverplichtingen. Het laatste contract vervalt per 2028. Voor de jaren 2021 t/m 2027 bedraagt het totaal aan leaseverplichtingen € 1.233.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af.

Lease-/huurcontracten	Ingangsdatum	Einddatum	Financiële verplichting (x € 1.000)
ICT lease contract	01-01-2022	4-jarig contract met tussentijdse, halfjaarlijkse vernieuwingsoptie	501
ICT lease contract	01-01-2022	6-jarig contract met tussentijdse, halfjaarlijkse vernieuwingsoptie	684
AV Apparatuur lease contract	01-01-2018	01-10-2023	33
Elektrisch wagenpark	01-04-2017	31-05-2021 met optie tot verlenging van 1 jaar	15
<b>Totaal financiële verplichting</b>			<b>1.233</b>

Naast bovenstaande harde contractuele financiële verplichtingen zijn onderstaande substantiële meerjarige aanbestedingen geselecteerd waarvan de financiële verplichting indicatief op basis van historische ervaringscijfers is vermeld.

Meerjarige aanbestedingen	Ingangsdatum	Einddatum	Financiële verplichting (x € 1.000)
Accountant	01-01-2018	1-12-2021 + optie 2x 1 jaar verlenging	105
Arbozorg	01-04-2020	1-4-2022 (met dan optie 2x 1 jaar verlenging)	20
Elektriciteit en Gas	01-01-2020	31-12-2021 + optie 2x 1 jaar verlenging	315
Schoonmaak	01-01-2022	31-12-2025 + optie 2x 1 jaar verlenging	60
Vaste telefonie	01-02-2022	31-01-2023	25
<b>Totaal financiële verplichting</b>			<b>525</b>

Tevens loopt er nog een langlopende verplichting m.b.t. de pensioenen van gewezen wethouders (het zogenaamde Appa-fonds), waarin jaarlijks € 120.000 wordt gestort. Indien dit bedrag op basis van de jaarlijkse actuariële berekeningen in enig jaar te laag of te hoog blijkt, dan kan dit worden aangepast.



# Bijlagen





## Bijlage 1: Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel

Hierna is aangegeven of kostenoverschrijdingen van € 25.000 of meer wel of niet meegeteld moeten worden in het accountantsoordeel m.b.t. rechtmatigheid. Dit is gedaan aan de hand van de tabel in het controleprotocol 2021.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend		Onrechtmatig en telt	
		NIET	WEL
		mee voor het oordeel	
1.	Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
2.	Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet	X	
3.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
4.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
5.	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheid gevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
6.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. Jaar van investeren Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
1	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 436.700.	N.v.t.
2	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 151.000. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op: <ul style="list-style-type: none"> <li>Product 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ Op dit product zijn de lasten overschreden met € 166.600. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door € 105.100 hogere kosten Zorg in Natura HbH. Het betreft hier een opneinderegeling voor wat betreft de Zorg in Natura.</li> <li>Product 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- Op dit product zijn de lasten overschreden met € 304.200. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door € 144.400 overschrijding op Zorg in Natura. Dit betreft een opneinde regeling.</li> </ul>	N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.
3	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 134.600. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door overschrijding op: <ul style="list-style-type: none"> <li>Product 5.2 Sportaccommodaties Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 447.700. Dit heeft enkele oorzaken: <ol style="list-style-type: none"> <li>De afschrijvingslasten en de bijbehorende onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten zijn € 32.600 lager dan geraamd omdat de start van de afschrijving van de investering 'Verbouwing Haamen Indoor' is doorgeschoven naar 2022 aangezien de subsidieafrekening van de Provincie eerst zijn beslag krijgt in 2022.</li> <li>De Haamen heeft in december 2021 een aanvullende subsidie gekregen als compensatie voor de gemiste omzet in het zwembad. Hiervoor heeft de gemeente Beek voor hetzelfde bedrag een subsidie ontvangen vanuit het Rijk (SPUK IJZ). Het gaat hierbij om een bedrag van € 114.900.</li> <li>Daarnaast heeft de Haamen een hogere subsidie gekregen ad. € 379.200. Deze aanvullende subsidie wordt jaarlijks verstrekt voor de doorbelasting van de onderhoudskosten aan het einde van ieder jaar. Tegenover deze lasten staan dus 1-op-1 baten.</li> <li>Het budget gebouwelijke aanpassingen/onderhoud is overschreden met € 27.600. Dit komt door onvoorziene gebreken en extra preventief onderhoud n.a.v. weinig gebruik en a.g.v. de wisselende corona-maatregelen.</li> </ol> </li> </ul>	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee.
4	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 886.600.	N.v.t.
5	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 212.400. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op: <ul style="list-style-type: none"> <li>Product 2.1. Verkeer en vervoer Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 129.300. De kosten van klein onderhoud trottoirs zijn € 30.500 hoger dan geraamd hetgeen in hoofdzaak wordt veroorzaakt door personeelskosten.</li> <li>Product 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 79.900.</li> </ul>	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee.

Bijlage 1: Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
	<p>De groenonderhoudskosten door de wijkteams zijn € 71.600 hoger dan geraamd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er op basis van de eind 2021 herijkte groenverdeelsleutel per 2021 geen kosten meer worden toegerekend aan het product binnensport (€ 32.500). De overige € 39.100 wordt veroorzaakt doordat medewerkers van een aannemersbedrijf zijn ingehuurd. Deze inhuur is noodzakelijk, door de versnelde vergrijzing, de cao-wijzigingen, de steeds lagere loonwaardes en het hoge ziekteverzuim binnen de medewerkers van Vidar. Daarnaast is er te weinig aanwas van nieuwe kandidaten vanuit Vidar om dit te compenseren.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Product 7.3 Afval Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 35.000. De per kwartaal van Nedvang te ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval is € 30.000 lager dan geraamd door een lagere aangeboden hoeveelheid verpakkingsafval en een lagere afvalbeheersbijdrage. Door de Coronapandemie zijn als gevolg van meer afvalaanbod de inzamelkosten restafval en gft € 15.000 hoger en de kosten van dienstverlening op de milieuparken € 34.000 hoger door meer inzet van personeel. De kosten voor inzameling PMD zijn € 33.000 hoger vanwege de in ASL-verband (Afval Samenwerking Limburg) overeengekomen nieuwe ketenvergoeding.</li> </ul>	
6	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 255.700.	N.v.t.
KVS	Na bovengenoemde toelichting resteert alleen nog de integrale toelichting op de aan de producten doorbelaste indirecte kosten. Deze kosten worden als bedrijfsvoeringkosten aangemerkt en in die hoedanigheid als cluster gebruikt. Budgetbeheer wordt ingevuld door te bewaken dat in totaliteit de door de raad voor bedrijfsvoering beschikbaar gestelde budgetten integraal niet worden overschreden.	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Personeel en organisatie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 91.400.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 238.500.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Huisvesting is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 14.400.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Facilitaire zaken / inkoop is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 61.700.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Bestuursondersteuning is sprake van een overschrijding van de lasten van € 152.700.</li> </ul>	N.v.t.
Invest.	Voor wat betreft de in 2021 gedane investeringsuitgaven geldt alleen voor het investeringsproject 'Realisatie Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek' dat er sprake is van een overschrijding van het investeringskrediet, waarover uw raad in oktober 2021 een raadsinformatiebrief heeft ontvangen.	N.v.t.



## Bijlage 2: Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022							
<b>JenV</b>	<b>A7</b>	<b>Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving</b>	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/05</i>
			€ 9.563	€ 75.791	Ja	Ja	
<b>JenV</b>	<b>A12B</b>	<b>Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen</b>	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Veiligheidsregio's	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/05</i>
		Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)		€ 19.637	Ja	€ 19.637	Nee
<b>FIN</b>	<b>B2</b>	<b>Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek</b>	Besteding (T-1) – betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>
			€ 0	18	18	€ 0	€ 0
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>		
			Ja	Ja	Ja		
			<b>Reeks 1</b> Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	<b>Reeks 1</b> Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)	
			<b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i>	<b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>	<b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	<b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i>	
			1	1	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			<b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	<b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>				
			€ 0	€ 0				
			<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
			<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2 /16</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>
			€ 6.840	€ 6.840	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
			<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 0	€ 0				
<b>BZK</b>	<b>C41B</b>	<b>Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw</b>	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C41B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C41B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/06</i>
			30011	€5.000	€5.000	€5.000	0	0
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/09</i>			
			30011	0	Nee			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00449043	€ 0	€ 0	0		Nee
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06</i>
			RHA2021-02287486	Transformatie en herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan Beek	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie Projectnaam	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/10</i>		
			Transformatie en herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan Beek	Ja	Ja	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11</i>					
			Nee					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

<b>BZK</b>	<b>C62</b>	<b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire</b>	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>
			0	€ 0	€ 0	Ja
<b>OCW</b>	<b>D8</b>	<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)</b>  Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>
			€ 184.233	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>
				€ 0		€ 0
<b>OCW</b>	<b>D14</b>	<b>Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</b>	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 25.400

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>		
				€ 0		€ 0		
<b>lenW</b>	<b>E27B</b>	<b>Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)</b>  <b>Provinciale beschikking en/of verordening</b>  Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/05</i>	
			2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 31	€ 0	€ 0	
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10</i>	
			2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 672.299		Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
					Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			EAW-20-00198736	€ 15.707	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 3.299.225	€ 35.277	€ 134.232	€ 4.369	€ 35.263	€ 16
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 50.153	€ 2.071	€ 0	€ 89.492	€ 1.237	Nee

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Gemeente Participatiewet (PW)						
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					
				Ja					
<b>SZW</b>	<b>G3</b>	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06	
			€ 0	€ 0	€ 30.357	€ 0	€ 0	€ 2.551	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
<b>SZW</b>	<b>G4</b>	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T),	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
1. Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 17.924	€ 10.157	€ 12.760	€ 51.381	€ 140
2. Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 2.763	€ 0	€ 7.819	€ 0	€ 0
3. Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 296.940	€ 20.000	€ 4.637	€ 0	€ 17
4. Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 90.806	€ 4.500	€ 365	€ 0	€ 0
5. Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 46.468	€ 0	€ 256	€ 0	€ 0
Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
1. Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		0	0	Ja		
2. Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		0	0	Ja		
3. Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		23	1	Ja		
4. Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		32	2	Ja		
5. Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		16	0	Ja		
Levensonderhoud – Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)		Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekingen – Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T)			
	<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

			€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>
		1. Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2. Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3. Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4. Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5. Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
<b>SZW</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel</b>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)		
		Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>		
			€ 0	€ 0	0		
<b>VWS</b>	<b>H4</b>	<b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport</b>	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>			
			€ 343.214	€ 346.772			
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting – Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>
							<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-2-2022

			SPUK21-SPUKSPRT21060	€ 346.772	€ 159.020	€ 30.558	€ 157.194	Onder de indicatoren 4 t/m 7 is 17,5% van de uitgaven incl. 21% BTW genomen. Voor toelichting zie bestand: "Verantwoording SPUK 2021". In de cellen H1 t/m H3 zijn de totale waarden terug te vinden. Deze verwijzen weer via formules naar de onderliggende regels.
<b>VWS</b>	<b>H8</b>	<b>Regeling Sportakkoord 2020-2022</b>	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1035207	€ 42.571	€ 0	€ 23.132	€ 0	€ 34.152
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1035207	Nee				
<b>VWS</b>	<b>H12</b>	<b>Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken</b>	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 10.000	Ja	Nee			
<b>VWS</b>	<b>H16</b>	<b>Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden</b>	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>			
			1. 2020	SPUKIJZ21064	€ 145.743			
			2. 2021	SPUKIJZ21R2026	€ 114.895			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Vershil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>	
			De Haamen	€ 145.743	€ 145.743	€ 0	2020	
			De Haamen	€ 114.895	€ 114.895	€ 0	2021	

## Bijlage 3: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2020			Primaire Begroting 2021			Bijgestelde begroting 2021			Rekening 2021		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>0.</b>	<b>Bestuur en ondersteuning</b>		<b>-11.557</b>	<b>33.390</b>	<b>21.834</b>	<b>-8.004</b>	<b>32.152</b>	<b>24.148</b>	<b>-10.898</b>	<b>37.442</b>	<b>26.544</b>	<b>-11.610</b>	<b>36.748</b>	<b>25.138</b>
0.1	Bestuur	6	-1.566	1	-1.565	-1.265	0	-1.265	-1.256	0	-1.256	-1.294	0	-1.294
0.2	Burgerzaken	6	-857	184	-673	-794	197	-597	-910	247	-663	-870	211	-659
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1	0	0	0	0	0	0	-8	11	3	-6	11	4
0.4	Overhead	6	-5.096	56	-5.040	-5.296	16	-5.280	-5.528	16	-5.512	-5.421	39	-5.382
0.5	Treasury	6	-86	311	226	-68	215	148	-175	310	135	-175	310	135
0.61	OZB woningen	6	-71	2.583	2.513	-78	2.604	2.526	-83	2.588	2.506	-82	2.627	2.545
0.62	OZB niet-woningen	6	-46	2.214	2.167	-37	2.265	2.228	-42	2.283	2.241	-48	2.245	2.198
0.64	Belastingen overig	6	-30	123	93	-24	116	93	-24	117	94	-24	117	93
0.7	Algemene uitk.en ov.uitkering gemeentefonds	6	-6	23.004	22.998	-6	23.279	23.272	-6	24.807	24.801	-6	24.941	24.934
0.8	Overige baten en lasten	6	-4	596	592	-131	1.331	1.200	-219	1.145	925	-6	1.047	1.041
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	6	-31	0	-31	-8	0	-8	10	0	10	26	0	26
0.10	Mutaties reserves	1 t/m 6	-3.763	4.318	555	-298	2.129	1.830	-2.658	5.918	3.260	-3.704	5.201	1.497
<b>1.</b>	<b>Veiligheid</b>		<b>-1.386</b>	<b>1.531</b>	<b>145</b>	<b>-1.318</b>	<b>0</b>	<b>-1.318</b>	<b>-1.418</b>	<b>68</b>	<b>-1.349</b>	<b>-1.388</b>	<b>70</b>	<b>-1.318</b>
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	6	-976	1.433	456	-1.033	0	-1.033	-1.058	0	-1.058	-1.056	1	-1.055
1.2	Openbare orde en veiligheid	6	-410	98	-312	-285	0	-285	-360	68	-291	-332	69	-263
<b>2.</b>	<b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>-2.058</b>	<b>550</b>	<b>-1.508</b>	<b>-1.925</b>	<b>265</b>	<b>-1.660</b>	<b>-2.165</b>	<b>424</b>	<b>-1.741</b>	<b>-2.294</b>	<b>420</b>	<b>-1.874</b>
2.1	Verkeer en vervoer	5	-2.058	548	-1.511	-1.925	262	-1.663	-2.165	422	-1.743	-2.294	417	-1.878
2.2	Parkeren	6	0	3	3	0	3	3	0	3	3	0	3	3
<b>3.</b>	<b>Economie</b>		<b>-556</b>	<b>1.021</b>	<b>464</b>	<b>-467</b>	<b>61</b>	<b>-406</b>	<b>-863</b>	<b>73</b>	<b>-790</b>	<b>-528</b>	<b>42</b>	<b>-486</b>
3.1	Economische ontwikkeling	1	-281	2	-279	-159	0	-159	-507	25	-482	-181	14	-167
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4	-129	984	855	0	0	0	0	0	0	-31	0	-31
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	-32	33	1	-116	33	-83	-129	29	-101	-125	26	-100
3.4	Economische promotie	1	-114	2	-112	-192	28	-164	-227	20	-207	-191	3	-188
<b>4.</b>	<b>Onderwijs</b>		<b>-843</b>	<b>208</b>	<b>-635</b>	<b>-802</b>	<b>98</b>	<b>-704</b>	<b>-970</b>	<b>257</b>	<b>-713</b>	<b>-886</b>	<b>282</b>	<b>-605</b>
4.1	Openbaar basisonderwijs	3	-8	0	-8	-6	0	-6	-6	0	-6	-24	0	-24
4.2	Onderwijshuisvesting	3	-203	85	-118	-205	94	-111	-224	98	-125	-216	91	-125
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3	-632	123	-509	-591	4	-586	-740	158	-582	-646	190	-456
<b>5.</b>	<b>Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>-5.320</b>	<b>1.337</b>	<b>-3.982</b>	<b>-4.535</b>	<b>551</b>	<b>-3.984</b>	<b>-5.233</b>	<b>1.031</b>	<b>-4.202</b>	<b>-5.488</b>	<b>1.501</b>	<b>-3.987</b>
5.1	Sportbeleid en activering	3	-283	35	-249	-379	30	-349	-416	73	-343	-301	57	-244
5.2	Sportaccommodaties	3	-2.760	1.194	-1.567	-1.958	412	-1.547	-2.484	917	-1.567	-2.931	1.394	-1.538
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3	-526	95	-431	-587	101	-486	-538	33	-505	-423	36	-387
5.4	Musea	4	-4	0	-4	-3	0	-3	-3	0	-3	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	4	-45	0	-45	-28	2	-27	-104	2	-102	-63	1	-62
5.6	Media	3	-324	0	-324	-331	0	-331	-347	0	-347	-346	0	-346
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-1.377	13	-1.364	-1.248	7	-1.242	-1.343	7	-1.337	-1.423	13	-1.410
<b>6.</b>	<b>Sociaal domein</b>		<b>-20.131</b>	<b>6.136</b>	<b>-13.994</b>	<b>-17.481</b>	<b>3.801</b>	<b>-13.680</b>	<b>-19.951</b>	<b>4.752</b>	<b>-15.198</b>	<b>-20.033</b>	<b>4.531</b>	<b>-15.502</b>
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2	-1.313	55	-1.258	-1.259	21	-1.239	-1.661	53	-1.607	-1.470	53	-1.417



Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2020			Primaire Begroting 2021			Bijgestelde begroting 2021			Rekening 2021		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.2	Wijkteams	2	-306	0	-306	-280	0	-280	-284	0	-284	-263	19	-243
6.3	Inkomensregelingen	2	-6.868	5.890	-978	-4.494	3.574	-920	-5.433	4.435	-998	-5.340	4.196	-1.143
6.4	Begeleide participatie	1	-1.490	0	-1.490	-1.440	0	-1.440	-1.553	0	-1.553	-1.516	0	-1.516
6.5	Arbeidsparticipatie	1	-928	85	-844	-1.210	12	-1.198	-971	72	-899	-939	65	-874
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2	-1.022	29	-993	-1.012	41	-971	-931	38	-893	-924	26	-897
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2	-3.945	72	-3.873	-3.703	153	-3.549	-4.180	153	-4.027	-4.347	168	-4.179
6.72	Maatwerkdienstverlening -18	2	-3.825	5	-3.820	-3.604	0	-3.604	-4.441	0	-4.441	-4.745	3	-4.742
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	2	-185	0	-185	-267	0	-267	-285	0	-285	-278	0	-278
6.82	Geëscaleerde zorg -18	2	-247	0	-247	-212	0	-212	-212	0	-212	-212	0	-212
<b>7.</b>	<b>Volksgezondheid en milieu</b>		<b>-5.493</b>	<b>4.429</b>	<b>-1.064</b>	<b>-5.363</b>	<b>4.346</b>	<b>-1.017</b>	<b>-5.771</b>	<b>4.912</b>	<b>-859</b>	<b>-5.616</b>	<b>4.613</b>	<b>-1.003</b>
7.1	Volksgezondheid	2	-633	8	-625	-651	0	-651	-744	90	-654	-743	90	-653
7.2	Riolering	5	-1.810	2.030	221	-1.719	1.942	224	-1.758	1.971	213	-1.758	1.990	232
7.3	Afval	5	-2.170	2.146	-24	-2.200	2.352	152	-2.283	2.403	120	-2.318	2.457	139
7.4	Milieubeheer	4	-721	194	-527	-617	0	-617	-809	397	-413	-652	18	-634
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	5	-160	51	-109	-177	52	-125	-177	52	-125	-144	58	-87
<b>8.</b>	<b>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.</b>		<b>-2.237</b>	<b>1.420</b>	<b>-816</b>	<b>-1.779</b>	<b>400</b>	<b>-1.379</b>	<b>-2.840</b>	<b>1.229</b>	<b>-1.610</b>	<b>-2.122</b>	<b>1.632</b>	<b>-490</b>
8.1	Ruimtelijke ordening	4	-708	349	-359	-923	2	-921	-1.432	359	-1.073	-915	258	-656
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	4	-599	466	-133	-192	15	-177	-227	15	-212	-278	93	-184
8.3	Wonen en bouwen	4	-929	605	-324	-664	383	-281	-1.181	856	-325	-930	1.281	350
<b>Totaal baten en lasten per taakveld</b>			<b>-49.580</b>	<b>50.023</b>	<b>443</b>	<b>-41.674</b>	<b>41.674</b>	<b>0</b>	<b>-50.108</b>	<b>50.189</b>	<b>81</b>	<b>-49.966</b>	<b>49.839</b>	<b>-127</b>

## Bijlage 4: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2020	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2021
<b>Reserves</b>							
<b>1. Algemene reserves:</b>							
Algemene reserve	6.161.792,86	0,00	-2.415.507,32	443.064,39	0,00	0,00	4.189.349,93
<b>Subtotaal</b>	<b>6.161.792,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.415.507,32</b>	<b>443.064,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.189.349,93</b>
<b>2. Tarief-egalisereserves (art 43.1b):</b>							
N.v.t.							
<b>Subtotaal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):</b>							
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	100.000,00	18.515,11	-18.515,11	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Reserve afbouw bijdrage BLG	14.125,72	0,00	-14.125,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve kunst & cultuur	94.702,99	24.818,87	-3.939,50	0,00	0,00	0,00	115.582,36
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	15.735.810,11	148.320,26	-460.138,24	0,00	0,00	0,00	15.423.992,13
Reserve afwikkeling projecten	443.733,57	824.789,13	-443.733,57	0,00	0,00	0,00	824.789,13
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	947.054,43	134.378,37	-104.500,00	0,00	0,00	0,00	976.932,80
Reserve Wegen	390.826,21	34.325,22	-38.925,39	0,00	0,00	0,00	386.226,04
Reserve versterking omgevingskwaliteit:							
• subfonds wonen en voorzieningen	329.634,17	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	129.634,17
• subfonds comp. Kleine woningbouw-initiatieven	400.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00

Omschrijving	Saldo per 31.12.2020	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2021
• subfonds economie, toerisme en recreatie	196.729,67	0,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	36.729,67
• subfonds landschap en cultuurhistorie	230.596,90	0,00	-64.320,26	0,00	0,00	0,00	166.276,64
• woningvoorraadtransformatie	355.074,00	21.525,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	346.599,00
Reserve economisch beleid	17.360,76	33.000,00	-23.334,40	0,00	0,00	0,00	27.026,36
Reserve Regionale economische samenwerking	48.642,00	48.642,00	-19.316,27	0,00	0,00	0,00	77.967,73
Reserve maatregelen luchthaven	194.958,12	0,00	-30.977,00	0,00	0,00	0,00	163.981,12
Reserve sociaal domein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve ICT	225.220,22	0,00	-225.220,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve ruimtelijke plannen	293.784,07	53.000,00	-18.967,00	0,00	0,00	0,00	327.817,07
Reserve BTW egalisatie	0,00	1.000.000,00	-107.350,23	0,00	0,00	0,00	892.649,77
Reserve ingroei Veiligheidsregio	958.390,00	0,00	-157.016,00	0,00	0,00	0,00	801.374,00
Reserve strategische investeringsagenda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve infiltratie regenbuffer	477.470,00	0,00	-30.570,00	0,00	0,00	0,00	446.900,00
Reserve kerkgebouwen	91.618,58	15.000,00	-28.790,44	0,00	0,00	0,00	77.828,14
Reserve crisismaatregelen	0,00	857.657,77	-487.580,20	0,00	0,00	0,00	370.077,57
Reserve Toekomstvisie centrum	0,00	490.000,00	-17.800,00	0,00	0,00	0,00	472.200,00
<b>Subtotaal</b>	<b>21.545.731,52</b>	<b>3.703.971,73</b>	<b>-2.785.119,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.464.583,70</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>27.707.524,38</b>	<b>3.703.971,73</b>	<b>-5.200.626,87</b>	<b>443.064,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.653.933,63</b>
<b>Voorzieningen</b>							
<b>4. Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Omschrijving	Saldo per 31.12.2020	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2021
<b>5. Risicovoorzieningen (art. 44.1b):</b>							
Voorziening Het Groene Net	276.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.652,00
<b>Subtotaal</b>	<b>276.652,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276.652,00</b>
<b>6. Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):</b>							
Voorziening onderhoud sportvelden	365.624,88	155.722,16	1.809,48	0,00	-75.237,77	0,00	447.918,75
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.116.466,23	196.642,57	-11.880,00	0,00	-176.669,35	0,00	1.124.559,45
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	52.506,06	14.000,00	0,00	0,00	-4.841,20	0,00	61.664,86
Voorz. Onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	195.315,16	18.150,00	0,00	0,00	-29.175,23	0,00	184.289,93
<b>Subtotaal</b>	<b>1.729.912,33</b>	<b>384.514,73</b>	<b>-10.070,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-285.923,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1.818.432,99</b>
<b>7. Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):</b>							
Voorziening onderhoud rioleringen	6.011.902,96	-220.901,74	0,00	0,00	0,00	0,00	5.791.001,22
Voorziening afval	0,00	25.534,71	0,00	0,00	-25.534,71	0,00	0,00
<b>Subtotaal</b>	<b>6.011.902,96</b>	<b>-195.367,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.534,71</b>	<b>0,00</b>	<b>5.791.001,22</b>
<b>8. Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):</b>							
Voormalig personeel	20.074,75	0,00	0,00	0,00	-3.698,71	0,00	16.376,04
<b>Subtotaal</b>	<b>20.074,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.698,71</b>	<b>0,00</b>	<b>16.376,04</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>8.038.542,04</b>	<b>189.147,70</b>	<b>-10.070,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-315.156,97</b>	<b>0,00</b>	<b>7.902.462,25</b>
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>35.746.066,42</b>	<b>3.893.119,43</b>	<b>-5.210.697,39</b>	<b>443.064,39</b>	<b>-315.156,97</b>	<b>0,00</b>	<b>34.556.395,88</b>

## Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen

Algemene reserve	
Doel:	Bufferfunctie voor de dekking van onvoorziene uitgaven. Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie.
Voeding:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• eventuele jaarlijkse stortingen</li> <li>• voordelige exploitatieresultaten</li> <li>• eventueel vrijvallende bestemmingsreserves</li> </ul>
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Bestemmingsreserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	
Doel:	Reserve ter dekking van toekomstige verliezen op in exploitatie genomen bestemmingsplannen.
Voeding:	(Tussentijdse) winsten op gerealiseerde bestemmingsplannen en planschadevergoedingen.
Beschikking:	Verliezen op gerealiseerde bestemmingsplannen. Uitgaven aan procedurekosten planschade en planschadevergoedingen.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens: € 100.000 Ondergrens: 50% van de actuele ijking van de bovengrens (thans dus € 50.000)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

Reserve afbouw BLG	
Doel:	Het geleidelijk opvangen van de financiële gevolgen van het m.i.v. 2012 beëindigen van de bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten. Zie B&W-besluit van 20-08-2001 en navolgende door de Raad vastgestelde begrotingswijziging.
Voeding:	Vanaf 2002 t/m 2011 jaarlijks met € 14.126 toenemende storting in deze reserve ten laste van de algemene middelen.
Beschikking:	Vanaf 2012 t/m 2021 jaarlijks met € 14.126 afnemende onttrekking uit deze reserve ten gunste van de algemene middelen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

<b>Reserve Kunst en Cultuur</b>	
Doel:	Dekking van zowel afzonderlijk gemeentelijk kunstbeleid – bijv. de aankoop van beelden – alsook financiering van bijzondere eenmalige evenementen, voor zover deze niet binnen het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget opgevangen kunnen worden.
Voeding:	Overschotten van het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget evenals verkregen commissie opbrengsten uit verkopen bij exposities.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.
Boven-/ondergrens:	Ondergrens € 11.345
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving
Opmerking	Binnen de reserve kunst en cultuur is een deelreserve Piano Asta Cultuurcentrum. Doel hiervan is het dekken van de kosten van instandhouding (onderhoud, verzekering, vervanging op termijn) van de Ibach-vleugel in Asta Cultuurcentrum. Deze deelreserve wordt gevoed vanuit de verhuur aan verenigingen e.o. bij concerten en er wordt over beschikt t.b.v. uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.

<b>Reserve dekking kapitaallasten investeringen</b>	
Doel:	Afdekking van dat deel van de kapitaallasten van investeringen, waarvan bij raadsbesluit voorhanden eigen vermogen ter dekking van de gehele/gedeeltelijke investering is aangewezen.
Voeding:	De specifieke raadsbesluiten tot investering met bijbehorende dekking en jaarlijkse dotatie van de rente component.
Beschikking:	Uitgaven, passend binnen het geformuleerde doel. Jaarlijks het bedrag aan gedekte kapitaallasten.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

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

Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	
Doel:	Egalisatie van de BUIG inkomsten- en uitgaven.
Voeding:	Uitkeringsoverschot en het positief resultaat van de liquidatie oude GR Vixia
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede de incidentele projectkosten van de vorming Participatiebedrijf WM.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1 mln. (begroting 2014)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

Reserve wegen	
Doel:	Dekking van de (vervangings)investeringen van het gemeentelijke wegennet en egalisatie onderhoudskosten wegen en trottoirs.
Voeding:	Positief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs. Het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven' wordt gevoed met de incidentele extra vergoedingen van NUTS-bedrijven.
Beschikking:	Negatief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs. Het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven' wordt benut voor incidenteel degeneratieonderhoud als gevolg van NUTS-werkzaamheden.
Boven-/ondergrens:	Voor de reserve wegen (zonder inbegrip van het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven') geldt een ondergrens van € 200.000 voor de egalisatie van onderhoudskosten van wegen en trottoirs.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Nota Wegbeheer 2018-2022. In de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2020 is binnen de reserve wegen initieel € 100.000 gestort in het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven'.

Reserve versterking omgevingskwaliteit	
Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit.
Voeding:	De subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' worden gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van anterieure overeenkomsten (conform de Nota Kostenverhaal). Het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Beek 2013 (conform de Structuurvisie Wonen WM). Het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg 2017 (conform de Structuurvisie Wonen ZL).
Beschikking:	Vanuit de subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' kan een bijdrage gedaan worden aan projecten die staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage bij de gemeentelijke structuurvisie is opgenomen. Deze projectenagenda is in beginsel een dynamisch document.

**Reserve versterking omgevingskwaliteit**

Vanuit het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' kan een bijdrage gedaan worden aan onttrekken van woningen aan de woningvoorraad en aan herstructurering van de woningmarkt (toevoeging van passende woningen die doorstroming bevorderen en daarmee de herstructurering mogelijk maken, evenals projecten waarbij van eengezinswoningen levensloopbestendige woningen worden gemaakt).

De middelen van het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' mogen in twee categorieën worden ingezet: 1) onttrekken van woningen uit de woningvoorraad 2) omzetten van koopwoningen naar huurwoningen. De uitwerking was niet in lijn met het doel, daarom zijn de artikelen die betrekking hadden op uitkering ingetrokken.

Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Structuurvisie Beek 2012-2022 (raadsbesluit 6 december 2012). Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (raadsbesluit 20 oktober 2016).

**Reserve economisch beleid**

Doel:	Versterking van de Beekse economie.
Voeding:	Jaarlijkse storting € 40.000 2018 t/m 2020. Voor Per 2021 en volgende jaren bedraagt de jaarlijkse storting € 33.000 aangezien de bijdrage aan het ARC (Airport Regional Conference) van € 7.000 dan wordt beëindigd.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven economisch beleid.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Raadsbesluit 18 mei 2017, continuering Nota EZ 2018-2021. Eind 2021 is besloten om het huidige gemeentelijke economische beleid voor de komende twee jaar (2022-2023) te verlengen en te actualiseren.

**Reserve regionale economische samenwerking**

Doel:	Deelnemen aan (onderzoeks)projecten die tot doel hebben de economische structuur in de Westelijke Mijnstreek en/of Zuid-Limburg breed te versterken.
Voeding:	In de begroting 2020 is de bijdrage voor 2021 e.v. gehalveerd van € 6 naar € 3 per inwoner, dit betekent een jaarlijkse storting van € 48.642
Beschikking:	Dekking van (onderzoeks)projecten die de regionale economische structuur versterken.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Conform raadsbesluit van 15 oktober 2020 is de Reserve Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL) omgezet in de Reserve regionale economische samenwerking.



Reserve maatregelen luchthaven	
Doel:	Het treffen van structuurversterkende maatregelen rond de luchthaven.
Voeding:	Vanuit de LED-reserve is in 2015 € 50.000 gestort en in 2016 € 250.000.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	In februari 2018 heeft de raad besloten de totale beschikbare middelen van € 300.000 te beschikking te stellen voor de nadere uitwerking van de Gebiedsvisie Aviation Valley in brede zin. In 2019 is op een interactieve wijze de eerste fase van de Gebiedsvisie Aviation Valley geëvalueerd, afgerond en is gezamenlijk vooruit gekeken. Op basis van deze uitkomsten is vervolgens ingezet op een aantal uitwerkingsrichtingen die tot doel hebben Aviation Valley te versterken op het gebied van een aantrekkelijk vestigingsklimaat, goede bereikbaar en een duurzame verankering van MAA. Hieraan wordt invulling ingegeven met de inwerkingtreding van de BIZ (per 1-1-2022), de uitvoering van het verkeersonderzoek/variantenstudie A2 en de regeling "Vortexschade".

Reserve Sociaal Domein	
Doel:	Egalisatie- en bufferfunctie voor de uitgaven conform het plan van aanpak Sociaal Domein
Voeding:	Overschotten op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein.
Beschikking:	Tekorten op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1 mln. (jaarrekening 2015)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

Reserve ICT	
Doel:	Afdekking van het tekort van het aan de gemeenteraad voorgelegde activiteitenplan ICT.
Voeding:	N.V.T.
Beschikking:	Incidentele onttrekking ter dekking van het tekort van het aan de gemeenteraad voorgelegde Activiteitenplan ICT.
Boven-/ondergrens:	N.V.T.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgave passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De reserve ICT is in de 2e bestuursrapportage 2017 gevormd vanuit de op basis van BBV-voorschriften vervallen voorziening ICT. Na de 2e Bestuursrapportage 2019 is deze reserve niet langer als egalisatiereserve aangemerkt en ingezet ter financiële afdekking van het Activiteitenplan ICT, totdat deze nihil is.

<b>Reserve ruimtelijke plannen</b>	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse stortingen van € 53.000 in de reserve ruimtelijke plannen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. omgevingsplannen in enig jaar conform het plan van aanpak
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Raad 6 juli 2017, herijking raad 1 juli 2021 in kader van de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2021.

<b>BTW-egalisereserve</b>	
Doel:	Bufferfunctie ter dekking van de fluctuatie van btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen.
Voeding:	Exploitatieoverschotten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Beschikking:	Exploitatietekorten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

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

**Reserve Strategische Investeringsagenda**

Doel:	Beek in de volle breedte transformeren als gevolg van krimp.
Voeding:	Storting van € 250.000 in 2020 is in de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2020 vrijgevallen ter vorming van een post onvoorzien. Storting van € 350.000 in 2021 en 2022 is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen in de begroting 2021. De storting van € 350.000 in 2023 e.v. is gehalveerd tot € 175.000 in de begroting 2021.
Beschikking:	Voor de besteding van de gelden wordt een investeringsagenda opgesteld, een belangrijke bouwsteen hiervoor zal de herijkte toekomstvisie van de gemeente Beek zijn die in de raad van juni zal worden behandeld.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

**Reserve infiltratie regenwaterbuffers TPE**

Doel:	Dekking van de kosten van het voor infiltratie geschikt maken van de regenwaterbuffers op TPE
Voeding:	Reserve is gevoed vanuit de grondexploitatie TPE die ultimo 2020 is afgesloten.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

**Reserve kerkgebouwen**

Doel:	Het dekken van de toekomstige aanvragen van kerken voor restauratie- en instandhoudingssubsidie.
Voeding:	Initiële storting van € 50.000 in 2020 als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor restauratiesubsidie. Een structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor instandhoudingssubsidie.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	De initiële storting van € 50.000 in 2020 en de structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. zijn verwerkt in de door de raad vastgestelde 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2020.

## Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen

### Reserve crisismaatregelen

Doel:	De reserve dient om de kosten die zijn gemaakt in verband met een crisis, pandemie of dergelijke te dekken.
Voeding:	Gelden ontvangen van het Rijk
Beschikking:	De ongedekte kosten van een crisis, pandemie of dergelijke dekken.
Boven-/ondergrens:	Niet van toepassing
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking	Raadsbesluit Jaarrekening 2020

### Reserve Toekomstvisie centrum Beek

Doel:	De economische en ruimtelijke structuur van centrum Beek versterken.
Voeding:	Incidentele storting in 2021: € 135.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: subfonds economie, toerisme en recreatie. € 130.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: subfonds wonen en voorzieningen. € 225.000 vanuit de algemene reserve.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Raadsbesluit 10 juni 2021, vaststellen Toekomstvisie centrum Beek. De visie heeft een looptijd tot 2030. Na 2025 worden de strategielijnen in deze visie geëvalueerd en waar nodig aangescherpt.

### Voorziening Groene Net

Doel:	Het borgen van het risico van terugbetaling van het Beekse aandeel in de voorbereidingskosten in Het Groene Net mocht dit niet worden opgericht.
Voeding:	Enmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2014
Beschikking:	Het in enig jaar mogelijk verschuldigde Beekse aandeel in de voorbereidingskosten Het Groene Net.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

<b>Voorziening onderhoud sportvelden</b>	
Doel:	Dekking van het groot onderhoud van de sportvelden.
Voeding:	Een jaarlijkse dotatie aan de voorziening, gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan (MOP).
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhoudsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Geactualiseerde MOP Buitensport, Raad 28 september 2017. Het geactualiseerde MOP Buitensport zal in 2022 aan uw raad ter vaststelling worden aangeboden.

<b>Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen</b>	
Doel:	Dekking van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke gebouwen
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijsgebouwen)
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017-2021 is in mei 2017 voor de huidige gebouwen vastgesteld door de gemeenteraad. De omvang van het aantal gebouwen zal de komende jaren wellicht wijzigen. In de raadsvergadering van 7 februari 2019 is de Kadernota Accommodatiebeleid 2019 vastgesteld.

<b>Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen</b>	
Doel:	Dekking van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke speeltuinfaciliteiten op basis van het Speeltuinenplan.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke speeltuinen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De meerjarenonderhoudsplanning 2017 – 2021 is in de raad van november 2017 vastgesteld.

<b>Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen</b>	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. de ten laste van de gemeente blijvende toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven van inrichting gymlocaties en ten behoeve van het bewegingsonderwijs van basisonderwijs in gemeente Beek.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening inrichting gymzalen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. onderhoud en vervanging van speel- en spelmateriaal/gymtoestellen in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening gymzalen 2017-2021 (raadsbesluit d.d. 18-5-2017).

<b>Voorziening onderhoud rioleringen</b>	
Doel:	Dekking van de onderhoudskosten en vervangingsinvesteringen van het gemeentelijke rioleringsstelsel.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening rioleringen cf. het kostendekkingsplan behorend bij het Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018 (raadsbesluit 27 november 2014). Notitie kostendekkingsberekening 2017 raad 29 juni 2017, wijziging dekkingssystematiek rioolinvesteringen naar kapitaliseren.

<b>Voorziening afval</b>	
Doel:	De voorziening dient om onvoorziene schommelingen in de kosten/batenopbouw van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hierbij geheven "afvalstoffenheffing" op te vangen en zo de gewenste 100% kostendekking te waarborgen.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 250.000
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Raadsbesluit 17 december 2020: verhoging bovengrens van € 100.000 naar € 250.000.

## Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen

Voorziening voormalig personeel	
Doel:	Dekking jaarlijkse salarislasten voormalig personeel
Voeding:	Eenmalige dotatie
Beschikking:	Het jaarlijkse aandeel in de personele lasten van voormalig personeel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	BMO

## Bijlage 6: Controleverklaring

Nog te ontvangen





## Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
<b>VASTE ACTIVA AFGESLOTEN INVESTERINGEN</b>													
<b>Programma 1 Werk en Economie</b>													
2150059	Asta: Markt 6	LIVR	2021	50	2C-E	0,00	0,00	4.696,59	276.270,00	271.573,41	0,00	4.696,59	41.440,50
<b>Totaal taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.696,59</b>	<b>276.270,00</b>	<b>271.573,41</b>	<b>0,00</b>	<b>4.696,59</b>	<b>41.440,50</b>
<b>Totaal programma 1 Werk en Economie</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.696,59</b>	<b>276.270,00</b>	<b>271.573,41</b>	<b>0,00</b>	<b>4.696,59</b>	<b>41.440,50</b>
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>													
2110028	Grondkst BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	GAVR	2018	999	2A-E	-30.930,90	0,00	0,00	811.880,56	780.949,66	0,00	0,00	0,00
2150007	Vml pand Nieuwbouw OBS de Kring	LIVR	1991	50	2C-E	0,00	0,00	4.741,08	199.085,82	194.344,74	0,00	4.741,08	104.264,13
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	1997	50	2C-E	0,00	0,00	3.882,67	155.280,56	151.397,89	0,00	3.882,67	54.331,11
2150009	Vml pand Aanpassing OBS i.v.m. wateroverlast	LIVR	2000	25	2C-E	0,00	0,00	317,91	1.271,62	953,71	0,00	317,91	0,00
2150029	Aanpassing milieunormen MFC Spaubeek	LIVR	1999	25	2C-E	0,00	0,00	4.447,04	13.341,13	8.894,09	0,00	4.447,04	0,00
2150043	Plafond MFC Spaubeek	LIVR	2008	25	2C-E	0,00	0,00	3.271,13	39.253,50	35.982,37	0,00	3.271,13	0,00
<b>Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>						<b>-30.930,90</b>	<b>0,00</b>	<b>16.659,83</b>	<b>1.220.113,19</b>	<b>1.172.522,46</b>	<b>0,00</b>	<b>16.659,83</b>	<b>158.595,24</b>
2230014	Hartveilig wonen en werken_ vervanging aed's	LIVR	2017	7	2G-E	0,00	0,00	3.778,90	11.336,71	7.557,81	0,00	3.778,90	0,00
<b>Totaal taakveld 7.1 Volksgezondheid</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.778,90</b>	<b>11.336,71</b>	<b>7.557,81</b>	<b>0,00</b>	<b>3.778,90</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal programma 2 Zorg en inkomen</b>						<b>-30.930,90</b>	<b>0,00</b>	<b>20.438,73</b>	<b>1.231.449,90</b>	<b>1.180.080,27</b>	<b>0,00</b>	<b>20.438,73</b>	<b>158.595,24</b>
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>													
2110004	Grondkosten gymzaal Proosdijveld	GAVR	1974	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	22.485,97	22.485,97	0,00	0,00	0,00
2110006	Grondkst gymzaal Schoolstr.(vh Julianas)	GAVR	1967	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	27.696,13	27.696,13	0,00	0,00	0,00
2110023	Grondkosten Bredeschool Neerbeek	GAVR	2006	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	732.240,00	732.240,00	0,00	0,00	0,00
2110029	Grondkst BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gym)	GAVR	2018	999	2A-E	-16.655,10	0,00	0,00	437.166,45	420.511,35	0,00	0,00	0,00
2150000	Kleuterschool Klinkeberglaan	GAVR	1965	50	2C-E	0,00	0,00	0,00	154.500,87	154.500,87	0,00	0,00	0,00
2150012	Stichting school Genhout	GAVR	1983	50	2C-E	0,00	0,00	0,00	7.569,06	7.569,06	0,00	0,00	0,00
2150013	Stichting school Spaubeek	GAVR	1984	50	2C-E	0,00	0,00	0,00	12.264,37	12.264,37	0,00	0,00	0,00
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	50	2C-E	0,00	0,00	3.306,01	132.636,79	129.330,78	0,00	3.306,01	43.374,42
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	2006	50	2C-E	0,00	0,00	17.951,65	930.947,79	912.996,14	0,00	17.951,65	302.639,90
2150018	Uitbreiding Spaubeek	LIVR	2002	50	2C-E	0,00	0,00	1.204,62	79.412,55	78.207,93	0,00	1.204,62	42.069,18
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LIVR	2004	50	2C-E	0,00	0,00	12.128,00	654.590,71	642.462,71	0,00	12.128,00	254.366,87
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	50	2C-E	0,00	0,00	1.375,83	72.935,86	71.560,03	0,00	1.375,83	49.546,75
2150058	Gebouwelijke aanpassingen Neerbeek+Genhout	LIVR	2020	25	2C-E	0,00	0,00	4.933,85	118.412,35	113.478,50	0,00	4.933,85	0,00
<b>Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting</b>						<b>-16.655,10</b>	<b>0,00</b>	<b>40.899,96</b>	<b>3.382.858,90</b>	<b>3.325.303,84</b>	<b>0,00</b>	<b>40.899,96</b>	<b>691.997,12</b>
2110007	Grondkosten sportterrein Carmel	GAVR	1967	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	157.072,89	157.072,89	0,00	0,00	0,00
2110002	Grondkosten sporthal	GAVR	1974	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	24.769,14	24.769,14	0,00	0,00	0,00
2110003	Grondkosten bad- en zweminrichting	GAVR	1974	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	110.237,90	110.237,90	0,00	0,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2110008	Grondkosten sportterrein Neerbeek	GAVR	1978	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	10.378,18	10.378,18	0,00	0,00	0,00
2110009	Grondkosten sportterrein Genhout	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	94.955,45	94.955,45	0,00	0,00	0,00
2110010	Grondkosten trainingsveld Blooteweg	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	20.420,11	20.420,11	0,00	0,00	0,00
2110011	Grondkosten sportterrein Spaubeek	GAVR	1973	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	22.689,01	22.689,01	0,00	0,00	0,00
2110012	Sportterrein Genhout 1999 grond	GAVR	1999	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	13.641,99	13.641,99	0,00	0,00	0,00
2110013	Reallocatie sportvoorzieningen grond	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	390.257,79	390.257,79	0,00	0,00	0,00
2110024	SLG grondkosten sportlandgoed de haamen	GAVR	2014	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	349.595,67	349.595,67	0,00	0,00	0,00
2150021	Geïntegreerd sportcomplex: bouwkosten	LIVR	1994	50	2C-E	0,00	0,00	383,38	94.648,36	94.264,98	0,00	383,38	85.830,71
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	40.632,78	650.124,40	609.491,62	0,00	40.632,78	0,00
2150046	2 <sup>e</sup> sporthal	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	21.935,08	350.961,21	329.026,13	0,00	21.935,08	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	2017	50	2C-E	0,00	0,00	41.517,11	2.283.386,41	2.241.869,30	0,00	41.517,11	373.599,21
2170000	Geïntegr.sportcomplex: grondverbetering	LIVR	1994	30	2D-E	0,00	0,00	1.361,34	4.084,03	2.722,69	0,00	1.361,34	0,00
2170009	Renovatie hoofdveld Spaubeek (t/m 2014+Neerbeek)	LIVR	2002	20	2D-E	0,00	0,00	4.149,37	4.149,37	0,00	0,00	4.149,37	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1 <sup>e</sup> fase	LIVR	2005	30	2D-E	0,00	0,00	8.659,41	121.231,69	112.572,28	0,00	8.659,41	0,00
2170014	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.2 <sup>e</sup> fase	LIVR	2006	30	2D-E	0,00	0,00	13.532,10	202.981,57	189.449,47	0,00	13.532,10	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	30	2D-E	0,00	0,00	18.955,16	435.968,66	417.013,50	0,00	18.955,16	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	10	2D-E	0,00	0,00	6.878,20	41.269,20	34.391,00	0,00	6.878,20	0,00
2170049	GSV Kunstgrasveld	LIVR	2015	30	2D-E	0,00	0,00	17.271,75	414.522,07	397.250,32	0,00	17.271,75	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	30	2D-E	0,00	0,00	33.888,44	847.210,98	813.322,54	0,00	33.888,44	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	30	2D-E	0,00	0,00	25.005,46	600.131,14	575.125,68	0,00	25.005,46	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	30	2D-E	0,00	0,00	42.222,35	1.055.558,87	1.013.336,52	0,00	42.222,35	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	2017	30	2D-E	0,00	0,00	34.663,54	901.251,97	866.588,43	0,00	34.663,54	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	30	2D-E	0,00	0,00	8.965,72	233.108,74	224.143,02	0,00	8.965,72	0,00
2210018	Veldverlichting sportveld GSV'28	LIVR	2012	15	2F-E	0,00	0,00	1.755,81	10.534,83	8.779,02	0,00	1.755,81	0,00
2210021	Zonnepanelen sportcomplex De Haamen	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	5.642,00	73.346,00	67.704,00	0,00	5.642,00	0,00
<b>Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>327.419,00</b>	<b>9.518.487,63</b>	<b>9.191.068,63</b>	<b>0,00</b>	<b>327.419,00</b>	<b>459.429,92</b>
2110000	Grondkosten muziekschool	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	63.529,23	63.529,23	0,00	0,00	0,00
2110022	Renovatie Asta grond	GAVR	2008	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	176.622,50	176.622,50	0,00	0,00	0,00
2150002	Gebouw Muziekschool	LIVR	1983	50	2C-E	0,00	0,00	10.796,53	170.208,63	159.412,10	0,00	10.796,53	40.650,33
2150030	Renovatie Asta gebouwelijke aanpassingen	LIVR	2008	50	2C-E	0,00	0,00	27.999,21	1.328.083,85	1.300.084,64	0,00	27.999,21	292.112,90
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	6.027,40	96.438,36	90.410,96	0,00	6.027,40	0,00
2150060	Asta: Markt 6b	LIVR	2021	50	2C-E	0,00	0,00	3.131,06	184.180,00	181.048,94	0,00	3.131,06	27.627,00
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	2008	15	2F-E	0,00	0,00	29.991,05	59.982,09	29.991,04	0,00	29.991,05	0,00
<b>Totaal taakveld 5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.945,25</b>	<b>2.079.044,66</b>	<b>2.001.099,41</b>	<b>0,00</b>	<b>77.945,25</b>	<b>360.390,23</b>
<b>Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>						<b>-16.655,10</b>	<b>0,00</b>	<b>446.264,21</b>	<b>14.980.391,19</b>	<b>14.517.471,88</b>	<b>0,00</b>	<b>446.264,21</b>	<b>1.511.817,27</b>
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>													
1050002	VRI A76 Neerbeek: Asfaltreconstructie RWS-perceel	LIVR	2021	25	1C	0,00	0,00	2.047,17	51.179,32	49.132,15	0,00	2.047,17	0,00
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LIVR	2015	25	2D-M	0,00	0,00	5.314,69	100.979,10	95.664,41	0,00	5.314,69	0,00
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LIVR	2015	25	2D-M	0,00	0,00	11.116,54	211.214,29	200.097,75	0,00	11.116,54	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LIVR	2014	25	2D-M	0,00	0,00	6.798,28	122.369,09	115.570,81	0,00	6.798,28	0,00
2330046	Masterplan Centrum_Raadhuisstraat	LIVR	2020	25	2D-M	0,00	0,00	71.728,16	1.725.257,56	1.653.529,40	0,00	71.728,16	0,00
2330047	Masterplan Centrum_OLV-plein	LIVR	2017	25	2D-M	0,00	0,00	12.217,47	384.745,21	372.527,74	0,00	12.217,47	0,00
2330048	Masterplan Centrum_Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	9.169,72	350.923,62	341.753,90	0,00	9.169,72	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	9.000,14	207.003,33	198.003,19	0,00	9.000,14	0,00
2330052	Maastrichterlaan buiten bebouwde kom	LIVR	2016	25	2D-M	0,00	0,00	9.490,68	189.813,50	180.322,82	0,00	9.490,68	0,00
2330055	VRI Neerbeek	LIVR	2021	15	2D-M	0,00	0,00	11.427,73	171.415,89	159.988,16	0,00	11.427,73	0,00
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	2019	20	2D-M	0,00	0,00	1.930,94	34.756,88	32.825,94	0,00	1.930,94	0,00
2330057	Markt Spaubeek	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	1.236,56	28.440,97	27.204,41	0,00	1.236,56	0,00
2330058	VRI A76 Neerbeek_Dubbele linksaffer	LIVR	2021	25	2D-M	0,00	0,00	15.503,07	387.576,70	372.073,63	0,00	15.503,07	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						0,00	0,00	166.981,15	3.965.675,46	3.798.694,31	0,00	166.981,15	0,00
2110015	Grondkosten landgoed Genbroek	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	42.225,46	42.225,46	0,00	0,00	0,00
2110016	Bospercelen	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	22.300,05	22.300,05	0,00	0,00	0,00
2110017	Grondkosten speeltuinen en -weiden	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	9.455,42	9.455,42	0,00	0,00	0,00
2110021	Terrein feesttenten	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	19.185,71	19.185,71	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						0,00	0,00	0,00	93.166,64	93.166,64	0,00	0,00	0,00
2170019	Stamriool noordzijde Potterstr(bijdr.GD)	LIVR	1984	40	2D-E	0,00	0,00	385,02	1.155,05	770,03	0,00	385,02	0,00
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LIVR	1987	40	2D-E	0,00	0,00	3.101,17	18.607,02	15.505,85	0,00	3.101,17	0,00
2170021	Rioleringen 1988	LIVR	1989	40	2D-E	0,00	0,00	9.075,61	72.604,84	63.529,23	0,00	9.075,61	0,00
2170022	Rioleringen 1989	LIVR	1990	40	2D-E	0,00	0,00	9.075,60	81.680,44	72.604,84	0,00	9.075,60	0,00
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	290,66	13.079,48	12.788,82	0,00	290,66	0,00
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	10.314,82	464.167,05	453.852,23	0,00	10.314,82	0,00
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LIVR	2009	60	2D-E	0,00	0,00	5.226,67	250.880,34	245.653,67	0,00	5.226,67	0,00
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	503,07	22.637,95	22.134,88	0,00	503,07	0,00
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LIVR	2009	60	2D-E	0,00	0,00	508,73	24.418,80	23.910,07	0,00	508,73	0,00
2170037	Renovatie Groot Genhouterstraat	LIVR	2011	60	2D-E	0,00	0,00	675,40	33.770,00	33.094,60	0,00	675,40	0,00
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LIVR	2011	60	2D-E	0,00	0,00	24.409,76	1.220.488,12	1.196.078,36	0,00	24.409,76	0,00
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijeweg	LIVR	2014	60	2D-E	0,00	0,00	1.046,88	55.484,81	54.437,93	0,00	1.046,88	0,00
2170042	Keutelbeek fase 1A	LIVR	2015	40	2D-E	0,00	0,00	34.754,81	1.181.663,59	1.146.908,78	0,00	34.754,81	0,00
2170055	Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	2019	40	2D-E	0,00	0,00	7.917,08	285.015,02	277.097,94	0,00	7.917,08	0,00
2170059	Bergbezinkbassin SLG	LIVR	2016	40	2D-E	0,00	0,00	2.381,92	83.367,29	80.985,37	0,00	2.381,92	0,00
2170061	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	2020	40	2D-E	0,00	0,00	11.866,96	452.970,26	441.103,30	0,00	11.866,96	0,00
2170062	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	40	2D-E	0,00	0,00	15.626,37	595.298,51	579.672,14	0,00	15.626,37	0,00
2170065	Rioolgemalen elec.installaties	LIVR	2020	15	2D-E	0,00	0,00	12.281,68	156.389,04	144.107,36	0,00	12.281,68	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						0,00	0,00	149.442,21	5.013.677,61	4.864.235,40	0,00	149.442,21	0,00
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LIVR	2009	20	2G-E	0,00	0,00	3.105,25	24.842,00	21.736,75	0,00	3.105,25	0,00
2230013	Brengvoorziening afval	LIVR	2018	20	2G-E	0,00	0,00	1.476,18	25.095,08	23.618,90	0,00	1.476,18	0,00
Totaal taakveld 7.3 Afval						0,00	0,00	4.581,43	49.937,08	45.355,65	0,00	4.581,43	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2110018	Grondkosten begraafplaats nieuw	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	125.789,01	125.789,01	0,00	0,00	0,00
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	2007	30	2D-E	0,00	0,00	13.587,39	217.398,26	203.810,87	0,00	13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2017	20	2D-E	0,00	0,00	12.054,46	192.871,37	180.816,91	0,00	12.054,46	0,00
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria						0,00	0,00	25.641,85	536.058,64	510.416,79	0,00	25.641,85	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						0,00	0,00	346.646,64	9.658.515,43	9.311.868,79	0,00	346.646,64	0,00
<b>Programma 6 Bestuur en Organisatie</b>													
3010002	Aandelen BNG	GAVR	1997	999	3A	0,00	0,00	0,00	28.860,00	28.860,00	0,00	0,00	0,00
3010005	NV Waterleidingmij.	GAVR	1997	999	3A	0,00	0,00	0,00	27.270,00	27.270,00	0,00	0,00	0,00
3010006	Bodemzorg Limburg (420 a f1,- nomin.)	GAVR	1997	999	3A	0,00	0,00	0,00	190,59	190,59	0,00	0,00	0,00
3010007	Dataland aankoop certificaten	GAVR	2001	999	3A	0,00	0,00	0,00	837,10	837,10	0,00	0,00	0,00
3010008	Enexis	GAVR	2009	999	3A	0,00	0,00	0,00	62.975,88	62.975,88	0,00	0,00	0,00
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV	GAVR	2009	999	3A	0,00	0,00	0,00	26.409,24	26.409,24	0,00	0,00	0,00
3010013	Aandelen RWM	GAVR	2011	999	3A	0,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury						0,00	0,00	0,00	155.442,81	155.442,81	0,00	0,00	0,00
2110001	Grondkosten bedrijfsgebouw (nieuwb.brandw.garage)	GAVR	1989	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	24.735,56	24.735,56	0,00	0,00	0,00
2110020	Grondkosten dienstgebouw gemeentewerken	GAVR	1989	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	49.471,12	49.471,12	0,00	0,00	0,00
2150003	Nieuwbouw bedrijfsgebouw (vh brandweergarage)	LIVR	1989	50	2C-E	0,00	0,00	3.039,75	91.192,60	88.152,85	0,00	3.039,75	36.477,03
2150033	Dienstgebouw gemeentewerken	LIVR	1989	50	2C-E	0,00	0,00	6.079,50	182.385,10	176.305,60	0,00	6.079,50	72.954,07
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	2019	25	2C-E	0,00	0,00	5.716,98	131.490,65	125.773,67	0,00	5.716,98	0,00
2210022	Zonnepanelen bedrijfsgebouw	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	2.530,84	32.900,96	30.370,12	0,00	2.530,84	0,00
2190003	Aanschaf wagenpark buitendienst	LIVR	2018	5	2 <sup>E</sup> -E	0,00	0,00	19.807,17	39.614,33	19.807,16	0,00	19.807,17	0,00
Totaal taakveld B.K Beleidskostenplaatsen						0,00	0,00	37.174,24	551.790,32	514.616,08	0,00	37.174,24	109.431,10
2110019	Verbouw gemeentehuis/cv grondkosten	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	41.520,89	41.520,89	0,00	0,00	0,00
2150035	Realisatie publieksbalie/openb.ruimte	LIVR	2006	50	2C-E	0,00	0,00	4.038,37	186.734,47	182.696,10	0,00	4.038,37	45.391,38
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	25	2C-E	0,00	0,00	14.443,51	247.301,13	232.857,62	0,00	14.443,51	73.978,96
2210016	Zonnepanelen gemeentehuis	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	4.286,06	55.718,77	51.432,71	0,00	4.286,06	0,00
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	15	2F-E	0,00	0,00	14.822,17	88.933,00	74.110,83	0,00	14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	15	2F-E	0,00	0,00	11.992,42	95.939,32	83.946,90	0,00	11.992,42	0,00
2210020	Aggregaat incl bouw aanpass	LIVR	2014	15	2F-E	0,00	0,00	3.867,55	30.940,36	27.072,81	0,00	3.867,55	0,00
2230015	Bureaustoelen	LIVR	2020	7	2G-E	0,00	0,00	10.451,30	62.707,80	52.256,50	0,00	10.451,30	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						0,00	0,00	63.901,38	809.795,74	745.894,36	0,00	63.901,38	119.370,34
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						0,00	0,00	101.075,62	1.517.028,87	1.415.953,25	0,00	101.075,62	228.801,44
<b>TOTAAL AFGESLOTEN INVESTERINGEN</b>						<b>-47.586,00</b>	<b>0,00</b>	<b>919.121,79</b>	<b>27.663.655,39</b>	<b>26.696.947,60</b>	<b>0,00</b>	<b>919.121,79</b>	<b>1.940.654,45</b>
<b>VASTE ACTIVA LOPENDE INVESTERINGEN</b>													
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>													
2150055	Verbouwing Stegen 35	LIVR	2019	25	2C-E	0,00	0,00	5.369,24	123.492,49	118.123,25	0,00	5.369,24	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	LIVR	2022	50	2C-E	5.196.577,03	294.695,00	0,00	1.523.268,91	6.425.150,94	0,00	0,00	712.920,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						5.196.577,03	294.695,00	5.369,24	1.646.761,40	6.543.274,19	0,00	5.369,24	712.920,00
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						5.196.577,03	294.695,00	5.369,24	1.646.761,40	6.543.274,19	0,00	5.369,24	712.920,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal)	LIVR	2022	50	2C-E	2.798.156,89	158.681,91	0,00	820.221,71	3.459.696,69	0,00	0,00	383.880,00
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						2.798.156,89	158.681,91	0,00	820.221,71	3.459.696,69	0,00	0,00	383.880,00
2150053	Haamen indoor	LIVR	2022	25	2C-E	-48.695,51	-8.521,71	0,00	1.281.363,98	1.241.190,18	0,00	0,00	0,00
2210026	Duurzaamh.gebouwen_Sportcomplex SLG	LIVR	2023	15	2F-E	29.512,51	5.164,69	0,00	0,00	24.347,82	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						-19.183,00	-3.357,02	0,00	1.281.363,98	1.265.538,00	0,00	0,00	0,00
2210027	Duurzaamh.gebouwen_Muziekschool	LIVR	2023	15	2F-E	4.464,90	0,00	0,00	0,00	4.464,90	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie						4.464,90	0,00	0,00	0,00	4.464,90	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						2.783.438,79	155.324,89	0,00	2.101.585,69	4.729.699,59	0,00	0,00	383.880,00
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_Vorbereidingskrediet	LIVR	2023	10	2F-E	0,00	0,00	0,00	17.542,63	17.542,63	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.4 Milieubeheer						0,00	0,00	0,00	17.542,63	17.542,63	0,00	0,00	0,00
G.03	Verspreide percelen, nog niet in expl.genomen gronden	GAWR	1997	999	2A-E	0,00	77.736,50	0,00	1.013.731,57	935.995,07	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerr.)						0,00	77.736,50	0,00	1.013.731,57	935.995,07	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen						0,00	77.736,50	0,00	1.031.274,20	953.537,70	0,00	0,00	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	2024	25	2D-M	61.587,03	61.555,81	0,00	126.248,46	126.279,68	0,00	0,00	0,00
2330054	Snelfietsroute	LIVR	2020	25	2D-M	650,00	0,00	2.241,15	53.229,64	51.638,49	0,00	2.241,15	0,00
2330059	WG: Keutelbeek fase 1b uitvoering (wegendeel)	LIVR	2022	25	2D-M	518.683,13	0,00	0,00	1.213,24	519.896,37	0,00	0,00	0,00
2330062	WG:Herstructurering Woonwagenlocatie Bosserveldlaan	LIVR	2024	25	2D-M	5.767,16	0,00	0,00	39.394,25	45.161,41	0,00	0,00	0,00
2330063	Verkeersmaatregelen Spaubeek	LIVR	2023	15	2D-M	36.725,00	0,00	0,00	0,00	36.725,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						623.412,32	61.555,81	2.241,15	220.085,59	779.700,95	0,00	2.241,15	0,00
2270001	Grondkst Uitbreiding Levensbomenbos	GAWR	2022	999	2A-M	72.603,50	62.456,50	0,00	0,00	10.147,00	0,00	0,00	0,00
2330065	Uitbreiding Levensbomenbos 2021	LIVR	2022	20	2D-M	3.735,00	13.532,50	0,00	0,00	-9.797,50	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						76.338,50	75.989,00	0,00	0,00	349,50	0,00	0,00	0,00
2170057	Keutelbeek fase 1B	LIVR	2020	40	2D-E	38.111,08	0,00	8.621,66	232.480,57	261.969,99	0,00	8.621,66	0,00
2170064	Keutelbeek fase 2 Vorbereidingskrediet	LIVR	2022	40	2D-E	33.540,47	0,00	0,00	22.185,46	55.725,93	0,00	0,00	0,00
2170067	Keutelbeek fase 1B: uitvoeringsfase	LIVR	2022	40	2D-E	2.723.086,45	493.630,49	0,00	0,00	2.229.455,96	0,00	0,00	0,00
2170068	Woonwagenlocatie Bosserveldlaan: riooldeel	LIVR	2024	40	2D-E	10.593,42	0,00	0,00	0,00	10.593,42	0,00	0,00	0,00
2170070	Relining 2021	LIVR	2022	40	2D-E	136.362,35	0,00	0,00	0,00	136.362,35	0,00	0,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
Totaal taakveld 7.2 Riolering						2.941.693,77	493.630,49	8.621,66	254.666,03	2.694.107,65	0,00	8.621,66	0,00
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	2023	30	2D-E	14.149,29	0,00	0,00	0,00	14.149,29	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria						14.149,29	0,00	0,00	0,00	14.149,29	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						3.655.593,88	631.175,30	10.862,81	474.751,62	3.488.307,39	0,00	10.862,81	0,00
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
3090008	Vordering Enexis TrancheA 2020	GAVR	2020	999	3 <sup>E</sup>	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3010015	Verk.Essent Aand.CSV Amsterdam BV	GAVR	2016	999	3A	0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00	0,00
3130001	Geldlening gemeenschapshuis Genhout	GAVR	2005	25	3G	0,00	5.140,00	0,00	46.260,00	41.120,00	0,00	0,00	0,00
3130002	Starterslening	GAVR	2008	30	3G	23.468,26	34.757,74	0,00	204.877,11	193.587,63	0,00	0,00	0,00
3130007	Duurzaamheidslening	GAVR	2011	30	3G	0,00	113.424,92	0,00	489.382,76	375.957,84	0,00	0,00	0,00
3130009	Geldlening Oude Pastorie BV	GAVR	2016	10	3G	0,00	73.813,51	0,00	73.813,51	0,00	0,00	0,00	0,00
3130010	Geldlening Stg gemeenschapshuis Genhout 1,5%	GAVR	2020	30	3G	0,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
3130011	Stimuleringslening	GAVR	2020	30	3G	114.222,00	47.598,11	0,00	69.246,25	135.870,14	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury						137.690,26	274.734,28	0,00	6.283.620,76	6.146.576,74	0,00	0,00	0,00
2150061	Duurzaamh.gebouwen_Gem.huis isolatie	LIVR	2022	25	2C-E	20.166,03	0,00	0,00	0,00	20.166,03	0,00	0,00	0,00
2230016	Herinrichting Raadszaal: meubilair	LIVR	2021	10	2G-E	5.836,89	0,00	4.173,31	35.896,20	37.559,78	0,00	4.173,31	0,00
2230017	Herinrichting Raadszaal: technische installaties	LIVR	2021	15	2G-E	2.344,27	0,00	3.712,97	53.350,28	51.981,58	0,00	3.712,97	0,00
2210028	ICT-investeringen 2021	LIVR	2022	3	2F-E	540.611,87	0,00	0,00	0,00	540.611,87	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						568.959,06	0,00	7.886,28	89.246,48	650.319,26	0,00	7.886,28	0,00
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						706.649,32	274.734,28	7.886,28	6.372.867,24	6.796.896,00	0,00	7.886,28	0,00
TOTAAL LOPENDE INVESTERINGEN						12.342.259,02	1.433.665,97	24.118,33	11.627.240,15	22.511.714,87	0,00	24.118,33	1.096.800,00
TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING						12.294.673,02	1.433.665,97	943.240,12	39.290.895,54	49.208.662,47	0,00	943.240,12	3.037.454,45
CORRECTIE WAARDERING VASTE ACTIVA													
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV				3A corr.	0,00	0,00	0,00	-26.409,24	-26.409,24	0,00	0,00	0,00
Totaal correctie waardering vaste activa						0,00	0,00	0,00	-26.409,24	-26.409,24	0,00	0,00	0,00
TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING						12.294.673,02	1.433.665,97	943.240,12	39.264.486,30	49.182.253,23	0,00	943.240,12	3.037.454,45
GEDEKTE INVESTERINGEN													
Programma 1 Werk en economie													
2390012	Knopen Lopen	LIVR	01.01.2023	10		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	01.01.1997	050	2C-E	0,00	0,00	-3.882,67	-100.949,45	-97.066,78	0,00	-3.882,67	0,00
2150055	verbouwing Stegen 35	LIVR	01.01.2019	025	2C-E	0,00	0,00	-5.000,00	-115.000,00	-110.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis (65%)	LIVR	01.01.2022	050	2C-E	0,00	0,00	0,00	-1.632.800,00	-1.632.800,00	0,00	0,00	0,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	01.01.1998	050	2C-E	0,00	0,00	-3.306,01	-89.262,37	-85.956,36	0,00	-3.306,01	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	01.01.2006	050	2C-E	0,00	0,00	-17.951,65	-628.307,89	-610.356,24	0,00	-17.951,65	0,00
2150019	Her-/verbouw bs Genhout	LIVR	01.01.2004	050	2C-E	0,00	0,00	-12.128,00	-400.223,84	-388.095,84	0,00	-12.128,00	0,00
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	0,00	0,00	-40.632,78	-650.124,40	-609.491,62	0,00	-40.632,78	0,00
2150046	2 <sup>e</sup> sporthal	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	0,00	0,00	-21.935,08	-350.961,21	-329.026,13	0,00	-21.935,08	0,00
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	0,00	0,00	-6.027,40	-96.438,36	-90.410,96	0,00	-6.027,40	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	01.01.2017	050	2C-E	0,00	0,00	-41.517,11	-1.909.787,20	-1.868.270,09	0,00	-41.517,11	0,00
2150053	Haamen indoor	LIVR	01.01.2021	025	2C-E	0,00	0,00	0,00	-814.000,00	-814.000,00	0,00	0,00	0,00
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal)	LIVR	01.01.2022	050	2C-E	0,00	0,00	0,00	-879.200,00	-879.200,00	0,00	0,00	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1 <sup>e</sup> fase	LIVR	01.01.2005	030	2D-E	0,00	0,00	-8.659,41	-121.231,65	-112.572,24	0,00	-8.659,41	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	01.01.2014	030	2D-E	0,00	0,00	-18.955,16	-435.968,66	-417.013,50	0,00	-18.955,16	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	01.01.2017	010	2D-E	0,00	0,00	-6.878,20	-41.269,20	-34.391,00	0,00	-6.878,20	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	01.01.2016	030	2D-E	0,00	0,00	-33.888,44	-847.210,98	-813.322,54	0,00	-33.888,44	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	01.01.2015	030	2D-E	0,00	0,00	-25.005,46	-600.131,14	-575.125,68	0,00	-25.005,46	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	01.01.2016	030	2D-E	0,00	0,00	-42.222,35	-1.055.558,87	-1.013.336,52	0,00	-42.222,35	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	01.01.2017	030	2D-E	0,00	0,00	-34.663,54	-901.251,97	-866.588,43	0,00	-34.663,54	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	01.01.2017	030	2D-E	0,00	0,00	-8.965,72	-233.108,74	-224.143,02	0,00	-8.965,72	0,00
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	01.01.2008	015	2F-E	0,00	0,00	-29.991,04	-59.982,08	-29.991,04	0,00	-29.991,04	0,00
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>													
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_Voorbereidingskrediet	LIVR	01.01.2023	010	2F-E	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>													
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	01.01.2007	030	2D-E	0,00	0,00	-13.587,39	-217.398,26	-203.810,87	0,00	-13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	01.01.2017	020	2D-E	0,00	0,00	-12.054,46	-192.871,36	-180.816,90	0,00	-12.054,46	0,00
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	01.01.2023	030	2D-E	0,00	0,00	0,00	-29.000,00	-29.000,00	0,00	0,00	0,00
2230013	brengvoorziening afval klein milieupark De Haamen	LIVR	01.01.2018	020	2G-E	0,00	0,00	-1.476,18	-25.095,08	-23.618,90	0,00	-1.476,18	0,00
2330046	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	01.01.2020	25	2D-M	0,00	0,00	-2.440,84	-58.580,08	-56.139,25	0,00	-2.440,84	0,00
2330047	Masterplan OLV-plein	LIVR	01.01.2017	25	2D-M	0,00	6.408,92	-18.626,39	-384.745,21	-372.527,74	0,00	-18.626,39	0,00
2330048	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	01.01.2019	25	2D-M	0,00	0,00	-4.404,72	-101.308,56	-96.903,84	0,00	-4.404,72	0,00
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	01.01.2024	25	2D-M	0,00	0,00	0,00	-2.138.980,59	-2.138.980,59	0,00	0,00	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	01.01.2019	25	2D-M	0,00	0,00	-1.200,00	-27.600,00	-26.400,00	0,00	-1.200,00	0,00
2330054	snelfietsroute	LIVR	01.01.2020	25	2D-M	0,00	4,00	-2.245,15	-107.777,93	-105.536,78	0,00	-2.245,15	0,00
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	01.01.2019	20	2D-M	-38.618,76	0,00	-1.930,94	0,00	-36.687,82	0,00	-1.930,94	0,00
2330065	Uitbreiding Levensbomenbos 2021	LIVR	01.01.2023	20	2D-M	-14.701,50	0,00	0,00	0,00	-14.701,50	0,00	0,00	0,00
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie</b>													
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	01.01.2012	015	2F-E	0,00	0,00	-14.822,17	-88.933,00	-74.110,83	0,00	-14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	01.01.2014	015	2F-E	0,00	0,00	-11.992,42	-95.939,31	-83.946,89	0,00	-11.992,42	0,00
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	01.01.2008	025	2C-E	0,00	0,00	-14.443,51	-173.322,17	-158.878,66	0,00	-14.443,51	0,00
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	01.01.2019	025	2C-E	0,00	0,00	-5.716,98	-131.490,54	-125.773,56	0,00	-5.716,98	0,00
<b>TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN</b>						<b>-148.320,26</b>	<b>6.412,92</b>	<b>-466.551,17</b>	<b>-15.735.810,10</b>	<b>-15.423.992,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-466.551,17</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL NA DEKING UIT RESERVE DEKING KAPITAALLASTEN</b>						<b>12.146.352,76</b>	<b>1.440.078,89</b>	<b>476.688,95</b>	<b>23.528.676,20</b>	<b>33.758.261,11</b>	<b>0,00</b>	<b>476.688,95</b>	<b>3.037.454,45</b>



Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
1A	Kosten sluiten geldlening / saldo (dis-)agio					3F Leningen aan ov.verbonden partijen							
1B	Kosten onderzoek / ontwikkeling					3G Overige langlopende leningen							
1C	Bijdrage aan activa in eigendom van derden					3H Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar							
2A	Gronden en terreinen					4A Niet in exploitatie genomen bouwgronden							
2B	Woonruimten					4C Onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie							
2C	Bedrijfsgebouwen												
2D	Grond- / weg- & waterbouwkundige werken												
2E	Vervoermiddelen												

## Bijlage 8: Overzicht vaste geldleningen

Leningnr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Omschrijving	Jaar van de (laatste) aflossing	Rente-percentage	Verval-Datum	Restant bedrag van de lening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de			Restant bedrag van de lening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
							in de loop van het dienstjaar op te nemen / opgenomen geldleningen of voorschotten	Rente of het rente bestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
40.112902	5.000.000	BNG lening fixed	2021	-0,335%	17-6-2021	5.000.000	0	-7.709,59	-5.000.000	0
40.114695	6.575.000	BNG lening fixed	2061	0,595%	26-3-2061	0	6.575.000	2.252,88	0	6.575.000
40.115030	4.615.000	BNG lening fixed	2071	0,118%	2-8-2071	0	4.615.000	30.010,82	0	4.615.000
<b>Totaal</b>	<b>11.190.000</b>					<b>5.000.000</b>	<b>11.190.000</b>	<b>24.554,11</b>	<b>-5.000.000</b>	<b>11.190.000</b>

## Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen				
Naam Geldgever	2020		2021	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
ING Hypotheken (voorheen Postbank)	2	10.991,06	1	6.967,23
B.L.G. Hypotheken	12	663.120,40	10	514.520,40
Stater Nederland (Stichting pensioenfonds A.B.P.)	4	207.961,35	4	207.633,85
Stater Nederland (ABN-AMRO)	1	48,30	0	0,00
SNS Bank	7	282.691,24	3	145.452,00
Florius	1	43.974,59	1	43.974,59
<b>Totaal</b>	<b>27</b>	<b>1.208.786,94</b>	<b>19</b>	<b>918.548,07</b>

## Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2021
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
22 b.	1.441.922,94	Soc. Woningbouw (herfinanciering /vervolgfinanciering complex PV 2835)	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 73398.02) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.11158)	18.08.1988	06.12.1988	3,420%	775.618,79	0,00	48.377,79	727.241,00
27	1.588.230,76	Vrije sektor bouw Adsteeg	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 81219.02) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.11171)	10.06.1993	14.09.1993	2,660%	1.123.005,38	0,00	36.030,93	1.086.974,45
30	2.495.791,19	Soc. Woningbouw (projectnr. 3562)	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 83746.01) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.2207)	13.10.1994 B&W 31.07.1955		4,220%	1.935.972,52	0,00	45.125,74	1.890.846,78
36	453.780,22	Onroerende zaken/woonwagens	Stg. ZOWonen	Stg. Pensioenfonds Poseidon ann.lening	Stg. WSW (len.nr.13778)	13.10.1994 B&W 07.07.1997		6,285%	66.588,08	0,00	32.279,71	34.308,37
46	937.056,15	Herfinanciering onroerende zaken	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 91619) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.28770)	13.10.1994 B&W 11.12.2000		5,990%	500.747,36	0,00	38.008,53	462.738,83
51	4.000.000,00	Herfinanciering, financiering wooneenheden Hertenwei	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.102423) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.38795)	B&W 09.01.2007		4,110%	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
52	3.000.000,00	Herfinanciering drietal leningen	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.102787) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.39182)	B&W 11.03.2008		4,735%	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
55	1.000.000,00	Herfinanciering en 30 WoZoco-woningen Spaubeek	Stg. ZOWonen (vh WV Spaubeek)	BNG (leningnr. 40.103710) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.40212)	B&W 22.07.2008		4,955%	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00

## Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2021
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
60	509.000,00	Herfinanciering woningcomplex Mergelakker (vh. Gemeentelening)	Stg. ZOWonen (vh WV Spaubeek)	BNG (leningnr. 40.107309) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.44039)	Mandaat besluit 16-2-12		3,270%	417.074,43	0,00	13.244,96	403.829,47
61	10.000.000,00	Integrale Financiering Zo Wonen	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.110702) Fixe lening	Stg. WSW (len.nr. 47082)	B&W 31.10.2016		0,530%	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
63	4.514.788,00	Nieuwbouwproject woonzorgcentrum	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.113450) Ann.lening	Stg. WSW (len.nr.49242)	mandaat via afd.hoofd BMO		0,223%	4.514.788,00	0,00	371.691,33	4.143.096,67
64	10.000.000,00	Algehele Herfinanciering	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.113930) Fixe lening	Stg. WSW (len.nr.49545)	B&W 23.6.2020 / Cie BEZA 09.09.2020		0,554%	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
65	2.515.965,00	Financiering diverse nieuwbouwprojecten	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.113952) Ann.lening	Stg. WSW (len.nr.49552)	mandaat via afd.hoofd BMO 30-6-2020		0,218%	2.515.965,00	0,00	191.017,18	2.324.947,82
	44.296.534,26								39.849.759,56	0,00	775.776,17	39.073.983,39

## Bijlage 10: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2021	31.12.2021
Stg. gemeenschapshuis Genhout	lineair		46.260,00	41.120,00
Stg. gemeenschapshuis Genhout	fixed	7 jaar aflossingsvrij	400.000,00	400.000,00
Startersleningen	annuïtair	revolverend	204.877,31	193.587,63
Vordering Enexis Tranche A/B 2020	fixed	Converteerbare aandeelhouderslening	5.000.000,00	5.000.000,00
Duurzaamheidsleningen	annuïtair	revolverend	489.382,76	375.957,84
Stimuleringsregeling	annuïtair	revolverend	69.246,25	135.870,14
Oude Pastorie B.V.	annuïtair		73.813,51	0,00
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen</b>			<b>6.283.579,83</b>	<b>6.146.535,61</b>

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2021	31.12.2021
Zie bijlage 9 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2021	31.12.2021
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544		28.860,00	28.860,00
Waterleidingmaatschappij N.V.	6		27.270,00	27.270,00
Nazorg Limburg B.V.	420		190,59	190,59
Dataland B.V.	8.371		837,10	837,10
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800		26.409,24	26.409,24
Enexis Holding B.V.	307.800		62.975,88	62.975,88
RWM N.V.	89		8.900,00	8.900,00
CSV Amsterdam B.V.	0 / 4.113		41,13	41,13
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen</b>			<b>155.483,94</b>	<b>155.483,94</b>

## Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Totaaloverzicht conform overzicht Provincie:

Bedragen x € 1.000	JR 2021
Saldo baten en lasten	-1.623.700
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.496.700
Jaarrekeningsaldo na bestemming	-127.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-292.300
<b>Structureel jaarrekeningsaldo</b>	<b>165.300</b>

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

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	<b>1 Werk en economie</b>	<b>-3.663.200</b>	<b>854.900</b>	<b>-2.808.300</b>	
<b>A1</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>-97.000</b>	<b>61.800</b>	<b>-35.200</b>	
	Corona compensatie Vidar 2021	-23.800	0	-23.800	Betreft een eenmalige extra bijdrage i.v.m. gedeerde inkomsten door Vidar.
	Liquidatie uitkering oude Vixia GR	0	61.800	61.800	I.v.m. de liquidatie van de oude GR is er eenmalig geld retour gekomen naar de gemeente Beek.
	Projecten regionale economische samenwerking	-19.300	0	-19.300	Kortlopende projecten inzake regionale economische samenwerking gedekt vanuit de reserve regionale economische samenwerking.
	Economische projecten	-23.300	0	-23.300	Eenmalige kosten van economische projecten in het kader van de vigerende Nota EZ 2018-2021.
	Toekomstvisie centrum	-12.800	0	-12.800	Eenmalige uitvoeringskosten t.b.v. Toekomstvisie Centrum.
	Gebiedsvisie Aviation Valley	-17.800	0	-17.800	Eenmalige kosten voor opstellen Gebiedsvisie Aviation Valley gedekt vanuit de reserve maatregelen luchthaven.
<b>B1</b>	<b>Incidentele reservemutaties:</b>	<b>-703.100</b>	<b>727.500</b>	<b>24.400</b>	
	Onttrekking reserve Crisismaatregelen: Dekking corona compensatie Vidar 2021	0	23.800	23.800	Betreft dekking vd eenmalige extra bijdrage i.v.m. gedeerde inkomsten door Vidar.
	Storting reserve FWI: Liquidatie uitkering oude Vixia GR	-61.800	0	-61.800	Eenmalige liquidatiesaldo is gestort in de reserve FWI.

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Onttrekking reserve FWI i.v.m. tekorten re-integratie.	0	100.000	100.000	reserve FWI gedurende 4 jaar (2019 t/m 2022) inzetten voor tekorten op reïntegratie
	Onttrekking algemene reserve	0	225.000	225.000	Eenmalige onttrekking uit AR gestort in reserve Toekomstvisie Centrum
	Reserve regionale economische samenwerking	-48.600	19.300	-29.300	Storting o.b.v. vaste bijdrage per inwoner aan stichting economische Samenwerking Zuid-Limburg: onttrekking ten gunste van diverse projecten i.h.k.v. regionale economische samenwerking
	Storting reserve dekking kapitaallasten	-25.000	0	-25.000	Eenmalige storting ter dekking van het krediet Knopen Lopen.
	Reserve afwikkeling projecten	-44.600	15.500	-29.100	De storting betreft de budgetoverheveling van 2021 naar 2022. De onttrekking betreft de budgetoverheveling van 2020 naar 2021.
	Reserve economische zaken	-33.000	23.300	-9.700	Reguliere storting conform de Nota EZ 2018-2021. Onttrekking betreft dekking van de in 2021 gemaakte kosten in het kader van de vigerende Nota EZ.
	Reserve toekomstvisie centrum	-490.000	12.800	-477.200	In de reserve toekomstvisie centrum is € 490.000 gestort waarvan € 265.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit (€ 135.000 vanuit het subfonds economie, toerisme en recreatie en € 130.000 vanuit het subfonds wonen en voorzieningen) en € 225.000 vanuit de algemene reserve. Onttrekking ter dekking van de in 2021 in het kader van het project 'toekomstvisie centrum' gemaakt kosten.
	Onttrekking reserve versterking omgevingskwaliteit	0	290.000	290.000	€ 25.000 is onttrokken ter dekking van het project bewegwijzering wandelroutenetwerk 'Knopen lopen', en € 265.000 ten gunste van de reserve Toekomstvisie centrum
	Onttrekking reserve maatregelen luchthaven	0	17.800	17.800	Dekking van kosten i.h.k.v. de gebiedsvisie Aviation Valley.
<b>C1</b>	<b>Structurele baten en lasten</b>	<b>-2.861.100</b>	<b>55.900</b>	<b>-2.805.200</b>	
<b>C2</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>-2.000</b>	<b>9.700</b>	<b>7.600</b>	



Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	<b>2 Zorg en inkomen</b>	<b>-18.566.300</b>	<b>5.002.200</b>	<b>-13.564.200</b>	
<b>A2</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>-844.700</b>	<b>601.800</b>	<b>-242.900</b>	
	Diverse kosten Corona Pandemie	-602.300	0	-602.300	Als gevolg van de corona pandemie zijn er diverse kosten gemaakt op dit programma.
	Opbrengsten (Rijk en debiteuren) TOZO	0	511.800	511.800	Betreft de eenmalige bijdrage van het Rijk inz. TOZO en de aflossing van debiteuren TOZO
	Tiny Forest BMV Spaubeek	-11.000	0	-11.000	Eenmalige bijdrage aan aanleg Tiny Forest bij Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek
	Inhuur adviseur t.b.v. herijking subsidiebeleid	-19.000	0	-19.000	Voor het project herijking subsidiebeleid is een extern adviseur ingehuurd.
	Veranderopgave wet Inburgering	-39.600	0	-39.600	Voor de implementatie voor de nieuwe wet inburgering zijn er incidentele project kosten gemaakt.
	Transformatieopgave Jeugdzorg	-32.700	0	-32.700	Voor de transformatie jeugdzorg is afgesproken om gedurende 2 jaar een extra bijdrage te leveren aan de uitvoerende gemeente Maastricht.
	Bijdrage project maatschappelijke opvang	-50.000	0	-50.000	Er is eenmalige bijdrage gedaan aan het project maatschappelijke opvang.
	Project kosten + Subsidie inz. Governance & veiligheid	-75.000	75.000	0	Eenmalige projectkosten Governance & veiligheid, gesubsidieerd door de provincie Limburg
	Uitvoeringskosten + SPUK preventie akkoord	-15.000	15.000	0	Incidenteel budget + uitkering inzake preventieakkoord (2021-2023)
<b>B2</b>	<b>Incidentele reservemutaties:</b>	<b>-245.200</b>	<b>437.200</b>	<b>192.000</b>	
	Onttrekking reserve crisismaatregelen: Dekking corona gerelateerde kosten	0	344.000	344.000	Dekking kosten corona pandemie.
	Storting reserve FWI: BUIG saldo JR21	-72.600	0	-72.600	Jaarrekeningsaldo van de BUIG gelden.
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	82.200	82.200	Betreft de budgetoverheveling van 2020-2021
	Storting reserve afwikkeling projecten	-172.600	0	-172.600	Betreft de budgetoverheveling van 2021-2022
	Ontr. reserve versterking omgevingskwaliteit: Tiny forest	0	11.000	11.000	Dekking eenmalige bijdrage aanleg Tiny Forest bij BMV Spaubeek
<b>C2</b>	<b>Structurele baten en lasten</b>	<b>-17.476.500</b>	<b>3.954.300</b>	<b>-13.522.200</b>	
<b>D2</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>8.900</b>	<b>8.900</b>	

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	<b>3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>-4.954.700</b>	<b>2.159.100</b>	<b>-2.795.500</b>	
<b>A3</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>-215.100</b>	<b>87.600</b>	<b>-127.500</b>	
	Diverse kosten Corona Pandemie	-63.000	0	-63.000	Als gevolg van de corona pandemie zijn er diverse kosten gemaakt op dit programma.
	Eenmalige vergoeding VRZL inz. CTB-controle de Haamen	0	19.600	19.600	Betreft eenmalige bijdrage voor controle op coronabewijzen zwembad de Haamen
	Eenmalige kosten verkenning IKC/BMV Beek	-22.100	0	-22.100	Betreft onderzoekskosten naar een mogelijk IKC/BMV Beek.
	Specifieke uitkering onderwijsvertragingen	-25.400	25.400	0	Betreft specifieke uitkering voor 2021-2023. In 2021 niet gebruikt, derhalve naar balans geboekt.
	Uitvoeringskosten + specifieke uitkering Lokaal Sportakkoord	-23.100	42.600	19.400	Betreft incidentele middelen voor Beeks lokaal akkoord
	Projectkosten herstructurering de Haamen	-70.000	0	-70.000	Betreft incidentele kosten voor het project herstructurering de Haamen (2020+2021)
	Eenmalige extra subsidie Asta i.v.m. energiekosten	-11.500	0	-11.500	I.v.m. de hoge energieprijzen heeft de Asta eenmalig een aanvullende subsidie ontvangen
<b>B3</b>	<b>Incidentele reservemutaties:</b>	<b>-66.200</b>	<b>26.400</b>	<b>-39.700</b>	
	Onttrekking reserve crisismaatregelen: Dekking corona gerelateerde kosten	0	26.400	26.400	Betreft de dekking vd kosten vd corona pandemie.
	Storting reserve kunst & cultuur	-22.300	0	-22.300	Betreft doel en aard van de reserve. Vanwege corona zijn de budgetten minder benut. Restant wordt gestort in de reserve.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-43.800	0	-43.800	Betreft de budgetoverheveling van 2021-2022
<b>C3</b>	<b>Structurele baten en lasten</b>	<b>-4.673.100</b>	<b>1.680.400</b>	<b>-2.992.700</b>	
<b>D3</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>-300</b>	<b>364.700</b>	<b>364.400</b>	
	<b>4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>-3.366.900</b>	<b>2.124.100</b>	<b>-1.242.800</b>	
<b>A4</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>-554.400</b>	<b>269.200</b>	<b>-285.300</b>	
	RVO-subsidie RREW	-229.200	229.200	0	Specifieke uitkering Reductie energiegebruik woningen: subsidiabele projectperiode 1-3-2021 tot 1-5-2022
	RVO-subsidie Huisvesting aandachtsgroepen	-40.000	40.000	0	Specifieke uitkering woonwagenlocatie Bosserveldlaan: subsidiabele projectperiode 16-12-2021 tot 20-10-2022

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Implementatiebudget Omgevingswet	-146.000	0	-146.000	Implementatiekosten i.v.m. invoering Omgevingswet per 1-1-2023
	Ruimtelijke plannen	-19.000	0	-19.000	Incidentele kosten voor ruimtelijke planfiguren in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet, gedekt vanuit de reserve ruimtelijke plannen.
	Instandhoudingssubsidie Laurentiuskerk Spaubeek	-28.800	0	-28.800	Eenmalige instandhoudingssubsidie van de Laurentiuskerk in Spaubeek, gedekt vanuit de reserve kerkgebouwen
	Plankosten project Het Groene Net	-31.000	0	-31.000	Incidenteel project aanleg Het Groene Net.
	Infiltratie waterbuffers TPE	-30.600	0	-30.600	Vorbereidingskosten voor het project 'geschikt maken van de regenwaterbuffers op TPE voor infiltratie' (restplan van de actieve grondexploitatie TPE), gedekt vanuit de reserve hemelwaterbufferinfiltratie TPE.
	Trekkingsrechten woningbouw	-30.000	0	-30.000	In 2021 uitgekeerde trekkingsrechten woningbouw
<b>B4</b>	<b>Incidentele reservemutaties:</b>	<b>-485.900</b>	<b>467.600</b>	<b>-18.300</b>	
	Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	-18.500	18.500	0	Storting € 15.600 winstnames afgesloten faciliterende grondexploitaties en € 2.900 ontvangen vergoedingen voor planschaderisico's. Onttrekking € 12.500 ter dekking van procedurekosten en schadevergoedingen inzake planschades en € 6.000 is vrijgevallen als meerdere boven het plafond van € 100.000.
	Storting reserve dekking kapitaallasten	-70.000	0	-70.000	Storting ter dekking van het voorbereidingskrediet zonneweiden
	Reserve afwikkeling projecten	-307.800	170.700	-137.100	De storting betreft de budgetoverheveling van 2021 naar 2022. De onttrekking betreft de budgetoverheveling van 2020 naar 2021.
	Reserve versterking omgevingskwaliteit	-21.500	200.000	178.500	€ 21.500 is gestort vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen. € 70.000 is

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
					onttrokken ter dekking van het voorbereidingskrediet zonneweiden, € 30.000 voor uitgekeerde trekkingsrechten woningbouw en € 100.000 ter dekking van de formatie-uitbreiding op het team Bouw en woning toezicht (BWT).
	Reserve ruimtelijke plannen	-53.000	19.000	-34.000	Jaarlijkse storting € 53.000. € 19.000 is onttrokken ter dekking van kosten voor ruimtelijke planfiguren.
	Reserve kerkgebouwen	-15.000	28.800	13.800	Jaarlijks storting € 15.000. € 28.800 is onttrokken ter dekking van het 90%-voorschot van de instandhoudingssubsidie van de Laurentiuskerk in Spaubeek.
	Onttrekking reserve infiltratie waterbuffers TPE	0	30.600	30.600	Dekking van de gemaakte voorbereidingskosten voor het geschikt maken van de regenwaterbuffers op TPE voor infiltratie
<b>C4</b>	<b>Structurele baten en lasten</b>	<b>-2.314.200</b>	<b>1.382.400</b>	<b>-931.900</b>	
<b>D4</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>-12.400</b>	<b>5.000</b>	<b>-7.400</b>	
	<b>5 Openbare ruimte</b>	<b>-8.155.000</b>	<b>5.240.900</b>	<b>-2.914.100</b>	
<b>A5</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>-187.000</b>	<b>18.000</b>	<b>-169.000</b>	
	Calamiteit afgeschoven talud Hobbeltade	-29.300	0	-29.300	Kosten van getroffen noodmaatregelen en voorzorgsmaatregelen en planvoorbereiding voor het definitieve herstel van het talud, om verdere schade te voorkomen
	Onderzoekskosten verkeersstudie A2-Vliegveldweg	-13.200	0	-13.200	Eenmalige onderzoekskosten verkeersstudie A2-Vliegveldweg, gedekt vanuit de reserve maatregelen luchthaven.
	Nedvang zwerfvuilvergoeding	-18.000	18.000	0	Vergoedingsperiode loopt t/m 2022
	Terugbetaling BDU-voorschot wegennet Spaubeek A76 aan Provincie	-126.500	0	-126.500	Terugbetaling (einde subsidiabele periode)
<b>B5</b>	<b>Incidentele reservemutaties:</b>	<b>-206.200</b>	<b>251.000</b>	<b>44.800</b>	
	Reserve afwikkeling projecten	-118.500	95.100	-23.400	De storting betreft de budgetoverheveling van 2021 naar 2022. De onttrekking betreft de

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
					budgetoverheveling van 2020 naar 2021.
	Reserve wegen	-34.300	38.900	4.600	€ 34.300 gestort ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen. € 38.900 onttrokken, waarvan € 24.000 ter dekking van degeneratieonderhoud en € 14.900 ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs.
	Reserve dekking kapitaallasten	-53.300	0	-53.300	Eenmalige storting ter dekking van de boekwaarde Levensbomenbos.
	Onttrekking reserve versterking omgevingskwaliteit	0	53.300	53.300	€ 53.300 onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten van het project Levensbomenbos (€ 38.600) en het project Uitbreiding Levensbomenbos (€ 14.700) (gestort in de reserve dekking kapitaallasten)
	Onttrekking reserve maatregelen luchthaven	0	13.200	13.200	Onttrokken ter dekking van onderzoekskosten verkeersstudie A2-Vliegveldweg.
	Onttrekking reserve crisismaatregelen	0	50.400	50.400	Onttrekking van coronagerelateerde kosten waarvan in hoofdzaak € 49.000 ten gunste van het product afval.
<b>C5</b>	<b>Structurele baten en lasten</b>	<b>-7.751.200</b>	<b>4.916.800</b>	<b>-2.834.400</b>	
<b>D5</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>-10.700</b>	<b>55.200</b>	<b>44.500</b>	
	<b>6 Bestuur en organisatie</b>	<b>-5.020.100</b>	<b>3.824.600</b>	<b>-1.195.500</b>	
<b>A6</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>157.700</b>	<b>68.200</b>	<b>225.900</b>	
	Specifieke uitkering toezichthouders 2021 i.v.m. Corona	0	68.200	68.200	Betreft een specifieke uitkering i.v.m. toezichthouders corona (2021)
	Diverse kosten Corona pandemie	82.900	0	82.900	Als gevolg van de corona pandemie zijn er diverse kosten gemaakt op dit programma.
	Incidenteel boekverlies "de oude Pastorie"	74.800	0	74.800	De lening op de "oude Pastorie" is kwijtgescholden aan de overnamekandidaat.
<b>B6</b>	<b>Incidentele reservemutaties:</b>	<b>-1.461.800</b>	<b>1.894.200</b>	<b>432.400</b>	
	Storting in reserve BTW egalisatie vanuit de Algemene reserve	-1.000.000	1.000.000	0	Eenmalige storting in de BTW egalisatie reserve vanuit de AR
	Onttrekking AR: Eenmalige onttrekking AR tbv saldo 0 PB21	0	293.200	293.200	Om een compleet meerjarig sluitende begroting aan te kunnen bieden doen wij enkel voor 2021 een verantwoord eenmalig beroep op de

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
					algemene reserve ter hoogte van € 293.200.
	Onttrekking afbouw BNG	0	14.100	14.100	Jaarlijkse onttrekking ten gunste van algemene middelen gedurende 2012 t/m 2021 t.b.v. het geleidelijk opvangen van de financiële gevolgen van het m.i.v. 2012 beëindigen van de bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten (BLG).
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	17.700	17.700	Betreft de budgetoverheveling van 2020-2021
	Onttrekking BTW egalisatie reserve	0	107.400	107.400	Dekking van lagere BCF-bate rioolinvesteringen
	Storting reserve crisismaatregelen	-461.800	461.800	0	De incidentele bijdragen vanuit Rijk inz. corona die niet gereserveerd zijn, zijn gestort in deze reserve
<b>C6</b>	<b>Structurele baten en lasten</b>	<b>-3.715.900</b>	<b>1.263.500</b>	<b>-2.452.400</b>	
<b>D6</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>-100</b>	<b>598.700</b>	<b>598.600</b>	
<b>E</b>	<b>Incidentele baten &amp; lasten programma's (A1 t/m A6)</b>	<b>-1.740.500</b>	<b>1.106.600</b>	<b>-633.900</b>	
<b>F</b>	<b>Incidentele reservemutaties programma's (B1 t/m B6)</b>	<b>-3.168.300</b>	<b>3.803.800</b>	<b>635.500</b>	
<b>G</b>	<b>Structurele baten en lasten programma's(C1 t/m C6)</b>	<b>-38.791.900</b>	<b>13.253.200</b>	<b>-25.538.700</b>	
<b>H</b>	<b>Structurele reservemutaties programma's(D1 t/m D6)</b>	<b>-25.600</b>	<b>1.042.100</b>	<b>1.016.500</b>	
<b>I</b>	<b>Saldo structurele baten &amp; lasten programma's(G+H)</b>	<b>-38.817.500</b>	<b>14.295.300</b>	<b>-24.522.100</b>	
<b>J</b>	<b>Saldo incidentele baten &amp; lasten programma's(E+F)</b>	<b>-4.908.800</b>	<b>4.910.400</b>	<b>1.700</b>	
	<b>Diverse:</b>				
	<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-731.300</b>	<b>30.240.800</b>	<b>29.509.400</b>	
<b>K1</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>L1</b>	<b>Incidentele reservemutaties:</b>	<b>-395.800</b>	<b>0</b>	<b>-395.800</b>	
	Storting reserve crisismaatregelen / Onttrekking AR	-395.800	0	-395.800	De incidentele bijdragen vanuit Rijk inz. corona die niet gereserveerd zijn, zijn gestort in deze reserve
<b>M1</b>	<b>Structurele baten en lasten</b>	<b>-335.500</b>	<b>30.239.900</b>	<b>29.904.400</b>	
<b>N1</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	<b>Overhead</b>	<b>-5.534.800</b>	<b>392.400</b>	<b>-5.142.300</b>	
<b>K2</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>-96.500</b>	<b>0</b>	<b>-96.500</b>	
	Diverse kosten Corona pandemie	-32.800	0	-32.800	Als gevolg van de corona pandemie zijn er diverse kosten gemaakt op dit programma.
	Projectkosten digitalisering HRM processen	-14.600	0	-14.600	Inhuurkosten voor dit project
	Projectkosten DIV	-49.100	0	-49.100	In verband met het wegwerken van achterstanden binnen het hybride archiefsysteem, is tijdelijke uitbreiding noodzakelijk.
<b>L2</b>	<b>Incidentele reservemutaties:</b>	<b>-114.300</b>	<b>312.500</b>	<b>198.300</b>	
	Storting reserve afwikkeling projecten	-114.300	0	-114.300	Betreft de budgetoverheveling van 2021-2022
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	54.500	54.500	Betreft de budgetoverheveling van 2020-2021
	Onttrekking reserve ICT	0	225.200	225.200	Het restant van de ICT-reserve is geheel ingezet, zodat de reserve kan worden opgeheven.
	Onttrekking reserve crisismaatregelen: Dekking corona gerelateerde kosten	0	32.800	32.800	Betreft de dekking vd kosten vd corona pandemie.
<b>M2</b>	<b>Structurele baten en lasten</b>	<b>-5.324.000</b>	<b>38.700</b>	<b>-5.285.400</b>	
<b>N2</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>41.300</b>	<b>41.300</b>	
	<b>Vennootschapsbelasting</b>	<b>26.300</b>	<b>0</b>	<b>26.300</b>	
<b>K3</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>L3</b>	<b>Incidentele reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>M3</b>	<b>Structurele baten en lasten:</b>	<b>26.300</b>	<b>0</b>	<b>26.300</b>	
<b>N3</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Onvoorzien</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>K4</b>	<b>Incidentele baten en lasten:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>L4</b>	<b>Incidentele reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>M4</b>	<b>Structurele baten en lasten:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>N4</b>	<b>Structurele reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>O</b>	<b>Incidentele baten &amp; lasten Divers (K1 t/m K4)</b>	<b>-96.500</b>	<b>0</b>	<b>-96.500</b>	
<b>P</b>	<b>Incidentele reservemutaties Divers (L1 t/m L4)</b>	<b>-510.100</b>	<b>312.500</b>	<b>-197.600</b>	

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2021					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Q	Structurele baten en lasten Divers(M1 t/m M4)	-5.633.200	30.278.500	24.645.300	
R	Structurele reservemutaties Divers(N1 t/m N4)	0	42.200	42.100	
S	Saldo structurele baten & lasten Divers (Q+R)	-5.633.200	30.320.700	24.687.500	
T	Saldo incidentele baten & lasten Divers (O+P)	-606.500	312.500	-294.000	
U	Totaal saldo structurele baten & lasten (I+S)	-44.450.700	44.616.000	165.300	
V	Totaal saldo incidentele baten & lasten (J+T)	-5.515.300	5.223.000	-292.300	
W	Totale baten & lasten (U+V)	-49.966.000	49.839.000	-127.000	



## Overzicht structurele reserve mutaties:

Baten en lasten 2021 Bedragen x € 1.000	2020		
	Lasten	Baten	Saldo
<b>1. Werk en economie</b>	<b>-2.000</b>	<b>9.700</b>	<b>7.600</b>
Mutaties < € 10.000	-2.000	9.700	7.600
<b>2. Zorg en inkomen</b>	<b>0</b>	<b>8.900</b>	<b>8.900</b>
Mutaties < € 10.000	0	8.900	8.900
<b>3. Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>-300</b>	<b>364.700</b>	<b>364.400</b>
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	352.700	352.700
Mutaties < € 10.000	-300	12.000	11.600
<b>4. Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>-12.400</b>	<b>5.000</b>	<b>-7.400</b>
Mutaties < € 10.000	-12.400	5.000	-7.400
<b>5. Openbare ruimte</b>	<b>-10.700</b>	<b>55.200</b>	<b>44.500</b>
Reserve dekking kapitaallasten	0	51.600	51.600
Mutaties < € 10.000	-10.700	3.600	-7.100
<b>6. Bestuur en organisatie</b>	<b>-100</b>	<b>598.700</b>	<b>598.600</b>
Mutaties < € 10.000	-100	6.200	6.000
Onttrekking Algemene Reserve	0	157.000	157.000
Onttrekking reserve ingroei Veiligheidsregio	0	435.500	435.500
<b>Overhead</b>	<b>0</b>	<b>41.300</b>	<b>41.300</b>
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	47.000	47.000
Mutaties < € 10.000	0	-5.700	-5.700
<b>Totaal</b>	<b>-25.600</b>	<b>1.084.300</b>	<b>1.058.700</b>

Toelichting op de structurele reserve mutaties

In de toelichting op de wijziging van het BBV in 2013 staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn.

*Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten*

Wanneer de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten wordt gevormd voor de dekking van de kapitaallasten van geactiveerde investeringen, is deze dekking structureel geregeld. De looptijd van de ingestelde reserve is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de geactiveerde investering. Hierdoor hebben zowel de kapitaallasten als de onttrekking aan deze reserve geen invloed op het structurele begrotingsaldo.

*Onttrekking algemene reserve*

Over een termijn van vijf jaren is, vanuit de vervroegde verkoop 4<sup>e</sup> tranche Essentgelden (verwerkt in de jaarstukken 2019), een afbouw van het dividend gerealiseerd, met als doel de exploitatie daarna structureel te ontlasten.

*Onttrekking reserve ingroei Veiligheidsregio*

In de begroting 2020 is aangegeven dat als gevolg van de herverdeling van de bijdragen aan de Veiligheidsregio Z-L, de gemeente Beek een behoorlijke extra bijdrage betaald oplopend tot afgerond € 300.000 structureel vanaf 2023. Daarnaast heeft de gemeente als gevolg van een herberekening vanuit de Veiligheidsregio een eenmalig bedrag ontvangen van afgerond € 1,6 mln. Dit bedrag is deels

aangewend om in een periode van 10 jaar via een ingroei ervoor te zorgen dat de nieuwe Beekse bijdrage structureel wordt opgevangen binnen de exploitatie.

## Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000

Omschrijving	Kosten	Project/product	Raad/B&W	Dekking
<b>Projecten/kredieten</b>				
Onderzoeks- en advieskosten	43.100	Keutelbeek fase 1b	Raad 07-07-2021	Cf. projectlijst
Onderzoeks- en advieskosten	27.400	Keutelbeek fase 2	Raad 23-04-2020	Cf. projectlijst
Onderzoeks- en advieskosten	40.400	BMV Spaubek: technisch advies	Raad 12-12-2019	Cf. projectlijst
<b>Subtotaal</b>	<b>110.900</b>			
<b>Exploitatie</b>				
Advieskosten	15.500	Herijking strategische toekomstvisie		
Advieskosten	19.000	Herijking subsidiebeleid		
Advieskosten	44.000	Civieltechnisch advies (m.n. i.h.k.v. verkeersveiligheid)		
Advieskosten	72.900	Juridisch advies		
Advieskosten	32.100	Fiscaal advies		
Advieskosten	55.400	BMV Spaubek: kwartiermakerschap		
Advieskosten	20.600	Planschadebeoordelingen en advisering inzake Omgevingswet		
Advieskosten	20.400	Integraal Huisvestingsplan		
Advieskosten	10.600	Communicatie-ondersteuning (Public Affairs)		
Advieskosten	27.400	Sociaal medische advisering		
Advieskosten	37.400	Klimaat- en energiebeleid (specialistisch werk)		
Onderzoekskosten	12.400	Quickscan woningbouw		
Onderzoekskosten	16.000	Infiltratiegeschikt maken hemelwaterbuffers TPE		
Onderzoekskosten	20.400	Diverse civiele onderzoekskosten		
Projectbegeleiding	103.400	projectleiding Squit-implementatie		
Projectbegeleiding	11.000	Kernenbeleid procesbegeleiding		
<b>Subtotaal</b>	<b>518.500</b>			
<b>Totaal</b>	<b>629.400</b>			

## Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

### Gedetailleerde portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Aangetrokken gelden kort	Diederer
Aanleg inritten	Schwillens
Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	Schwillens
Afval	Schwillens
Amateuristische kunstbeoefening	Van Es
Anti-discriminatievoorziening	Van Es
Arbeidsmarktbeleid	Van Es
Arbeidsparticipatie	Van Es
Asta Theater	Schwillens
Basisonderwijs	Van Es
Basisregistratie Grootchalige Topografie	Schwillens
Basisregistraties Adressen en Gebouwen	Diederer
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Van Basten – Boddin
Begeleide participatie	Van Es
Begeleiding	Van Es
Begraafplaatsen en crematoria	Schwillens
Bestemmingsplannen	Diederer
Bevolkingskrimp	Diederer
Bibliotheekwerk	Van Es
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	Van Es
Bijzonder basisonderwijs	Van Es
Binnensport	Diederer
Bodemzorg Limburg B.V.	Diederer
Bouwen en wonen	Diederer
Bouwgrondexploitatie	Diederer
Brandweezorg	Van Basten – Boddin
Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek	Schwillens
Buitensport	Diederer
Burgerlijke Stand	Van Basten – Boddin
Burgerparticipatie/Burger!Kracht	Schwillens
Burgerzaken	Van Basten – Boddin
Carnavalsverenigingen	Van Es
CBL Vennootschap B.V.	Diederer
Centrum voor Jeugd en Gezin	Van Es

## Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Clientondersteuning	Van Es
Collectieve voorzieningen	Van Es
Consultatiebureau	Van Es
Crisisbeheersing en brandweer	Van Basten – Boddin
CSV Amsterdam B.V.	Diederer
Cultureel erfgoed	Van Es
Culturele activiteiten	Van Es
Deregulering	Schwillens
Dierenbescherming	Van Basten – Boddin
Dierenwelzijn	Van Basten – Boddin
Doelgroepenvervoer	Van Es
Duurzaamheidsleningen	Diederer
Economische zaken	Van Basten – Boddin
E-dienstverlening	Schwillens
EHBO-vereniging	Van Es
Emancipatie en bewustwording	Van Es
Enexis Holding N.V.	Diederer
Erfgoedportaal	Diederer
Evenementen	Van Es
Exposities	Van Es
Externe communicatie	Van Basten – Boddin
BRP	Van Basten – Boddin
Geëscaleerde zorg 18-	Van Es
Geëscaleerde zorg 18+	Van Es
Gegevensbeheer en levering ingevolge de WOZ	Diederer
Geïndiceerde jeugdzorg	Van Es
Geldleningen	Diederer
Gemeenschapshuizen	Schwillens
Gladheidsbestrijding	Schwillens
Glasvezelnetwerk	Schwillens
Groene Net	Schwillens
Groeves	Schwillens
Grondexploitatie	Diederer
Gymnastieklokalen	Schwillens
HALT-bureau	Van Es
Hartveilig wonen en werken	Van Es
Hemelwaterzorg, waterbuffers/greppels	Schwillens
Herinrichting Schimmerterweg	Schwillens
Hoeskamer	Van Es
Hondenbelasting	Diederer

## Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuilleverdeling

Product	Portefeuillehouder
Huisaansluitingen riolering	Schwillens
Huisvesting basisonderwijs	Van Es
Hulp bij het huishouden	Van Es
Iedereen kan sporten	Diederer
Informatiebeveiliging	Diederer
Integratiebeleid	Van Es
Intergemeentelijke samenwerking coördinatie	Van Basten – Boddin
Invalideparkeerplaatsen	Schwillens
Jeugd- en jongerenwerk	Van Es
Jeugdreclassering en jeugdbescherming	Van Es
Jumelage	Van Basten – Boddin
Kadaster, Vastgoedregistratie en landmeting	Schwillens
Kerken en kapellen	Diederer
Keutelbeek	Schwillens
Kinderopvang	Van Es
Kinderraad en Kinderburgemeester	Van Basten – Boddin
Kunst	Van Es
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	Diederer
Leefvoorziening gehandicapten	Van Es
Leegstandsbeleid zakelijke panden	Van Basten – Boddin
Leerlingenvervoer	Van Es
Leerplicht	Van Es
Legionellapreventie	Schwillens
Lijkbezorging	Van Basten – Boddin
Logopedische hulpverlening	Van Es
Lokale educatieve agenda	Van Es
Lokale omroep	Van Basten – Boddin
Lokale pers	Van Basten – Boddin
Luchthaven	Van Basten – Boddin
Maaien bermen en onkruidbestrijding	Schwillens
Maatschappelijke ondersteuning	Van Es
Maatwerkvoorzieningen WMO	Van Es
Mantelzorg	Van Es
Marketing Beek	Van Basten – Boddin
Markten	Van Basten – Boddin
Media	Van Basten – Boddin
Mijnschade	Schwillens
Milieubeheer	Schwillens
Minderhedenvereniging	Van Es
Minimabeleid	Van Es

## Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Monumentenzorg	Diederer
Musea	Van Es
Muziekonderwijs en cultuureducatie	Van Es
Muziekschool	Schwillens
Muziekverenigingen	Van Es
N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten	Diederer
N.V. Waterleidingsmaatschappij Limburg	Schwillens
Naturalisatie	Van Basten – Boddin
Natuur-milieu-educatie	Schwillens
Natuurontwikkeling en -bescherming	Schwillens
N'Joy	Van Es
Onderhoud openbaar groen	Schwillens
Onderhoud verhardingen	Schwillens
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Van Es
Onderwijshuisvesting	Van Es
Ongediertebestrijding	Schwillens
Onroerende zaakbelasting	Diederer
Openbaar basisonderwijs	Van Es
Openbaar groen	Schwillens
Openbare orde en veiligheid	Van Basten – Boddin
Openbare verlichting	Schwillens
Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	Schwillens
Ouderenzorg	Van Es
Oudheidkunde en Heemkunde	Van Es
Parkeren	Schwillens
Persoonsdocumenten	Van Basten – Boddin
Peuterspeelzalen	Van Es
Preventieve gezondheidszorg	Van Es
Privacy	Diederer
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	Diederer
Rampenbestrijding	Van Basten – Boddin
Reconstructie Stationsstraat	Schwillens
Recreatieve en toeristische ontwikkeling	Van Basten – Boddin
Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek	Schwillens
Regionale UitvoeringsDienst Zuid Limburg	Schwillens
Re-integratie activiteiten	Van Es
Representatie	Van Basten – Boddin
Rijbanen, pleinen en fietspaden	Schwillens
Rijbewijzen	Van Basten – Boddin
Rijksbijdrage uitkeringen (BUIG)	Van Es

## Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Ruimtelijke Ordening	Diederer
Samenwerking Afvalwaterketen Westelijke Mijnstreek	Schwillens
Schutterijen	Van Es
Sociaal Pedagogische Zorg	Van Es
Sociale werkvoorziening	Van Es
Speel- spel en recreatievoorzieningen	Van Es
Sportaccommodaties	Diederer
Sportbeleid en activering	Diederer
Sportlandgoed De Haamen	Diederer
Sportondersteuning	Diederer
Stadsvernieuwing	Diederer
Startende ondernemers	Van Basten – Boddin
Startersleningen	Diederer
Stationsomgeving Beek-Elsloo	Schwillens
Stegen 35/OBS De Kring	Schwillens
Straatnaamgeving	Diederer
Straatreiniging	Schwillens
Subsidieverlening verenigingen en beleid	Van Es
Toneelverenigingen	Van Es
TPE	Diederer
Treasury	Diederer
Trottoirs	Schwillens
Veiligheidshuis	Van Basten – Boddin
Verhuur materialen	Schwillens
Verkeer en vervoer	Schwillens
Verkeersregelingen, - maatregelen	Schwillens
VerkeersRegelInstallatie	Schwillens
Verkeersveiligheid, -plannen	Schwillens
Verkiezingen	Van Basten – Boddin
Verkoop Venootschap B.V.	Diederer
Verspreide percelen	Diederer
Vluchtelingenopvang algemene coördinatie	Van Basten – Boddin
Vluchtelingenopvang huisvesting statushouders	Diederer
Vluchtelingenopvang inburgering	Van Es
Vluchtelingenopvang noodopvang	Van Basten – Boddin
Volksfeesten/Herdenkingen	Van Basten – Boddin
Volksgezondheid	Van Es
Volkshuisvesting	Diederer
Volwasseneneducatie	Van Es
Voorschoolse en vroegschoolse educatie	Van Es



### Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevdeling

Product	Portefeuillehouder
Voortgezet onderwijs	Van Es
Vordering op Enexis B.V.	Diederer
Vrijwilligerswerk	Van Es
Vrouwenvereniging	Van Es
VTH-kwaliteitscriteria	Diederer
Welstand	Diederer
Welzijnswerk	Van Es
Wijkteams	Van Es
Wonen en bouwen	Diederer
Woonwagenzaken	Diederer
Zangkoren	Van Es

## Bijlage 14: Begrippenlijst

### Aanbesteding

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

### Aanvaardbaarheids criterium

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

### Achterstallig onderhoud

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

### Actief/activa

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

### Activa met een economisch nut

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

### Activa, financiële

De kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen, overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd van één jaar of langer dan een jaar en bijdragen aan activa in eigendom van derden. Waardering is tegen nominale waarde (de waarde die op het papieren aandeel, uitzetting, kapitaalverstrekking staat).

### Activa, immateriële vaste

De kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van *agio* en *disagio* en de kosten van onderzoek en ontwikkeling ten behoeve van een bepaald actief.

### Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Deze activa kunnen niet verhandeld worden of middelen genereren, bijvoorbeeld een riolering. Het gaat uitsluitend om activa in de openbare ruimte. Dergelijke investeringen worden bij de ontwikkeling van een nieuwbouwwijk veelal in de grondprijs verwerkt.

### Activa, overlopende

Balansposten als vooruitbetaalde gelden en nog te ontvangen financiële middelen, ook wel transitorische post genoemd.

### Activeren

Het op de balans presenteren van de financiële waarde van het aangeschafte of vervaardigde kapitaalgoed met meerjarig nut dat vanaf dat moment als bezitting kan worden beschouwd.

### Afschrijven

Het op methodische wijze ten laste van de exploitatie brengen van een *investering* in (een) *kapitaalgoed*(eren).

### Afschrijving

Het bedrag van waardevermindering in de boekhouding van (een) *kapitaalgoed* (eren).

### Afvalstoffenheffing

*Belasting* welke van de bewoners en bedrijven wordt geheven, ter dekking van de kosten van het ophalen en verwerken van afval (bij de gemeente Beek 100% kostendekkend)

### Agio

Het verschil tussen het bedrag waarvoor een lening wordt aangegaan en het hogere bedrag dat aan de geldnemer wordt uitgekeerd. *Zie ook disagio*. Als de nominale waarde € 60,00 is en de actuele koers bedraagt € 65,00 dan is het agio dus € 5,00

### Algemene middelen

Gelden die de gemeenten vrij kan besteden met inachtneming van wet- en regelgeving, voornamelijk de algemene uitkering en belastingen.

### Algemene reserve

Eigen vermogensbestanddeel waaraan geen bijzondere bestemming is gegeven. De algemene reserve is (doorgaans voor een te bepalen deel) onderdeel van de *weerstandscapaciteit*. (bij de gemeente Beek wordt dit berekend in het programma Naris)

### Algemene uitkering

Rijksuitkering aan de gemeenten uit het *gemeentefonds*, verdeeld via *verdeelmaatstaven*.

### Allocatiefunctie

Er moet, omdat de middelen beperkt zijn, gekozen worden aan welke doeleinden wel of geen en aan welke meer of minder middelen worden besteed.

### Alloceren

Het (door het vaststellen van de begroting) door de raad toedelen van de middelen aan de diverse beleidsdoeleinden.

### Apparaatskosten

Kosten gemaakt om de gemeentelijke organisatie in stand te houden en te laten functioneren.( deze kosten staan onder de kostenverdeelstaat).

### Arbeidsrechtelijke verplichtingen

De aanspraken op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalige personeel.

### Artikel 12-uitkering

Een aanvullende uitkering uit het *gemeentefonds*, die op grond van artikel 12 van de Financiële verhoudingswet voor één of meerdere jaren door de fondsbeheerders wordt verstrekt, op verzoek van een gemeente waarvan de algemene middelen aanmerkelijk en structureel tekort schieten om in de noodzakelijke behoefte te voorzien, terwijl de eigen inkomsten van de gemeente zich op een redelijk peil bevindt.

#### Artikel 212 verordening

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

#### Artikel 213 verordening

Raadsbesluit (verordening), gebaseerd op artikel 213 van de *Gemeentewet* bevattende regels voor de controle op het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

#### Artikel 213a verordening

Raadsbesluit (verordening), gebaseerd op artikel 213a van de *Gemeentewet* bevattende uitgangspunten voor het door het college te verrichten onderzoek naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur.

#### Autorisatiefunctie

Door het *budgetrecht* van de raad is alleen de raad bevoegd het college te *autoriseren* tot het doen van *uitgaven* en het aangaan van *verplichtingen*.

#### Autoriseren

Het (door het vaststellen van de *begroting*) door de raad machtigen van het college tot het doen van *uitgaven* en het aangaan van *verplichtingen*.

#### Baatbelasting

*Belasting* welke kan worden geheven vanwege baat bij *voorzieningen* die door of met medewerking van de gemeente tot stand zijn gebracht.

#### Balans

Een overzicht van de bezittingen, *vreemd* en *eigen vermogen* (*activa* en *passiva*) van de gemeente op een bepaald moment. De balans is onderdeel van de *jaarrekening*. De balans geeft aan waarin is geïnvesteerd en hoe deze *investeringen* zijn gefinancierd. Zowel de *activa* als het vermogen kunnen verder worden onderverdeeld.

#### Baten

Inkomsten die aan een periode zijn toegerekend. De baten in een begrotingsjaar zijn inkomsten die in dat jaar of een ander zijn ontvangen of zullen worden ontvangen, maar die op het begrotingsjaar betrekking hebben, omdat hetzij de uitvoering van een taak die tot opbrengsten leidde in het begrotingsjaar plaatsvond, hetzij omdat het voordeel in het begrotingsjaar plaatsvond. De definitie van baten omvat zowel opbrengsten als andere voordelen.

#### Baten-en lastenstelsel

Een begrotingssysteem dat inhoudt dat alle ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Baten, incidentele

Baten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan

#### Baten, structurele

Baten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor meer jaren, in ieder geval meer dan drie jaar, vast liggen.

### **BBV**

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

### **Bedrijfsvoering**

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

### **Begroting**

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

### **Begroting, financiële**

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

### **Begroting, programma**

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

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

### **Begrotingsevenwicht**

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

### **Begrotingsevenwicht, duurzaam**

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

### **Begrotingsevenwicht, structureel**

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

### **Begrotingsproces**

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

### **Begrotingsruimte**

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

### **Begrotingssaldo**

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

### **Begrotingswijziging**

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

### Begrotingswijziging, technische

Wijziging van de begroting op administratieve gronden zonder politieke impact

### Belasting

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

### Belastingcapaciteit

Maximumopbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

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

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

### Belastingcapaciteit (resterende)

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

### Belastingverordening

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

### Beleidsbegroting

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

### Beleidskader

Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

### Beleidsplan

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

### Berap

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

### Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

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

### Bestemmingsreserve

Door de raad voor een specifiek doel gereserveerde middelen. Is een onderdeel van het *eigen vermogen*. Zolang de raad de bestemming kan veranderen is er sprake van een vrij aanwendbare (bestemmings)reserve. Een deel van de bestemmingsreserves kan niet vrij aanwendbaar zijn als sprake

is van 'dekkingsreserves' (bijv. voor een investering af te dekken) of andere reeds bestaande *verplichtingen*

#### **Bestuurlijk belang**

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

#### **Bestuursrapportage**

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

#### **Bijdragen in investeringen van derden**

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

#### **Boekwaarde**

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

#### **Bouwgrondexploitatie**

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

#### **BTW-compensatiefonds**

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

#### **Budgetcyclus**

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

#### **Budgetrecht**

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

#### **Burgerparticipatie**

De burgers sluiten aan en denken mee bij overheidsinitiatieven

#### **Circulaire**

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

#### **Cofinanciering**

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

#### **Collegeprogramma**

Uitvoeringsplan van het college voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

### Compensabele BTW

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

### Componentenbenadering

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

### Controlerende functie

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

### Dekkingsreserves

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

### Deelneming

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

### Dekking

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

### Dekkingsmiddelen

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

### Dekkingsreserve

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

### Disagio

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

### Doelmatigheid

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

### Doeltreffendheid

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

### Doeluitkering

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



### Dotaties

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

### Dualisme

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

### Eigen vermogen

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

### Exploitatie

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

### Financieel beheer

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

### Financieel belang

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

### Financieel beleid

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

### Financieel toezicht

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

### Financiële functie

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

### Financiële positie

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

### **Financiële verordening**

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

### **Financiering**

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

### **Financieringsparagraaf**

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

### **Financieringsportefeuille**

Het totaal van leningen die een gemeente heeft opgenomen.

### **Financieringstekort- en overschot**

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

### **Friciekosten (bijv. bij herindeling van gemeenten)**

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

### **Gemeentefonds**

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

### Gemeentelijke inkomstenbronnen

Algemene en specifieke middelen (gelden) die de gemeente gebruikt om haar taken te bekostigen.

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

### Gemeentewet

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

### Getrouw beeld

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

### Grondbeleid, actief

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

### Grondbeleid, passief

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

### Grondexploitatie

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

### Grondexploitatie kengetal

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

- A. Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf. art. 38 lid a punt 1 BBV)
- B. Bouwgronden in exploitatie (cf. art.38 lid b BBV)
- C. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

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

### Heffingen

Belastingen en retributies.

### **Indexeren**

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

### **Inflatie**

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

### **Informatie voor derden**

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

### **Investering**

Het vastleggen van vermogen in een object waarvan het economisch of maatschappelijk nut zich over meerdere jaren uitstrekt.

### **Investeringen, levensduur verlengende**

*Investeringen* die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand *actief* en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld: het renoveren van een gebouw of het impregneren van een kademuur.

### **Investeringen met een economisch nut**

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn (er een markt voor is) en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen, bijvoorbeeld door het vragen van rechten, heffingen, leges of prijzen.

### **Investeringen met een maatschappelijk nut**

Investeringen die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn) bijvoorbeeld in de openbare ruimte zoals wegen, parken en water. Investeringen in activa die geen opbrengsten genereren maar wel noodzakelijk zijn. Deze investeringen komen bij voorkeur direct in zijn geheel ten laste van de *exploitatie*. Het is wel toegestaan om deze investeringen te activeren maar daarbij moet de periode van *activeren* zo kort mogelijk zijn en gemaximeerd aan de levensduur van het actief.

### **Investeringen (uitbreiding)**

Dit zijn activiteiten ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld: een nieuw schoolgebouw, een verdubbelde weg, een nieuw soort hulpverleningsvoertuig, uitbreiding van het bestaande rioolstelsel enz.

### **Iv3**

Afkorting van “*Informatie voor derden*”.

### **Jaarstukken**

De jaarstukken bestaan uit het beleidsmatige *jaarcijferslag* en de financiële *jaarcijferslag* en is de tegenhanger van de *begroting*. De jaarstukken dienen onder andere voor het afleggen van verantwoording door het college aan de raad.

### Jaarrekening

Bestaat uit de *programmarekening* met toelichting en de *balans* met toelichting. De jaarrekening is de tegenhanger van de financiële begroting.

### Jaarverslag

Bestaat uit de *programmaverantwoording* en de *paragrafen*.

Het jaarverslag is de tegenhanger van de *beleidsbegroting* en gaat met name in op de uitkomsten van de programma's over het afgelopen begrotingsjaar.

### Kadernota

Een in het voorjaar door de raad vastgestelde nota, waarin de kaders en uitgangspunten van de begroting voor het komende jaar worden aangegeven. Bij de behandeling van die nota houden de raadsfracties hun algemene beschouwingen.

### Kapitaalgoederen

Goederen die gedurende meerdere jaren nut geven zoals wegen, gebouwen en riolen.

### Kapitaallasten

De rente- en afschrijvingslasten van de investering in (een) *kapitaalgoed(eren)*.

### Koppelsubsidie

Een subsidie waaraan als voorwaarde is gekoppeld dat de ontvanger zelf ook een deel van de kosten dient te dragen.

### Kosten, bijkomende

Kosten die rechtstreeks in verband staan met de verkrijging van het betrokken actief, zoals ook de rentekosten.

### Kosten, indirect

Kosten van de organisatie die aanwijsbaar verband houden met activiteiten tijdens de vervaardiging en die de vervaardiging mogelijk maken. Als een medewerker van de gemeente aan een investering meewerkt, zit hier als indirecte kosten in: huisvestingskosten, kosten ict, Faza, P&O en administratie.

### Kosten, overig

Kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### Kostenverdeelstaat

Schema met behulp waarvan de indirecte kosten via algemene en hulpkostenplaatsen aan de producten worden toegerekend.

### Kwijtschelding

Opheffen van de invordering van bijv. een gemeentelijke belasting, omdat de belastingplichtige voldoet aan de kwijtscheldingsregel die de raad vastgesteld heeft.

### Lasten

Lasten zijn uitgaven welke aan een periode zijn toegerekend. De lasten in een begrotingsjaar zijn de uitgaven die in dat jaar of in een ander jaar hebben plaatsgevonden of zullen plaatsvinden, maar die op het begrotingsjaar drukken, omdat hetzij de uitvoering van een taak die zal leiden tot kosten in het begrotingsjaar plaatsvond, hetzij omdat het verlies in het begrotingsjaar plaatsvond.

### Lasten, incidentele

Lasten die zich bij ongewijzigd beleid en omstandigheden gedurende maximaal 3 jaar voordoen.

### Lokale heffingen

Wettelijk geregelde heffingen waarvan de besteding zowel gebonden als ongebonden kan zijn. Lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de baten van gemeenten.

### Managementletter

Rapport van de accountant over zijn interim-controle met praktische aanwijzingen voor management en dagelijks bestuur van de gemeente.

### Managementrapportage

Informatie gedurende het jaar over begrotingsuitvoering van management aan college. Behoort tot de *planning en control cyclus* en heeft de *productenraming* als basis. (Bij de gemeente Beek wordt deze niet meer gebruikt, inmiddels is dit vervangen door de bestuursrapportages)

### Marap

Afkorting managementrapportage.

### Marktwaarde

Waarde van een materieel *actief* (bouwgrond, gebouwen e.d.) in het economisch verkeer.

### Materiële activa

*Investeringen* met een meerjarig economisch nut of met een meerjarig maatschappelijk nut.

### Meerjarenraming

Een meerjarenraming is een begrotingsraming voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende jaren. Wordt bij de jaarbegroting aan de raad aangeboden en behandeld. Is ook een hulpmiddel voor het begrotingstoezicht. De meerjarenraming bestaat uit zowel bestaand als nieuw beleid.

### Meevaller

Onverwachte (niet begrote) daling van *lasten* en/of verhoging van *baten*. Kan dienen voor het opvangen van tegenvallers, als dekking van gewenste nieuwe andere lasten of ter versterking van het *eigen vermogen*.

### Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
- B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
- C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
- D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)
- E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
- F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)
- G. Overlopende 310ctive (cf. art. 40a BBV)
- H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

Netto schuldquote =  $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
- B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
- C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
- B. Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e en f)
- C. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
- D. Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)
- E. Overlopende 311ctive (cf. art. 40a BBV)
- F. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV, dus excl. mutaties reserves)

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen =  $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

### Ombuigen

Wijzigen van beleid met als doel minder middelen te besteden voor een bepaald beleidsveld.

### Onderhoud

Uitvoering van preventieve dan wel correctieve maatregelen om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Onderhoud valt uiteen in groot onderhoud en klein onderhoud. Groot onderhoud is onderhoud van veelal ingrijpende aard, ook wel lang-cyclisch onderhoud genoemd. Klein onderhoud is het onderhoud van geringe omvang dat veelal met een zekere regelmaat terugkeert, ook wel kort-cyclisch onderhoud genoemd. Het essentiële verschil met *investeringen* is dat onderhoud maatregelen betreft die de geplande levensduur niet verlengen.

### Onderhoud, groot

Onderhoud betreft de uitvoering van preventieve dan wel correctieve maatregelen om het *kapitaalgoed* (gedurende de levensduur) in goede staat te houden of te brengen. Onderhoud valt uiteen in groot onderhoud en klein onderhoud. Onder groot onderhoud wordt verstaan onderhoud van veelal ingrijpende aard dat over een (groot) deel van het kapitaalgoed wordt uitgevoerd. Klein onderhoud is het onderhoud dat in het eerste of het lopende planjaar over een klein gedeelte van het kapitaalgoed wordt uitgevoerd. Onderhoud betreft maatregelen die de levensduur van het kapitaalgoed niet verlengen. Onderhoudskosten kunnen niet worden geactiveerd, maar dienen (jaarlijks) ten laste van de begroting te worden gebracht. De kosten van groot onderhoud kunnen vooraf via een jaarlijkse storting in een voorziening ex artikel 44 van het *BBV* over de totale levensduur worden uitgesmeerd.

### Onderhoudsplannen

Planning van het onderhoud van *kapitaalgoederen* met aandacht voor tijd, kwaliteit en geld. Bij de gemeente Beek dienen deze eens in de vier jaar te worden geactualiseerd.

### Onttrekkingen

Beschikken over de *reserves* ten gunste van het resultaat.

### Onvoorzien

Verplicht te ramen bedrag op de *begroting* voor het opvangen van onontkoombare en onuitstelbare uitgaven die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet worden voorzien. Het is een post waarop nooit rechtstreeks betalingen mogen worden gedaan.

### Openbare ruimte

De publiekelijk toegankelijke ruimte die gevormd en begrensd wordt door de bebouwde ruimte.

### Overdrachten

Verstrekingen van *subsidies* en *uitkeringen* waarmee wordt beoogd bepaalde beleidseffecten teweeg te brengen.

### Overheidsparticipatie

De overheid sluit aan en denkt mee bij burgerinitiatieven

### Overschrijdingen

Hogere lasten voor een bepaald doel dan in de *begroting* is geraamd. Soms ook gebruikt bij hogere *baten* dan geraamd.

### Overhead

Organisatiekosten die niet rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de producten van de organisatie, zoals lasten management, ICT, P&O, facilitaire zaken, huisvesting, leasekosten, energiekosten, verzekeringen.

### Paragrafen

Door het *BBV* voorgeschreven onderdelen van de *beleidsbegroting* waarin onderwerpen (zie hierna) van belang voor het inzicht in de financiële positie worden behandeld. De paragrafen bevatten de beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten en de lokale heffingen en vallen daarom onder de beleidsbegroting. Via deze paragrafen dient de raad ook hier nadrukkelijk zelf de beleidsuitgangspunten vast te stellen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting. Er zijn zeven verplichte paragrafen. In de paragrafen kunnen bedragen worden genoemd maar ze worden niet apart geautoriseerd. Het gaat in de paragrafen om de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die belangrijk zijn, financieel, politiek of anderszins. De paragrafen zijn onderdeel van zowel de beleidsbegroting als het *jaarverslag*.

### Passiva

Vermogensbestanddelen (eigen vermogen (*reserves*) en vreemd vermogen (*voorzieningen* en schulden))

### Passiva, overlopende

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

### Product

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

Een product is het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een *voorziening*, een dienst of een goed. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zoveel



mogelijke kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren. Een product moet voldoen aan de volgende criteria:

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

### Productenraming

Document van het college waarin de *programma's* uit de *beleidsbegroting* zijn uitgewerkt naar *producten*. De productenraming wordt opgebouwd vanuit het *programmmaplan* en geeft alle gemeentelijke activiteiten weer in termen van producten. De productenraming is het waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij begrotingsdocument van het college en heeft met name een beheersfunctie voor de uitvoering van de begroting.

### Productenrealisatie

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

### Programma

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

### Programmaplan

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

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

### Programmarekening

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

### Programmaverantwoording

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

### Rechtmatigheid

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

### Rechtmatigheidsoordeel

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

### Reconstructie

Het herstellen van een *kapitaalgoed* in de oorspronkelijke staat.

### Reconstructie van een weg

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

### Rehabilitatie van een weg

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

### Rekenkamer (commissie)

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

### Renteomslag

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

### Reserves

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

### Reserve, egalisatie

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

### Reserves, stille

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

### Reserve, vrije

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

### Restwaarde

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

### Resultaat

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

### Resultaat na bestemming

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

### Resultaat voor bestemming

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

### Rioolrechten

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

### Risico's

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

### Risicobeheer

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

### Risicomanagement

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

### Single information Single audit

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

### SiSa

Afkorting van *Single information Single audit*

### Solvabiliteitsratio

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

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

B. Balanstotaal

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

### Specifieke uitkeringen

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

### Stelposten

Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

### Stelsel van baten en lasten

Stelsel waarbij uitgaven en inkomsten worden toegerekend aan de jaren waarop ze betrekking hebben. Deze toegerekende uitgaven en inkomsten worden *lasten en baten* genoemd.

### Stelselwijziging

Wijziging van de methode van afschrijving op *activa*. De wijziging dient wel gemotiveerd te worden.

### Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten of baten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende een beperkt aantal jaren voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting

waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Om dit kengetal te relateren aan het overzicht van baten en lasten is het noodzakelijk om de volgende cijfers te presenteren:

- A. Totale structurele lasten
- B. Totale structurele baten
- C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves
- D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves
- E. Totale baten

Structurele exploitatieruimte =  $((B-A)+(D-C))/\text{€} \times 100\%$

### Subsidie

Niet vrij te besteden bedrag maar is gekoppeld aan activiteiten waarover achteraf in enigerlei vorm verantwoording moet worden afgelegd; de subsidiegever wil achteraf weten hoe het geld is besteed en welke effecten daarmee zijn bereikt.

### Taakstelling

Vaak gebruikte omschrijving voor de opdracht tot bezuinigingen, terwijl (nog) geen concrete maatregelen zijn genomen.

### Tegenvaller

Onverwachte (niet begrote) stijging van lasten en/of daling van baten.

### Toezicht

Het uitoefenen van toezicht is het verzamelen van informatie over de vraag of een handeling of zaak voldoet aan de daaraan gestelde eisen, het zich daarna vormen van een oordeel daarover en het eventueel naar aanleiding daarvan interveniëren.

### Toezichthouder (financieel)

Het bestuursorgaan dat op grond van enige wettelijke bepaling is belast met het toezicht op de financiën van een openbaar lichaam. Gedeputeerde staten is belast met het toezicht op het structureel sluitend zijn van de begroting en jaarrekening van de gemeente.

### Treasury

Engelse term voor het vakgebied rond in- en uitgaande geldstromen, en hun kosten, opbrengsten en risico's. Ook het organisatie onderdeel belast met treasury.

### **Uitgaven**

De kosten worden toegerekend aan de periode waarin ze worden betaald.

### **Uitkering**

Een inkomensoverdracht waarvoor geldt dat over de besteding achteraf geen verantwoording moet worden afgelegd.

### **Uitkeringsfactor**

Algemene opslag over (bijna alle) *verdeelmaatstaven* van het gemeentefonds; wordt regelmatig aangepast. Via de normeringmethode wordt jaarlijks de omvang van het gemeentefonds bepaald (voeding). De uitkeringsfactor is de verhouding tussen de voeding en de totale landelijke uitkeringsbasis. De uitkeringsfactor wordt afgerond op 3 decimalen achter de komma. Het derde decimaal achter de komma wordt ook wel een 'punt'uitkeringsfactor genoemd. Als de uitkeringsfactor bijvoorbeeld stijgt van 1,253 naar 1,265 is dit een stijging van 12 punten

### **Uitzettingen**

Alle uitgezette middelen, waaronder bijvoorbeeld leningen, vorderingen, deposito's en obligaties.

### **Vaste schuld**

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

### **Vennootschapsbelasting**

Dit is een belasting die wordt geheven over de winst van ondernemingen. De afkorting is *Vpb*.

### **Verantwoording**

Informatie van het college aan de raad in de vorm van de *jaarstukken* over of en hoe de gestelde doelen zijn gerealiseerd en wat dit heeft gekost.

### **Verbonden partijen**

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en *financieel invloed* heeft. Voor het hebben van een financieel belang is het niet per se nodig dat de gemeente een bedrag ter beschikking stelt aan de verbonden partij. Zij heeft ook een financieel belang indien financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente kunnen worden verhaald.

### **Vervanging**

Maatregel om de kwaliteit van een object weer op het gestelde kwaliteitsniveau te brengen, toegepast aan het einde van de (economische) gebruiksduur indien *groot- en klein onderhoud* niet meer toereikend is, waardoor er een nieuw actief ontstaat.

### **Vervangingsinvesteringen**

Sloop en vervanging van een deel van een object, inclusief maatregelen ter verbetering van het functioneren van het bestaande object.

### **Verordeningen**

Algemene regels, vastgesteld door de gemeenteraad.

### **Verordening 212**

Gemeentelijke financiële verordening gebaseerd op *artikel 212* van de *Gemeentewet* waarin de gemeenten hun financiële zaken regelen. Deze verordening bevat de uitgangspunten voor het financiële beleid en regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

### Verordening 213

Gemeentelijke verordening gebaseerd op *artikel 213* van de *Gemeentewet* waarin de gemeente de controle op het financiële beheer en de financiële organisatie door de accountant regelt.

### Verordening 213a

Gemeentelijke verordening gebaseerd op *artikel 213a* van de *Gemeentewet* waarin de gemeente de controle betreffende het periodieke onderzoek door het college naar de *doelmatigheid* en *doeltreffendheid* van het door het college gevoerde bestuur regelt.

### Verslag van bevindingen

Verslag van het onderzoek door de accountant van de *jaarrekening*.

### Vervaardigingsprijs

Omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan vervaardiging van het *actief* kan worden toegerekend.

### Vlottende middelen

De uitstaande gelden (vlottende activa) en de opgenomen gelden (vlottende passiva) met een looptijd korter dan één jaar.

### Vpb

Afkorting voor *Vennootschapsbelasting*.

### Voorzichtigheidsbeginsel

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

### Voorzieningen

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

### Vreemd vermogen

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

### Weerstandscapaciteit

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

### 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 15: Lijst van afkortingen

A&O	Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds
AED	Automatische Externe Defibrillator
AIM	Activiteitbesluit Internet Module
APG	Algemene Pensioen Groep
ARC	Airport Regional Conferende
ASL	Afval Samenwerking Limburg
AvA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BAG	Basisregistratie Adressen en gebouwen
BBP	Bruto Binnenland Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BDU	Brede Doeluitkering
Berap	Bestuursrapportage
BIBOB	Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BJZ	Bureau Jeugdzorg
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BLG	Bouwfonds Limburgse Gemeenten
BMO	Bestuur- en managementondersteuning
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BORE	Bestuurlijk Overleg Ruimtelijke Economie Z-Limburg
BoS	Bieb op School
BP	Bestemmingsplan
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	BasisRioleringsPlan
BRP	Basisregistratie Personen
BRWZL	Brandweer Zuid-Limburg
BS	Basisschool
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BSV	Bureau Sanering Verkeerslawaaï
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BW	Burgerlijk wetboek
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CBL	Cross Border Leases
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CEO	Cliëntervaringsonderzoek
Ciso	Chief Information Security Officer
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSV	Claim Staat Vennootschap



## Bijlage 15: Lijst van afkortingen

DigiD	Digitale persoonsidentificatie
DPIA	Data protection impact assessment
DMS	Document management systeem
DOJ	Doelgroep -arrangementen Onderwijs Jeugdhulp
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
ECB	Europese Centrale Bank
EIB	Europese Investeringsbank
EMU	Economische en Monetaire Unie
Ensia	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EPZ	Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland
ESZL	Economische Samenwerking Zuid-Limburg
FaZa	Facilitaire Zaken
FG	Functionaris gegevensbescherming
Fido	Financiering Decentrale Overheden
Fte	Fulltime-equivalent
GAVR	Geen Afschrijving, Variabele Rente
GDI	Generieke Digitale Infrastructuur
GFT	Groente, Fruit en Tuin
ggb	Geen gegevens beschikbaar
GGD	Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GR	Gemeenschappelijke Regelingen
GSV	Genhout Sport Vereniging
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
HAFA	Harmonie Fanfare
HALT	Het Alternatief
Hbh	Hulp bij huishouding
HGN	Het Groene Net
HKP	Hulpkostenplaats
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IKS	Iedereen Kan Sporten
IMD	Intergemeentelijke Milieudienst Beek Nuth Stein
IND	Immigratie- en naturalisatiedienst
IOA	Inkomensvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikten
IOAW	Inkomensvoorziening Ouderen en Arbeidsongeschikte Werklozen
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
IUSD	Integratie Uitkering Sociaal Domein
IU	Integratie Uitkering
IVN	Instituut voor natuureducatie en duurzaamheid
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JTM	Just Transition Mechanism
KRW	Kaderrichtlijn Water
KVS	Kostenverdeelstaat
LED	Limburg Economic Development
LVBB	Landelijke Voorziening Bekendmaken en Beschikbaar
MAA	Maastricht Aachen Airport

MFC	Multifunctioneel Centrum
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MOP	Meerjarig Onderhoudsplan
NAVOS	Nazorg Voormalige Stortplaatsen
N.V.	Naamloze vennootschap
NOVI	Nationale Omgevingsvisie
NOW	Tijdelijke noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid
NS	Nederlandse Spoorwegen
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OBS	Openbare Basisschool
OCW	Onderwijs, Cultuur en wetenschappen
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
PBE	Publiek Belang Elektriciteitsproductie
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIW	Partners in Welzijn
PMD	Plastic Metaal Drankkartons
POH	Praktijkondersteuner
PO	Privacy officer
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
Pun	Paspoortuitvoeringsregeling
PW	Participatiewet
PWM	Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek
RES	Regionale Energie Strategieën
RIEC	Regionaal Informatie en Expertise Centrum
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RREW	Regeling Reductie Energiegebruik Woningen
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RVO	Rijksdienst voor ondernemend Nederland
RVS	Raad van State
RWE	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
SBS	Stein Beek Sittard
SiSa	Single Information Single Audit
SGIV	Samenwerkingsverband Gemeenschappelijke Informatievoorziening VTH
SLG	Sportlandgoed
SMW	Schoolmaatschappelijk werker
SPUK	Specifieke Uitkering Sport
SPV	Special Purpose Vehicle (vennootschap die slechts voor een enkele transactie wordt opgericht)
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
Suwinet	Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SW	Sociale werkplaats
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TAS	Trainingscentrum aangepast sporten

## Bijlage 15: Lijst van afkortingen

TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
TONK	Ondersteuning noodzakelijke kosten
TPE	Techno Port Europe
UAVG	Uitvoeringswet Algemene Verordening Gegevensbescherming
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VCP	Verkeerscirculatieplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VRI	Verkeersregelinstallatie
Vpb	Vennootschapsbelasting
VSG	Vereniging Sport en gemeenten
VTH	Vergunningen-Toezicht-Handhaving
VV	Voetbalvereniging
VVE	Voorschoolse- en Vroegschoolse Educatie
VVE	Vereniging van Eigenaren
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
W&I	Werk en Inkomen
WM	Wet milieubeheer
Wgs	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening
WMO	Wet Maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
WOZ	Waardering onroerende zaken
WPO	Wet op het Primair Onderwijs
WSP	Werkgevers ServicePunt
WSW	Wet Sociale werkvoorziening
WvGGZ	Wet verplichte ggz
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet werk en inkomen kunstenaars
Zbo	Zelfstandig bestuursorgaan