

## Beantwoording feitelijke vragen Jaarstukken 2022 CDA

Vraag 1: waarom heeft Beek een negatief resultaat terwijl heel veel gemeenten positief zijn?

- a. Kunnen de ambtenaren in de directe omgeving een kleine benchmark/vergelijking doen naar het waarom.

Antwoord:

Onderstaand het resultaat van de gemeenten in de directe omgeving ter vergelijking met het Beekse jaarrekeningresultaat van +/- € 1.887.900.

	Gemeente	Resultaat
1	Stein	€ 4.926.000
2	Meerssen	€ 2.800.000
3	Sittard-Geleen	€ 23.038.000
4	Beekdaelen	€ 8.428.000
5	Voerendaal	€ 1.871.000

Het is lastig om jaarrekeningresultaten 1-op-1 met elkaar te vergelijken. De basis van het resultaat ligt namelijk in het begrote bedrag. Als een gemeente ruim begroot, is de kans groter dat er sprake is van een positief jaarrekeningresultaat. Sowieso geldt al dat Beek volgens de nieuwe verdeelsystematiek van het Gemeentefonds een nadeelgemeente is.

Er zijn 3 posten waar in de meeste gemeenten (inclusief Beek) een positief resultaat hadden, namelijk:

- De decembercirculaire levert een voordelig resultaat op doordat deze in geen enkele gemeenten in een begrotingswijziging was meegenomen. In Voerendaal was dit bedrag zelfs meer dan € 1 miljoen.
- Op Jeugdhulp is minder besteed door invloeden vanuit zowel de Coronacrisis als de energiecrisis, personeelstekorten bij aanbieders en wetswijzigingen.
- Gemeenten die Oekraïners opvangen, hebben minder geld uitgegeven aan huisvesting dan de ontvangsten van het Rijk hiervoor.

Daarnaast heeft iedere gemeente haar eigen afwijkingen in het resultaat. Zo heeft de gemeente Beek op last van de Provincie € 1,27 miljoen moeten storten in de voorziening wegen wat leidde tot een negatief resultaat. De omliggende gemeenten hebben veelal positieve financiële afwijkingen. De gemeente Stein bijvoorbeeld heeft € 303.000 aan geplande uitgaven voor duurzaamheid voor onder ander de uitvoeringskosten klimaatakkoord 2022 niet uitgegeven. De gemeente Sittard-Geleen had € 1,6 miljoen aan hogere opbrengsten OZB woningen door minder bezwaren dan was aangenomen.

- b. Zouden de ambtenaren nog een verschillenanalyse kunnen maken waarin de slotrapportage is verwerkt en niet t.o.v. slotrapportage.

Antwoord:

Onderstaande tabel zoals opgenomen in de Jaarstukken onder '2.1 Samenvatting financieel resultaat' (blz. 21, 22 en 23), is uitgebreid met de kolommen 'Slotrapportage' en 'Jaarrekening'.

Nummer taakveld - Product/toelichting	Slotrapportage	Jaarrekening	Verschil
<b>Programma 1 Werk en economie</b>			<b>84.200</b>
6.4 Begeleide participatie: Bijdrage Vidar B.V.	118.000	64.100	53.900
6.5 Arbeidsparticipatie: Loonkosten subsidies	198.000	128.300	69.700
6.5 Arbeidsparticipatie: Uitvoeringskosten re-integratie	713.000	611.500	101.500
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-140.900
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>			<b>221.700</b>
6.1 Samenkr & burgerparticipatie: Statushouders	87.700	51.500	36.200
6.1 Samenkracht & burgerparticipatie: Burger!Kracht	51.100	24.500	26.600
6.1 Samenkracht & burgerparticipatie: BMV Spaubeek	0	198.400	-198.400
6.3 Inkomensregelingen: Algemene bijstand	3.335.700	3.230.800	104.900
6.3 Inkomensregelingen: Debiteuren algemene bijstand	-78.200	-50.600	-27.600
6.3 Inkomensregelingen: Uitvoeringskosten alg.bijstand	622.400	649.500	-27.100
6.3 Inkomensregelingen: Alg.bijstand zelfstandigen	50.700	20.600	30.100
6.3 Inkomensregelingen: BB – verstrekkingen om niet	183.900	220.300	-36.400
6.3 Inkomensregelingen: BB – leenbijstand	27.000	57.500	-30.500
6.3 Inkomensregelingen: Energietoeslag	912.400	1.265.500	-353.100
6.3 Inkomensregelingen: Uitvoeringskst energietoeslag	22.000	47.200	-25.200
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO): Wonen	165.100	271.700	-106.600
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: ZIN HbH	2.057.600	1.879.800	177.800
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: ZIN Begeleiding	1.130.900	1.068.200	62.700
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: ZIN PGB	104.700	142.200	-37.500
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: ZIN Jeugdzorg	3.981.700	3.471.800	509.900
6.81 Geëscaleerde zorg 18+: Bijdrage GGD	178.700	122.500	56.200
6.82 Geëscaleerde zorg 18-: Kosten BJZ/WSG/Crisis	254.800	219.100	35.700
7.1 Volksgezondheid: Bijdrage GGD	642.100	668.700	-26.600
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			50.600
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>			<b>48.600</b>
4.2 Onderwijshuisvesting: Vergoeding van derden	-7.800	-67.300	59.500
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken: Leerlingenvervoer	282.000	341.300	-59.300
4.3 Onderwijsbeleid: Subsidie peuterspeelzalen	291.700	201.000	90.700
5.2 Sportaccommodaties: Onderhoud buitensportvelden	188.400	161.000	27.400
5.2 Sportaccommodaties: Gebouwelijke aanpassingen	77.800	104.400	-26.600
5.2 Sportaccommodaties: Wijkteams	33.000	0	33.000

Nummer taakveld - Product/toelichting	Slotrapportage	Jaarrekening	Verschil
5.3 Cultuur: Subsidies muziekonderwijs en cultuur	87.100	54.400	32.700
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-108.800
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>			<b>-115.000</b>
3.2 TPE: Vrijval reserve infiltratie buffers TPE	446.900	354.500	92.400
7.4 Milieubeheer: RUD-bijdrage	373.500	344.500	29.000
8.3 Bouwen en Wonen: BWT	-310.500	-141.400	-169.100
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-67.300
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>			<b>-1.352.800</b>
2.1 Rijbanen: voorziening achterstallig onderhoud	0	1.269.700	-1.269.700
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-83.100
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie</b>			<b>878.600</b>
0.2 Burgerzaken: Leges ID-kaarten	-226.000	-176.900	-49.100
0.2 Burgerzaken: afdracht leges ID-kaarten	110.800	71.100	39.700
0.5 Treasury: Dividenduitkering RWM	-19.700	-128.700	109.000
0.62 OZB niet woningen: OZB opbrengsten eigenaren	-2.345.200	-2.403.700	58.500
0.7 Algemene uitkering: decembercirculaire 2022	-28.332.300	-28.833.300	501.000
1.1 Crisisbeheersing brandweer: Veiligheidsregio	1.044.100	1.096.200	-52.100
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			271.600
<b>Kostenverdeelstaat</b>			<b>-32.800</b>
Salarissen	9.228.200	8.635.600	592.600
Ingeleend personeel	646.100	1.747.000	-1.100.900
Voormalig personeel	56.700	120.700	-64.000
Digitaliseren HRM processen	66.100	35.400	30.700
Stelpost salarissen	226.000	0	226.000
Personeelsvoorziening	12.900	38.700	-25.800
Studiekosten	66.000	97.700	-31.700
Onttrekking reserve strategisch personeel	0	-186.800	186.800
ICT	909.100	1.163.600	-254.500
Advies en onderzoekskosten	46.600	197.700	-151.100
Implementatie Wet Open Overheid	42.400	200	42.200
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			516.900
<b>Afronding</b>			<b>0</b>
<b>Totale afwijking t.o.v. Slotrapportage 2022</b>			<b>-267.500</b>
Verwacht nadelig resultaat 2022 bij Slotrapportage 2022			-1.620.400
<b>Totaal rekening resultaat</b>			<b>-1.887.900</b>

- c. Kan worden uitgelegd waarom er veel minder dan geraamd onttrokken aan de reserves? Zo mogelijk per reserve aangeven?

Antwoord:

De onttrekkingen aan reserves zoals opgenomen in paragraaf '10.2 Toelichting op de rekening van baten en lasten' in de tabel 'mutaties reserves' (pagina 186 t/m 189) bedragen € 3.654.000. Dit is slechts 12% (€ 487.000) lager dan geraamd (€ 4.161.000). Alle reserve-onttrekkingen zijn per programma in de tabel gespecificeerd en toegelicht (pagina 189 t/m 193).

Vraag 2: Wat is de huidige stand van zaken in relatie tot het bestuursakkoord? Zijn er zaken daarin opgenomen die niet op schema liggen? Hoe is de stand van zaken mbt de jaarplanning?

Antwoord:

Zoals met uw Raad sonderend is besproken, heeft het college de 7 opgaven, onderverdeeld in 23 doelen, uit het Bestuursakkoord doorvertaald in concrete resultaten waarvan de ambitie is deze in deze collegeperiode te realiseren. Deze resultaten zijn in het collegeprogramma (vastgesteld november 2022) gekoppeld aan jaartallen waarbinnen ofwel het resultaat behaald dient te zijn ofwel concrete stappen om te komen tot het resultaat moeten zijn opgestart. Indachtig het voorgaande constateren wij dat wij op koers liggen en dat we, halverwege dit jaar, op alle resultaten voortgang boeken. Concrete terugkoppeling richting uw Raad over de behaalde resultaten vindt plaats in de jaarrekening over het betreffende jaar.

Vraag 3: Ik heb hoofdstuk 4 Zorg en inkomen bekeken en ik probeer het allemaal te begrijpen.....

In paragraaf 4.2 "wat wilden we bereiken" , staat "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. Hoe verhoudt zich dit met de toch wel kritische houding van het college over De Stegen en het feit dat de Stegen zelfs 21.700 euro meer aan opbrengst verhuur heeft gegenereerd? Ik ben mij bewust dat dit wellicht een politieke vraag is, die ik t.z.t. in de commissie zal moeten "laten" stellen.

Antwoord:

Dit betreft inderdaad geen technische vraag.

Vraag 4: Bij samenkracht en burgerparticipatie wordt gesproken over 120.000 meer uitgegeven dan begroot. Zijn de potjes dus geoormerkt en kunnen de tekorten bij het ene domein niet gedekt worden met de overschotten op het andere?

Antwoord:

Dat klopt. Alle budgetten zijn beschikbaar gesteld met een bepaald doel. Het geld mag daar aan uitgegeven worden. Het is niet zo dat wanneer er bijvoorbeeld bij sport geld over is dit aan lantaarnpalen uitgegeven mag worden.

Vraag 5: Dan staat er op pagina 52 dat de uitvoeringskosten voor de bijstand 27.100 hoger uitvallen dan geraamd. Dit komt door een lager dan in 2022 verwachte instroom bijstandsge-rechtigden. Dit lijkt tegenstrijdig, maar het zal vast kloppen, hoe zit dit?

Antwoord:

De begroting 2022 voor de bijdrage aan de gemeente Sittard-Geleen over bijstand was € 622.400 en de realisatie 2022 was € 649.500. Daarmee een overschrijding van € 27.100. Het bijstandsvolume is dan wel gedaald, maar er is wel meer gebruik gemaakt van de inkomensondersteuning in de vorm van bijzondere bijstand en de individuele inkomstenstoeslag. Met name hierdoor vallen uitvoeringskosten voor bijstand hoger uit.

Vraag 6: Minimabeleid: 10.800 meer uitgegeven aan uitbestede werkzaamheden. Dus het geld voor het ondersteunen van kinderen om de effecten van armoede te dempen, komt voor een gedeelte bij de sociale partners terecht die dit regelen. Is dit bedrag in verhouding tot hetgene er geleverd wordt. In mijn beleving lijkt het veel.

Antwoord:

De overschrijding heeft betrekking op het onderdeel Schuldhulpverlening en heeft geen be-trekking op de armoedebestrijding onder kinderen. In 2022 zijn niet begrote uitgaven ontstaan als gevolg van de wetwijziging rond schuldhulpverlening, in het bijzonder de Vroegsignale-ring. Hierdoor is een nieuw softwareprogramma voor Vroegsignalering ingericht, waarvoor de maandelijkse kosten achteraf betaald worden.

Vraag 7: Er is aan woonvoorzieningen 106.600 meer uitgegeven dan geraamd en dat komt hoofdzakelijk door één aanpassing middels een PGB van 90.000. Wat moeten we hiervan denken.

Antwoord:

Dit is geen feitelijke vraag.

Vraag 8: In paragraaf 5.4 lees ik dat Kindante een bijdrage in de exploitatie van de BMV Spau-beek levert van 30.900 euro, in paragraaf 4.4 lees ik van het exploitatietekort 2022 van 198.400 euro. Is hier die 30.900 euro al vanaf gehaald? Dus was het tekort eigenlijk 229.300 euro?

Antwoord:

Dat klopt. De bijdrage van Kindante is conform BBV-voorschriften verantwoord in programma-3. Het tekort 2022 van € 229.300 is in lijn met het structureel negatief saldo van € 232.000 van de door uw raad in de vergadering van 15 juni jl. vastgestelde exploitatiebegroting van de BMV Spaubeek, zoals structureel verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

Vraag 9: t.a.v. de NPO gelden voor onderwijs in totaal 122.000 euro, lees ik goed dat hiermee nog niets gedaan is in schooljaar 21-22 en 22-23???

Antwoord

Er is weliswaar nog niet veel geld uitgegeven, maar er is behoorlijk wat werk gedaan en er staat het nodige in de steigers. Er is ingaande februari 2023 een procesbegeleider aangesteld waar tot nu toe € 5.750 aan is uitgegeven. Ieder onderdeel van het NPO-uitvoeringsplan wordt zorgvuldig voorbereid in de werkgroep bestaande uit vertegenwoordigers van de verschillende scholen en voorscholen, gemeente en procesbegeleider. Het eerste onderdeel wordt al uitgevoerd: extra uren schoolmaatschappelijk werk op de (voor)scholen, waarbij expliciete aandacht wordt gegeven aan zindelijkheid in de voorscholen en de groepen 1 en 2 van de basisscholen. Twee andere onderdelen zijn in voorbereiding: De kindcentra doen een behoefte inventarisatie voor screening van jonge kinderen door een logopedist (start eind 2023) en er worden afspraken gemaakt met De Domijnen over het effectiever inzetten én opplussen van de inzet van leesconsulenten. De NPO-middelen kunnen tot en met 31 juli 2025 worden besteed.

Vraag 10: m.b.t. de sportaccomodaties, de kosten onderhoud buitensportvelden is overschreden. In hoeverre stond er al iets op de planning voor de kleedlokalen van GSV28 in Genhout? Naar onze informatie liepen ook in 2022 hierover al gesprekken en is de ernst van de situatie evident.

Antwoord:

Zoals vermeld op pagina 67 zijn de kosten van onderhoud buitensportvelden € 27.400 lager dan geraamd omdat diverse onderhoudswerkzaamheden niet nodig waren en niet uitgevoerd zijn.

Er is diverse malen overleg met GSV '28 geweest over de kleedlokalen. Zij zijn geattendeerd op diverse subsidieregelingen en sport-investeringsmogelijkheden door derden. GSV '28 heeft onlangs aangegeven dat zij een plan aanbieden aan de gemeente.

Vraag 11: Op pagina 28 van de Jaarrekening 2022 wordt het opgemerkt dat het college van B&W op 12 juni 2022 heeft besloten om niet meer te participeren in het onderzoek 'MKB vriendelijkste gemeente van Nederland'. Daarnaast is bij de beantwoording van de feitelijke vragen (vraag 12 van het CDA) op de Jaarrekening 2021/1e Berap 2021 opgemerkt dat "bij de behandeling van de Begroting 2022 is aangegeven, mede met het oog op een nieuwe opzet van de P&C-cyclus, dat gekeken wordt naar nieuwe indicatoren waarmee de economische ontwikkeling van Beek gemonitord kan worden. Deze nieuwe opzet zal bij de Begroting 2023 geïmplementeerd worden. Hier zullen dan ook nieuwe indicatoren worden opgenomen waarmee de economische prestatie van de gemeente Beek gemeten wordt. Tevens kunnen deze cijfers gebenchmarkt worden met andere, vergelijkbare gemeenten." Lettende op het voorgenoemde en de tekstuele toelichting in de Begroting 2023, zien wij graag een nadere toelichting over hoe de indicatoren ten aanzien van economische ontwikkeling/bedrijvigheid zullen worden vervangen. Graag vernemen we ook hoe deze nieuwe indicatoren voor verbetering zorgen en vergelijkbaar blijven met andere gemeentes.

Antwoord:

In de begroting 2023 zijn als nieuwe indicatoren opgenomen:

- Vestigingen (van bedrijven)
- Leegstandspercentage winkelvloeroppervlak
- Leegstandspercentage verkooppunten.

Deze indicatoren kunnen worden opgezocht via [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl). Deze website maakt gebruik van algemene en objectieve data, zoals Locatus. Hiermee zijn de gegevens ook objectief vergelijkbaar met andere gemeenten (benchmark).

De oorspronkelijke indicatoren komen voort uit het onderzoek “MKB Vriendelijkste Gemeente van Nederland”, welke gestoeld zijn op een enquête onder ondernemers. Hierbij hebben wij gemerkt dat het aantal ondernemers in de gemeente Beek dat deelnam aan dit onderzoek op een gegeven moment vrij minimaal was. Daardoor was een objectieve vergelijking met andere gemeenten lastig te maken.

Vraag 12: Op pagina 50 van de jaarrekening 2022 wordt opgemerkt onder het kopje ‘BMV Spaubeek’ dat “huurders weten steeds beter de bestaande overlegstructuren te vinden”. Graag vernemen we hier een nadere toelichting op.

Antwoord:

- De Beheerder is het centrale en eerste aanspreekpunt voor alle beheerszaken aangaande BMV Spaubeek.
- Vragen ten aanzien van de ‘sociale infrastructuur’ (lees: activiteiten en evenementen) worden in overleg met de opbouwwerker opgepakt.
- De gebruikers/huurders gaan steeds meer onderling in overleg over praktische zaken en activiteiten.
- In het 3e kwartaal van 2023 worden in lijn met 2022 de gebruikersoverleggen gepland.

Vraag 13: Op pagina 64 van de jaarrekening 2022 wordt aangegeven dat geen gevolg aan het verzoek inzake enkele investeringen in de Stegen 35 wordt gedaan. Dit gelet op het feit dat de verkenning naar een nieuwe BMV Beek wordt gedaan. Kunnen we uit deze passage in de jaarrekening concluderen dat nooit meer geïnvesteerd zal worden in de Stegen 35 (lees: er zullen nooit meer dan normale onderhoudslasten plaatsvinden)? Of wordt dit slechts in het kader van de verkenning voor een BMV Beek op korte termijn uitgesloten?

Antwoord:

Zolang de toekomstige huisvesting van maatschappelijke initiatieven en organisaties nog niet duidelijk is – de verkenning naar KC/BMV Beek is daar een belangrijke factor in – zijn investeringen anders dan regulier onderhoud niet voorzien.

Vraag 14: Op pagina 65 van de jaarrekening 2022 wordt opgemerkt dat “De ontvangen vergoeding van derden is (...) hoger dan geraamd (...) omdat van Kindante een bijdrage in de exploitatie van de BMV Spaubeek is ontvangen (...)”. We vragen ons af waarom deze exploitatiebijdrage van Kindante niet was geraamd en waarom deze achteraf alsnog is verhaald.

Antwoord:

Ten tijde van het opmaken van de Slotrapportage 2022 was de overeenkomst nog niet getekend door Kindante.

Vraag 15: Op pagina 75 van de jaarrekening 2022 wordt onder het schuingedrukte kopje 'Omgevingsplan en programma's' het volgende opgemerkt: "Er is nog ruimte om een aantal werkzaamheden op te pakken." Graag vernemen we een nadere toelichting op welke 'aantal werkzaamheden' hieronder moeten worden verstaan.

Antwoord:

Uit het budget dat beschikbaar is voor de implementatie van de Omgevingswet worden diverse zaken bekostigd. Daarbij moet worden gedacht aan het bijdragen in de kosten voor de Zuid-Limburgse programmasecretaris, het inhuren van juridische ondersteuning voor diverse werkzaamheden, zoals het aanpassen van het Mandaatbesluit en het aanpassen van diverse modelovereenkomsten die worden gehanteerd in het kader van gebiedsontwikkeling en plan-schade en aan kosten die worden voorzien in het kader van de ontwikkeling van toepasbare regels binnen het DSO.

Vraag 16: Op pagina 78 van de jaarrekening 2022 wordt het volgende opgemerkt: "Zo beoogt de afvalverwerker onder andere eind 2023 een schoorsteen gerealiseerd te hebben die de inpandig geuremissie sterk zal terugdringen."

- a. Graag vernemen we de verwachte haalbaarheid om de geuremissie terug te dringen door middel van de beoogde schoorsteen.

Antwoord:

De afvalverwerker gaat er van uit dat 80% van de geuremissie inpandig wordt veroorzaakt. De verwachting is dat 60% hiervan weggenomen wordt door de schoorsteen.

- b. Tevens vernemen we ook welke andere maatregelen in samenwerking met de afvalverwerker, RUD ZL en de gemeente Sittard-Geleen zijn beoogd, lettende op het feit dat de schoorsteen "onder andere" is beoogd.

Antwoord:

Aanvullend op de schoorsteen loopt een onderzoek of de buitenopslag verplaatst kan worden. Het bedrijf heeft inmiddels 'plastic flappen' bij de poorten geplaatst tegen vliegen. Het bedrijf onderzoekt tevens de mogelijkheid om tijdens het transport vanuit de leverancier naar het bedrijf middels vergassing de vliegen te doden. Dit is mede afhankelijk van de kosten en wettelijke (on)mogelijkheden. Ook het geuronderzoek loopt (is in juni gestart). Tevens is een brief naar het ministerie gestuurd waarin we o.a. vragen te komen tot normering van geur- en vliegenoverlast.

Vraag 17: wordt langjarige dekking van kapitaallasten van bestaande investeringen ingeruild voor kortlopende nieuwe ICT investeringen? toevoeging van 184.000 tot 2040 is voldoende om alle kapitaallasten te dekken? hoe ziet de dekking eruit na 2040?

Antwoord:

Dat klopt. Van alle (deels) gedekte vaste activa met een looptijd langer dan 2040 wordt de dekking gehalveerd. Dit leidt tot een vrijval van € 5.360.000 uit de reserve dekking kapitaallasten. Deze vrijval wordt ingezet om de afschrijvingslasten van de kortlopende ICT-investeringen uit hoofde van het ICT-activiteitenplan 2023-2025 ad € 1.440.000 te dekken, zijnde de afschrijvingen gedurende de periode 2024-2030 zoals vermeld in het raadsvoorstel dat 13 juli a.s. ter vaststelling door uw raad voorligt. De resterende vrijval bedraagt € 3.920.000. Deze valt vrij ten gunste van de Algemene Reserve.

De vrijval uit de reserve dekking kapitaallasten van € 5.360.000 heeft tot gevolg dat de afschrijvingslasten die eerder gedekt werden vanuit deze reserve deels niet meer gedekt worden en dus in de exploitatie vallen ten laste van de algemene middelen. Tot 2040 is dat een bedrag



van € 184.700 per jaar. In de jaren daarna neemt dit bedrag geleidelijk af tot nihil doordat de afschrijvingstermijn van de diverse (deels) gedekte vaste activa gedurende deze periode eindigen. Ter indicatie: in 2045 bedragen de extra lasten op de exploitatie € 61.500, in 2055 € 46.000, na 2065 € 25.200 en na 2070 loopt het bedrag op nihil. Het totaal van de extra ongedekte afschrijvingslasten in de exploitatie van 2023 t/m 2070 bedraagt € 5.360.000, dit is namelijk zoals eerder genoemd het bedrag dat vrijgemaakt is.

Vraag 18: Ontvangt Beek ook een lagere factuur als we de standaard doorvoeren? Want het invoeren van een standaard levert efficiencywinst op. Zo nee, landt het voordeel bij de BsGW en wat doet BsGW ermee?

Antwoord:

De gefactureerde kosten hebben vooral te maken met het implementeren van maatwerk in het nieuwe ICT-pakket van BsGW (voor het jaar 2024). Indien Beek kiest voor de standaard variant zijn er geen extra kosten. Indien een maatwerk-variant gebouwd moet worden zijn deze extra kosten er wel. Indien veel deelnemende gemeenten kiezen voor de standaard varianten levert dit voor BsGW efficiencywinst op. Eind 2023 en in 2024 vindt er een onderzoek plaats naar de kosten en kostenverdelmethode binnen de BsGW. Op den duur kan dit dus leiden tot lagere kosten voor Beek na invoering van een nieuwe kostenverdelmethode.

Vraag 19: P. 32 leefbaarheidsfonds MAA/ Omgevingsfonds MAA.: zicht op bestedingen of regelingen?

Antwoord:

De voorbereidingen voor de oprichting van de Stichting Beheer Omgevingsfonds MAA zijn in volle gang. De provincie Limburg is op zoek naar een kwartiermaker om dit nader vorm te geven. Het betreft immers een onafhankelijk stichting. Deze stichting zal worden ingevuld middels een Raad van Toezicht, een Raad van Advies en een klein facilitair team. De verwachting is dat deze stichting medio 2023 is opgericht en eind 2023 operationeel zal zijn.

De Stichting Beheer Omgevingsfonds MAA beheert het omgevingsfonds, verstrekt subsidies en initieert projecten samen met de omgeving en de luchthaven. Deze projecten vallen binnen de programma's Leefbaarheid, Gebied, Vortex(schade) en Communicatie. De totale omvang van het fonds bij aanvang bedraagt € 15,35 miljoen.

De gemeente Beek heeft toegezegd € 1 miljoen vrij te maken om samen met (andere) partners te investeren in een duurzamer, groener en nog leefbaarder Beek in de directe omgeving van het vliegveld. Deze bijdrage wordt geleverd middels het uitvoeren van concrete projecten in de omgeving van de luchthaven. Deze projecten zullen zich (met name) bevinden binnen het programma 'Gebied'. Hierbij wordt opgemerkt dat binnen de bijdrage van € 1 miljoen is inbegrepen de toegezegde financiële bijdrage van € 133.000 ter voorkoming/vermindering van Vortexschade van woningen die zich binnen onze gemeentegrens bevinden.

Vraag 20: veel overhevelingen (2,4 mln.) naar 2023! hoe realistisch is dat die projecten in 2023 worden uitgevoerd met een onderbezetting en een overspannen arbeidsmarkt? Zijn voor deze overhevelingen wel al opdrachten voor de uitvoering van de werken gegeven?

Antwoord:

In het kader van de Begroting 2024 en de aanloop naar de Slotrapportage 2023 zullen alle naar 2023 overgehevelde incidentele budgetten onderzocht worden op nut, noodzaak en haalbaarheid.

Vraag 21: Grote voordelen op jeugd en vorig jaar nog grote tekorten: komt dat door eigen sturing bijv. door de POH jeugd?

Antwoord:

Zoals aangegeven op pagina 54 van de programmarekening 2022 kan de onderschrijding op het budget zorg in natura jeugd tweeledig verklaard worden. Enerzijds is de realisatie over 2022 ten opzichte van de prognose meegevallen en is de toename van zorgzwaarte afgevlakt. Daarnaast was er ook sprake van een incidentele meevaller door verkorting van de maximale declaratietermijn voor indicaties. De inzet van de POH Jeugd is in 2022 onverminderd voortgezet net als de overige draaiknoppen uit de Basis op Orde.

Vraag 22: P. 51 waarom is tekort op inkomensregelingen niet onttrokken aan FWI? En het tekort op energietoelagen niet uit de reserve crisismaatregelen?

Antwoord:

De reserve Fonds Werk & Inkomen is ingesteld om uitgaven en inkomsten met betrekking tot de BUIG gelden met elkaar te verrekenen. Niet alle inkomensregelingen vallen onder de BUIG. Daarom dat dit tekort ook niet gedekt is uit de reserve FWI.

Het tekort op de energietoelagen is niet gedekt uit de reserve crisismaatregelen omdat hier geen raadsbesluit onder ligt. Daarnaast hebben wij er bewust voor gekozen om het tekort inzichtelijk te houden zodat we hierover in gesprek kunnen gaan met het Rijk. Het kabinet heeft namelijk de garantie gegeven richting zowel de Tweede Kamer als gemeenten dat gemeenten deze regeling kostendekkend zouden kunnen uitvoeren. Daarom gaat de VNG ervan uit dat de gemeenten die een tekort hebben, worden gecompenseerd.

Vraag 23: P.71 hoe verhoudt zich de indicator "netto uitbreiding in 2025 is nul" tot de ambitie van het college van 250 nieuwe wooneenheden?

Antwoord:

De plancapaciteitsmonitor 2022 van de provincie laat het saldo van nieuwbouw en sloop zien zoals dit op 31-12-2021 werd voorzien. In dit saldo is meegenomen dat in de periode 2022-2025 de sloop van ten minste 60 woningen is/was voorzien. Een en ander kan niet los worden gezien van de door de provincie sinds 2016 gehanteerde nul-saldo benadering waar het gaat om de Zuid-Limburgse woningmarkt (woning erbij = 1 woning eraf).

Het huidige college zet in op de toevoeging van 250 nieuwe woningen in de periode 2022-2026 (zie bestuursakkoord). In het bestuursakkoord wordt niet gesproken over een concrete sloopopgave/-ambitie. Concreet zijn in het jaar 2022 46 nieuwe woningen gerealiseerd en 0 woningen gesloopt.

Inmiddels is door de minister van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening, de provincie Limburg en de Zuid Limburgse gemeenten de zogenaamde Woondeal ondertekend waarin nieuwe regionale ambities voor nieuwbouw en sloop zijn benoemd. Tegelijkertijd is de provincie gestart met het actualiseren van de Provinciale Plancapaciteitsmonitor op basis van de plan- en realisatiedata per 1-7-2023.

Vraag 24: P.77 is de position paper WZL er al?? Wat gaat er met HGN en het kleinschalige project van warmte CHemelot gebeuren? Wordt dat gestop/geliquideerd en onderdeel van het groter geheel?

Antwoord:

De verwachting is dat het position paper na het zomerreces gereed zal zijn. Via raadsinformatiebrieven bent u erover geïnformeerd dat HGN op basis van de oorspronkelijke businesscase en met als scope de Westelijke mijnstreek, onvoldoende kansrijk is. In het kader van het project Warmtenet Zuid-Limburg, dat kan worden beschouwd als Het Groene Net – groot, wordt onderzocht of met een grotere scope de ontwikkeling van een warmtenet tot stand kan komen, en zo ja onder welke voorwaarden. Onze inzet is om gemaakte ontwikkelkosten voor Het Groene Net maximaal in te brengen.

Vraag 25: P. 81 bouwleges. Jaarlijks zitten hele grote schommelingen in de opbrengsten van de bouwleges. Is het een idee om daarvoor een egaliseriereserve in het leven te roepen?

Antwoord:

In nauw overleg met de Provincie zijn vanuit het 'Onderzoek reserves', dat is verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023, diverse egaliseriereserves opgeheven. Doel is om realistisch te ramen in plaats van egaliseren op realisatiebasis.

Vraag 26: P.87 nog veel restfractie per persoon. Wat is de ambitie op langere termijn? Ik lees niets over circulaire economie en inkoop? Ambities?

Antwoord:

Het streven conform het door uw raad op 20 juli 2022 vastgestelde uitvoeringsplan 'Van Afval naar Grondstof 2022-2025' is 100 kilo per jaar per inwoner. Voor de Beekse ambities m.b.t. circulaire economie wordt korthedshalve verwezen naar dit uitvoeringsplan.

Vraag 27: P. 89 zijn de bevindingen van het onderzoek naar een mobiliteitsfonds al bekend? Kunt u die delen? Hoe denkt het college dit fonds te financieren/bekostigen?

Antwoord:

Uit nader onderzoek blijkt dat er de nodige (juridische) beperkingen zitten aan het instellen van een parkeer- dan wel mobiliteitsfonds, onder meer omdat we daar niet de juiste basis voor hebben in het huidige parkeerbeleid. We zoeken nog uit welke oplossing voor Beek de beste is. Over de exacte mogelijkheden en onmogelijkheden en bijbehorend voorstel komen we later dit jaar bij uw raad terug.

Vraag 28: P. 102 wat zijn Reserves overhead

Antwoord:

Een specificatie van de reserves overhead is terug te vinden in hoofdstuk "10.2 Jaarrekening 2022 / Toelichting op de rekening van baten en lasten" op pagina 188 + 189, en zijn toegelicht op pagina 193.

Vraag 29: P. 108 HGN

- a. waarom is het risico HGN opgenomen? Dat is toch voorzien.

Antwoord:

Doelstelling van het project HGN is een renderend HGN dat met een positieve exploitatie op regionaal niveau warmte levert. De in voorbereiding op oprichting door overheden gemaakte voorbereidingskosten zouden in het bedrijf worden ingebracht. Deze voorbereidingskosten zijn door de gemeente Sittard-Geleen voorgefinancierd. Mocht HGN niet tot ontwikkeling komen, dan dienen deze kosten met Sittard-Geleen te worden afgerekend. Verdere ontwikkelkosten zijn nog niet concreet, reden waarom deze destijds zijn geraamd en het Beeks aandeel daarin als risico is opgenomen in het risicomangement-systeem.

Nu duidelijk is geworden dat HGN ingezet met de oorspronkelijke businesscase en scope onvoldoende kansrijk is en thans in het kader van het project Warmtenet Zuid-Limburg wordt onderzocht of een warmtenet in Zuid-Limburg mogelijk is, hebben wij de gemeente Sittard-Geleen gevraagd om tot een financiële afwikkeling van het project HGN te komen.

- b. Welke risico's heeft het college heroverwogen in het kader van de zoektocht om een hogere weerstand coëfficiënt te komen?

Antwoord:

Alle risico's zijn heroverwogen.

Zoals beschreven op pag.107 zijn bij de opstelling van de jaarstukken 2022 alle bestaande risico's beoordeeld en indien nodig geactualiseerd. Ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2022 waren 68 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat 60 risico's zijn opgenomen. Hiervan zijn er 2 zonder financiële impact.

Vraag 30: P. 110 Wat doet het college om de risico's te managen?

Antwoord:

De risico's worden gemanaged binnen het risicomangement programma Naris. Tijdens ieder P&C document worden de risico's bekeken en geactualiseerd. In de dagelijkse werkzaamheden houdt het ambtelijk apparaat de risico's in de gaten bij hun dagelijkse werkzaamheden om zoveel als mogelijk de risico's te voorkomen.

Vraag 31: P. 116 voorziening achterstallig onderhoud wegen.

a. Kunt u de opbouw van het totale bedrag geven?

Antwoord:

Omschrijving	Hoeveelheid	Eenheid	Prijs per eenheid	Totaal
Groot onderhoud asfaltverhardingen	39527	m2	€ 25,00	€ 988.175,00
Groot onderhoud elementenverhardingen	21263	m2	€ 21,00	€ 446.523,00
Gedekt vanuit projecten				€ 165.013,00-
				€ 1.269.685,00

Kwaliteit asfalt Beek 2022			Maatregel	Eenheidsprijs	Kosten
	Opp/m2	Percentage			
A+	167.785	21,9%			
A	302.600	39,5%			
B	72.766	9,5%			
C	30.000	3,9%			
D	39.527	5,2%	Gemiddelde prijs maatregel asfalt	€ 25,00	€ 988.167,18
Leeg	152.885	20,0%			
<b>Totaal</b>	<b>765.564</b>	<b>100,0%</b>			<b>€ 988.167,18</b>

Kwaliteit elementen Beek 2022			Maatregel	Eenheidsprijs	Kosten
	Opp/m2	Percentage			
A+	227.850	49,2%			
A	107.211	23,1%			
B	60.530	13,1%			
C	2.246	0,5%			
D	21.263	4,6%	Gemiddelde prijs maatregel elementenverharding	€ 21,00	€ 446.514,56
Leeg	44.080	9,5%			
<b>Totaal</b>	<b>463.179</b>	<b>100,0%</b>			<b>€ 446.514,56</b>

b. is er een plan om het achterstallig onderhoud in te lopen?

Antwoord:

Ja, er wordt op 3 juli gestart met groot onderhoud elementenverhardingen en na de bouwvakperiode met groot onderhoud asfalt.

c. Levert dit naar de toekomst nog financieel voordeel op?

Antwoord:

Nee.

Vraag 32: P. 133 waarom wordt archief overgebracht naar HCL? Wat is de reden? Gaat Beek dan toetreden tot die GR?

Antwoord:

De kwaliteit van toezicht en advies van HCL past beter bij de ambitie van de gemeente Beek en dit is dan ook de reden dat Beek dit al jaren naast de DVO met Sittard-Geleen aan het inkopen is bij HCL.

Sinds archiefdienst Rijkheyt en RHCL Maastricht op 1-1-2020 zijn toegetreden tot de GR HCL, hebben ze hun continuïteit vergroot, hun kennis uitgebreid, hun werkgebied enorm verruimd

en een basis gelegd om een goed e-Depot op te zetten en aan te bieden. De visie en hun gedegen aanpak rondom de implementatie van het e-Depot voldoen aan onze verwachtingen en passen bij de werkwijze en het gewenste kwaliteitsniveau van de gemeente Beek. De gemeente heeft een e-Depot nodig om haar (te bewaren) digitale archief duurzaam in te kunnen beheren en beschikbaar te stellen.

Tenslotte is het netwerk van HCL groot, zij hebben een groot aantal DVO partners waardoor er veel kennis is en er kennissessies worden gehouden om informatie te delen, leidraden door HCL worden opgesteld etc.

Beek gaat in 2024 een DVO aan voor de periode van een jaar met HCL. Door de uitstel van de nieuwe Archiefwet zal de GR HCL niet op 1-1-2024 een feit zijn, maar op 1-1-2025.

Er is vanuit de gemeente Beek (net als vele andere Zuid-Limburgse gemeenten) een verzoek tot onderhandelen ingediend bij HCL over toetreding tot de GR HCL, zodat de gemeente kan meepraten over de inhoud van de nieuwe gemeenschappelijke regeling en vervolgens in 2024 kan besluiten of de gemeente Beek DVO partner blijft van HCL of partner in de regeling wordt.

Vraag 33: P. 139 waarom doet Beek niet mee aan “GRIP op verbonden partijen”?

Antwoord:

Door een misverstand is Beek nog niet aangesloten. Er is inmiddels contact om alsnog aan te sluiten bij het initiatief. Het idee achter SGOVP is overigens een adoptiemodel waarbij per verbonden partij één gemeente penvoerder en procesborger is om stukken te analyseren en een te voorzien van een advies dat de eigen gemeente daarna kan gebruiken om haar bestuur te informeren.

Vraag 34: P. 158 waarom wordt formatie-uitbreiding uit dit subfonds betaald en niet uit reserve SPP?

Antwoord:

In de begroting 2021 is door uw raad besloten om het subfonds ‘compensatie kleine woningbouwinitiatieven’ van de reserve versterking omgevingskwaliteit met een omvang van € 400.000 volledig in te zetten om gedurende vier jaar (2021 tot en met 2024) de benodigde formatie-uitbreiding op het team Bouw en Woning Toezicht (BWT) te dekken met € 100.000. Conform dat raadsbesluit is in 2022 € 100.000 onttrokken uit dit subfonds. De reserve strategische personeelsplanning is eerst gevormd in de Begroting 2022.

Vraag 35: P. 159 staan er nog acties op de rol om de ambitie laagste lokale lasten in WM te halen?

Antwoord:

Wanneer daar ruimte voor is, hebben wij altijd aandacht voor dit punt.

Vraag 36: P. 166 wat is de verklaring voor de forse stijging van het overheadpercentage naar 80%?

Antwoord:

Het overhead percentage wordt bepaald door:

Indirecte kosten niet door te belasten aan taakvelden (hulpkostenplaatsen)

Indirecte kosten wel door te belasten aan taakvelden (beleidskostenplaatsen)

Het overhead percentage is dus de omvang van de indirecte kosten die niet door te belasten zijn aan taakvelden ten opzichte van de indirecte kosten die wel door te belasten zijn aan taakvelden. In 2022 is eenmalig € 750.000 gestort in de reserve strategische personeelsplanning en is eenmalig € 390.000 gestort in de reserve dekking kapitaallasten voor de afschrijvingskosten van de nieuwe werkplekken (ICT-investering in Surfaces). Aangezien beide stortingen betrekking hebben op alle taakvelden als geheel worden de indirecte kosten die niet rechtstreeks doorbelast worden aan taakvelden fors hoger, waardoor het overheadpercentage in 2022 is gestegen naar 80%.

Vraag 37: P. 183 er zijn maar weinig structurele effecten uit de jaarrekening?

Antwoord:

Dit betreft een constatering en geen vraagstelling.

## Beantwoording feitelijke vragen Jaarstukken 2022 Belang van Beek

Vraag 1:

- a. Pagina 51: Er is € 5.215.400 uitgegeven i.v.m. de opvang van de Oekraïense vluchtelingen. Dit bedrag is in rekening gebracht aan het Rijk. Wanneer is dit gebeurd?

Antwoord:

Het bedrag wordt niet d.m.v. een factuur in rekening gebracht bij het Rijk. Gemeenten ontvangen een specifieke uitkering (SPUK) voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze SPUK dient middels SISA verantwoord te worden in de jaarrekening 2022. Vaststelling van de SPUK vindt vervolgens enkele maanden later plaats.

- b. Is er inmiddels iets van het Rijk ontvangen (ultimo 2022 nog niet, het volledige bedrag is op pagina 208 terug te vinden onder de overlopende activa)?

Antwoord:

Begin april 2023 zijn de voorschotten voor 2022 (€ 4.500.000) en 2023 (€ 5.000.000) aangevraagd bij het Rijk. Deze voorschotten zijn begin juni 2023 ook ontvangen.

- c. Gaan we het volledige bedrag ontvangen?

Antwoord:

Zoals bij vraag 1a aangegeven vindt vaststelling van de SPUK plaats via de SISA in de jaarrekening. Controle van SPUK vindt plaats door onze huisaccountant RSM. Er zijn geen signalen dat wij het volledige bedrag niet zouden ontvangen.

- d. Zit hier ook een stukje compensatie in van de financieringslasten die de gemeente Beek door dit voorfinancieren moet dragen?

Antwoord:

Deze kosten zijn ook meegenomen in de totale kosten van € 5.215.400.

- e. "De overige kosten voor de opvang Oekraïense vluchtelingen wordt nader toegelicht in programma 6" staat als laatste item bij "Crisis Oekraïne" vermeld. Op welke pagina vind ik deze terug?

Antwoord:

Deze kosten zijn terug te vinden op pagina 104 en 105 van de jaarrekening:

- 0.5 Treasury: € 16.800 rentekosten

- 1.2 Openbare orde en veiligheid: € 33.900 extra inzet BOA's

Vraag 2:

- a. Op pagina 208 staat een post van € 4.262.000 vermeld onder de overlopende activa als vooruitbetaalde huur Oekraïne opvang. Op welke periode ziet deze vooruitbetaling?

Antwoord:

De vooruitbetaalde huur gaat over de periode 1-1-2023 t/m 31-8-2024.



- b. Is dit bedrag reeds in rekening gebracht bij het Rijk?

Antwoord:

Dit bedrag is niet in rekening gebracht bij het Rijk. Dit zal gebeuren bij de SISA verantwoording in de jaarrekeningen 2023 en 2024.

Vraag 3:

Op pagina 201 wordt melding gemaakt van € 820.900 grondaankoop Amerikalaan m.b.t. opvang Oekraïners. Wat gaat met deze grond gebeuren als de opvang eindigt?

Antwoord:

Het is niet de intentie van de gemeente om het betreffende perceel in eigendom te behouden. Verkoop van het perceel is dan ook het voornemen.

Vraag 4:

- a. Kennelijk is er nog altijd sprake van een weerstandsvermogen boven de 1 (pagina 110), terwijl het boekjaar 2022 eindigt met een banksaldo van slechts € 95.000 en een toename van leningen in 2022 met € 14.243.000 (pagina 196 vaste schulden en kasgeldleningen). Klopt de redenering dat als de risico's zoals omschreven op pagina 108 zich voordoen de hierdoor benodigde extra liquiditeiten geleend moeten worden en dat het weerstandsvermogen feitelijk het vermogen is om relatief gemakkelijk vreemd vermogen aan te kunnen trekken?

Antwoord:

Indien risico's zich voordoen en daarvoor financiering nodig is, zullen inderdaad extra liquiditeiten geleend moeten worden.

De omvang van het weerstandsvermogen is voor de geldverstrekker geen norm om een lening te verstrekken. Een gemeente is voor banken per definitie een betrouwbare leninghouder waarbij geen wanbetalingsrisico van toepassing is.

- b. Als de financiële toestand moet worden beoordeeld, moet dan niet enkel naar het weerstandsvermogen worden gekeken maar ook naar de solvabiliteitsratio (kritiek), structurele exploitatieruimte (nog net niet onder water) en belastingcapaciteit (kritiek hoog voor onze inwoners), zie pagina's 112 en 113?

Antwoord:

Kortheidshalve wordt verwezen naar het kopje 'Samenhang kengetallen' op pagina 113:

*"Uit de beschrijving van de verschillende kengetallen blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. 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."*

Vraag 5:

Pagina 184: hoort deze detailinformatie wel in de jaarrekening thuis? Hebben deze mensen geen recht op privacy?

Antwoord:

Zoals aangegeven in onderstaande passage zoals opgenomen op pagina 184 is dit een verplichting vanuit de WNT:

*Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet verplicht onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeenten – de secretaris en de griffier – ongeacht of zij de norm overschrijden. De salarissen van andere functionarissen van de gemeenten moeten ook openbaar gemaakt worden, indien zij de norm overschrijden. Politieke ambtsdragers vallen niet onder deze wet. De genoemde norm bedraagt € 216.000 (vorig jaar bedroeg het normbedrag € 209.000).*

Vraag 6:

Wanneer krijgen we de controleverklaring (blanco pagina 266)? Is deze (naar verwachting) goedkeurend?

Antwoord:

De controleverklaring zal goedkeurend zijn en wordt door de accountant aangeboden na behandeling van het accountantsverslag in de auditcommissie op dinsdag 27 juni en voor behandeling van de jaarstukken in de raadsvergadering van woensdag 12 juli.

## Beantwoording feitelijke vragen Jaarstukken 2022 VVD

Vraag 1: Punt 1.1 (pag 9): Bestuurssamenvatting

De jaarrekening 2022 is, zo is omschreven, “feitelijk de verantwoording van de uitvoering van de begroting van de vorige legislatuur”. Maar ook, zo is eveneens omschreven, “de raadsverkiezingen met als resultaat dat de bestaande coalitie in het zadel bleef” en “een nieuwe focus voor de komende 4 jaren”.

Is de eerste omschrijving niet een poging om wat meer afstand te nemen van het product jaarrekening 2022 ??

Een nieuwe focus of niet, het college is “eeuwig” en dus ook volledig verantwoordelijk !!

Antwoord:

Met die omschrijving willen wij zeker geen afstand nemen van de jaarrekening 2022. Zoals u terecht stelt is het college “eeuwig” en volledig verantwoordelijk. We hebben slechts willen duiden dat er tijdens het verantwoordingsjaar een collegewisseling heeft plaatsgevonden.

Vraag 2: Punt 9.1 (pag 107 – 113): Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen heeft een “duik” naar beneden gemaakt. De gevarenzone is dichterbij dan gewenst. Naast de twee inmiddels gebruikte mogelijkheden om het weerstandsvermogen te herstellen zijn er ongetwijfeld nog meer mogelijkheden.

Graag een inventarisatie van alle mogelijkheden.

Antwoord:

Het weerstandsvermogen is alleen te beïnvloeden door het beïnvloeden van de beschikbare weerstandscapaciteit (de algemene reserve) en/of de benodigde weerstandscapaciteit (de geïnterpreteerde risico's). Alle acties die leiden tot een verlaging van de risico's danwel leiden tot een storting in de algemene reserve hebben een positief effect op de weerstandsratio.

Beide componenten van de ratio (teller en noemer) zijn doorgelicht c.q. geactualiseerd. Het resultaat daarvan is verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

## Beantwoording feitelijke vragen Jaarstukken 2022 BBB-NDB

Vraag 1: De totale baten en lasten kwamen t/m 2021 niet of nauwelijks boven de 50 miljoen uit. Deze schoten in 2022 in één keer richting een kleine 60 miljoen. Dit is o.i. een heel stevige toename. De Oekraïne-crisis lijkt ons een belangrijke oorzaak, maar wat zijn in enkele regels de overige belangrijke redenen hiervoor?

Antwoord:

Deze veronderstelling is inderdaad juist. De Oekraïne-crisis heeft gezorgd voor ruim € 5 miljoen aan kosten. Daarnaast zijn er steeds meer specifieke uitkeringen beschikbaar gekomen die de totale baten en lasten nog hoger maken. Tenslotte heeft de gemeente Beek in 2022 ook ruim € 1,3 miljoen aan kosten met betrekking tot energietoeslag gehad.

Vraag 2: We hebben deze vraag al vaker gesteld, maar wat is de meerwaarde van indicatoren waar je niet of nauwelijks gegevens van ontvangt, zoals “jongeren met een delict voor de rechter of met jeugdreclassering”, werkloze jongeren”, “niet-wekelijkse sporters”?

Antwoord:

Het opnemen van dit overzicht van verplichte beleidsindicatoren in de jaarstukken is verplicht gesteld door de commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Vraag 3: Enkele van de (bij de diverse programma's) benoemde beleidsstukken kenden een uiterste looptijd die inmiddels achter ons ligt en het betreffend beleid lijkt dus aan vervanging toe. Of blijft de werking van het beleid onverkort van toepassing totdat er nieuw beleid is geformuleerd?

Antwoord:

Inderdaad de werking van het beleid blijft onverkort van toepassing totdat er nieuw beleid is geformuleerd.

Vraag 4: Op pag. 198 staan de afschrijvingstermijnen voor materiële vaste activa. Zijn dat Zuid-Limburg-breed (of zelfs provinciebreed) gehanteerde termijnen?

Antwoord:

Dit zijn de door Beek gehanteerde afschrijvingstermijnen conform de door uw raad in maart 2019 vastgestelde Nota activeren en afschrijven gebaseerd op het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten) en in afstemming met de Provincie (toezichthouder) en de accountant. In beginsel is iedere afschrijvingstermijn die op een weloverwogen manier tot stand komt acceptabel. Het kan voorkomen dat voor een specifieke investering de levensduur niet overeenstemt met de afschrijvingstermijn in de tabel. De afwijkende afschrijvingstermijn wordt meegenomen in de investeringsaanvraag en het actief wordt over deze termijn afgeschreven. Bij de vaststelling van de begroting 2019 in de raadsvergadering van 8 november 2018 zijn een aantal wijzigingen doorgevoerd:

- Instellen van een restwaarde voor panden van maximaal 15% van de nieuwbouw-waarde.
- De afschrijvingstermijn van panden is verlengd van 40 naar 50 jaar.
- De afschrijvingstermijn van wegen is verlengd van 20 naar 25 jaar.

Er is geen benchmark uitgevoerd met afschrijvingstermijnen die andere Limburgse gemeenten hanteren. Van de Provincie en accountant hebben wij geen signaal ontvangen dat de Beekse afschrijvingstermijnen uit de pas lopen met andere gemeenten.

## Beantwoording feitelijke vragen Afwijkingenrapportage 2023 VVD

1. Programma 5 punt E (pag 15): Verkoop maaimachines

- a. Hoeveel personeelsleden zijn vertrokken bij de buitendienst.

Antwoord:

In 2022 zijn vertrokken:

- 1 uitzendkracht oktober 2022
- 1 persoon SW maart 2022
- 4 personen zijn een dag minder gaan werken
- 2 personen SW langdurig ziek >1 jaar

In 2023 zijn 2 voormannen vertrokken (januari en mei) en 1 SW medewerker (juni). In 2023 zijn 2 medewerkers gestart (mei en juni) waarvan 1 op korte termijn kan doorgroeien naar de functie van voorman).

- b. Dat betekent minder personeelsuitgaven: hoeveel?

Antwoord:

Op basis van dit specifieke taakveld is deze conclusie niet te trekken. Het gaat hier om inzet van verschillende soorten medewerkers (eigen krachten, inhuur en personeel via Vidar) die diverse taken verrichten, met de nodige mobiliteit in de beschikbare capaciteit. (Wij doen bij wijze van spreken geen 'activity based costing'.)

- c. Is het nieuw aan te besteden contract "grosso modo" gelijk aan de alsdan lagere personeelsuitgaven.

Antwoord:

Gelet op het antwoord op vraag 1 zullen we dit in een integraal verband moeten bezien. Dat is eveneens de insteek van de nieuwe businesscase buitendienst/wijkbeheer die thans wordt opgesteld (zie begroting 2023). Daarbij wordt ook meegenomen dat dit soort werkzaamheden effectiever door marktpartijen worden uitgevoerd.

2. Programma 6 punt A (pag 31):

Vrijval reserve dekking kapitaallasten ten gunste van algemene reserve

- a. Naast de opheffing van reserves ten gunste van een verbetering van het weerstandsvermogen van de gemeente heeft de VVD enige tijd geleden gevraagd of er nog meer mogelijkheden zouden worden benut t.b.v. de "gereed-schapskist verbetering weerstandsvermogen". Het antwoord daarop was "nee".

Nu blijkt dat ook, na toetsing bij de accountant, dat alle binnen de Reserve dekking kapitaallasten gedekte vaste activa met een .....etc. een bedrag van ca € 4 miljoen vrijvalt. Wordt dit ten gunste van het weerstandsvermogen benut.

Antwoord:

De totale vrijval van de reserve dekking kapitaallasten bedraagt € 5,3 miljoen. Hiervan wordt € 1,4 miljoen ingezet ter dekking van ICT investeringen. Het restant van € 3,9 miljoen wordt inderdaad gestort in de Algemene Reserve t.b.v. het weerstandsvermogen (zie pagina 29 van de afwijkingenrapportage).

Dat deze optie werd ingezet is eerder met uw raad gedeeld in de commissie Bestuurszaken van 10 mei jl. waarin het ter kennisname gebrachte 'onderzoek reserves' is behandeld.

- b. Wat is het weerstandsvermogen van de gemeente Beek na inzet van beide mogelijkheden.

Antwoord:

Rekening houdend met het negatieve resultaat 2022 en de geplande onttrekkingen en stortingen in 2023 zou de Algemene Reserve uitkomen op een niveau van circa € 6,3 miljoen. Bij gelijkblijvende risico's zou de ratio van het weerstandsvermogen er als volgt uit zien:

	Algemene Reserve	Benodigde weerstandscapaciteit	weerstandratio
<b>Resultaat JR22 + ingrijpen</b>	6.311.354	2.134.484	<b>2,96</b>

## Beantwoording feitelijke vragen Afwijkingenrapportage 2023 BvB

Vraag 1. Klopt het dat het maatregelenpakket / lucht uit de begroting (pagina 29) ervoor zorgt dat het saldo begroting meer negatief uitkomt?

Antwoord:

Door voor enkele reserves over te gaan op structurele exploitatiebudgetten drukt dit op de begroting.

Vraag 2: Klopt het dat de vrijval reserve dekking kapitaallasten voor een eenmalige boekhoudkundige 'plus' voor de Algemene Reserve zorgt en vervolgens vanaf 2024 en verdere jaren zorgt voor een extra jaarlijks tekort van € 184.700 (tabel pagina 29 onderdeel 6A)?

Antwoord:

Zie het antwoord op vraag 1.

Vraag 3: Is er een noodzakelijke voorwaarde dat de vrijval reserve dekking kapitaallasten deels ten gunste van de Algemene Reserve komt en deels wordt gebruikt ter dekking van de ICT projectenlijst 2023-2025? Beiden wordt steeds als één item/beslispunt gepresenteerd (bijv. pagina 31 onderaan), terwijl het 2 afzonderlijke beslispunten lijken.

Antwoord:

Dit is inderdaad een noodzakelijke voorwaarde.

Het is bewust 1 beslispunt omdat de vrijval van de reserve dekking kapitaallasten een halvering betreft van vaste activa met een lange looptijd die ingezet mag worden voor het dekken aan de afschrijvingslasten van nieuwe vaste activa met een korte looptijd (ICT). Aangezien het benodigde bedrag voor het dekken van de afschrijvingen ICT minder is dan de vrijval, vloeit het restant naar de algemene reserve.

Vraag 4: Het lijkt erop dat in de afwijkingenrapportage 2023 ervan uit wordt gegaan dat scenario B wordt gekozen bij het nog te behandelen voorstel gemeenteraad (agendapunt 5 gecombineerde commissie van 5 juli). Klopt dit?

Antwoord:

Ja dit klopt, anders is er immers geen toevoeging aan de algemene reserve mogelijk.

## **Beantwoording feitelijke vragen Afwijkingenrapportage 2023 CDA**

Vraag 1: Zijn alle GR's structureel verwerkt? Ik meen me te herinneren dat VIDAR een structureel tekort had? Dat is niet verwerkt?

Antwoord:

Bij de meeste GR-en vindt het besluitvormingsproces plaats na verspreiding van de afwijkingenrapportage. Vandaar dat deze over het algemeen worden meegenomen in de slotrapportage (voor zover het boekjaar 2023 betreft) en/of de begroting 2024 (voor zover het boekjaar 2024 e.v. betreft).

In het specifieke geval van VIDAR is in het commissiestuk (23vra00056) ook het volgende aangegeven: "Het financiële effect van de ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenraming GR Vidar Wsw wordt verwerkt in de Beekse primitieve begroting van 2024."

Vraag 2: Wanneer krijgen we de resultaten te zien van de doorrekening van de Meicirculaire?

Antwoord:

De resultaten van de doorrekening van de mei-circulaire zal zichtbaar zijn in de kaderbrief 2024.

Vraag 3: Wat gaat het college doen om de laatste (ravijn) jaren aan te pakken? Of komt dat bij de begroting? Hoe worden de GR's daarin meegenomen?

Antwoord:

Hoe om te gaan met de laatste (ravijn) jaren zal inderdaad onderwerp van discussie zijn bij het opstellen van de begroting 2024-2027.



## Beantwoording feitelijke vragen Afwijkingenrapportage 2023 BBB-NDB

Vraag 1. Pag. 11 onder A: Leegstandslocaties: energiekosten

Er wordt nu 20.000 euro incidenteel bijgeraamd maar waarom niet in de jaren daarna ? Immers de verwachting is niet dat er vanaf januari 2024 er een nieuw complex staat. In de kolommen na 2023 staat telkens 0. Kunt u dit toelichten

Antwoord:

De huidige planning is dat medio 2024 (voor de zomer) gestart wordt met slopen. Dit is mede afhankelijk van lopende onderzoeken (asbest, flora en fauna).

De energiekosten van de leegstandslocaties 2024 worden meegenomen in de begroting 2024, als onderdeel van de integrale verwerking van de stijging energiekosten.

Vraag 2. Pag. 13 onder A: subsidie geluidsanering wegverkeerslawaaai gevels woningen

De gemeente gaat verder onderzoek doen en hiervoor is nog een budget beschikbaar van 135.550 euro.

- a. Wordt in dit onderzoek ook verduurzaamingsregelingen meegenomen voor woningen zodat werk met werk kan worden uitgevoerd en mogelijk een prikkel kan zijn om woningen verder te verduurzamen?

Antwoord:

Nee, de ontvangen rijkssubsidie is alleen voor het treffen van geluidsisolerende maatregelen. Het is niet toegestaan deze middelen te gebruiken voor andere doeleinden.

- b. Welke straten vallen hieronder en om hoeveel woningen gaat het ?

Antwoord:

Voor het aantal woningen, straten en huisnummer, zie:

<https://zoek.officielebekendmakingen.nl/gmb-2022-439288.html>

Vraag 3. Pag. 14 onder B: Lokale aanpak isolatie

Graag een toelichting waarom de aangewezen wijken Geverik Kelmond en Genhout als eerste aan de beurt zijn en door wie is dit besloten en bevoegdheid ?

Antwoord:

Op 2 december 2021 heeft de Raad de Transitievisiewarmte (TVW) vastgesteld. Hierin staat de vervolgstap, het opstellen van wijkuitvoeringsplannen centraal. Vanwege de lopende trajecten HGN en Warmtenet Zuid-Limburg heeft het college op 4 april 2023 het besluit genomen om kleinschalig te starten met de kerkdorpen die niet in aanmerking komen voor een warmtenet.

In het tweede kwartaal van 2023 heeft het college (als het bevoegd gezag voor geormerkte Rijksregelingen, specifieke uitkeringen) besloten om met de isolatieaanpak te focussen op de deelgebieden Geverik, Kelmond en Genhout.

Vraag 4. Pag. 15 onder C: Afvalstoffenheffing prognose BsGW

Graag hier een toelichting. De kosten om het afval op te halen, te transporteren en te verwerken nemen toe, bv al door het duurdere kosten van brandstof en verwerking. Er zal dus meer betaald moeten gaan worden door de inwoners. Wordt hiermee bedoeld de hogere verwachte inkomsten vaste afvalstoffenheffing ?

Antwoord:

Dit betreft de aframing van de inkomsten uit vaste en variabele afvalstoffenheffing. De BsGW heeft begin 2023 een bijgestelde prognose afgegeven van de verwachte inkomsten afvalstoffenheffing op basis van de vastgestelde tarieventabel afvalstoffenheffing 2023 en de prognose omtrent de verwachte hoeveelheid ingezameld afval.

Vraag 5. Pag. 17 onder B: Stijging Energiekosten

welke energiecontract heeft de gemeente nu voor haar gebouwen ? Is dat een vast contract en voor hoeveel jaar of een variabel en bij welke energiemaatschappij ?

Antwoord:

De leverancier is Vattenfall.

De overeenkomst is aangegaan voor een initiële periode van drie (3) jaar, van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2025. Met een optie tot verlenging van een periode van maximaal drie maal één kalenderjaar.

Dit is het resultaat van een Europees openbare aanbesteding voor levering van duurzame elektriciteit en gas aan Collectief Zuid-Limburg.

De deelnemers: Brandweer Zuid-Limburg, gemeente Beek, gemeente Beekdaelen, gemeente Brunssum, gemeente Eijsden-Margraten, gemeente Gulpen-Wittem, gemeente Heerlen, gemeente Kerkrade, gemeente Landgraaf, gemeente Maastricht, gemeente Meerssen, gemeente Simpelveld, gemeente Sittard-Geleen, gemeente Stein, gemeente Vaals, gemeente Valkenburg, gemeente Voerendaal en MECC Maastricht BV.

De uiteindelijke leveringsprijs voor een jaar wordt bepaald door het rekenkundig gewogen gemiddelde van alle clickmomenten voor een jaar vermeerderd met de overeengekomen opslagen. De definitieve leveringsprijzen per jaar worden voor aanvang van het jaar gecommuniceerd.

Vraag 6. Pag. 22 onder C: Geuronderzoek CeDo

de gemeente Beek heeft 19.000 euro bijgedragen aan een geuronderzoek. Wij nemen aan dat Sittard-Geleen hetzelfde bedrag heeft toegevoegd. Heeft Cedo ook middelen ter beschikking gesteld ?

Antwoord:

In de toelichting op blz.22 staat:

*In het kader van samenwerking tussen gemeente Beek en gemeente Sittard-Geleen met betrekking tot de aanpak van geur- en vliegenoverlast heeft gemeente Sittard-Geleen een bijdrage gevraagd van € 19.000 voor uitvoeren van het geuronderzoek, zijnde de helft van de te verwachten kosten.*

Sittard-Geleen draagt dus hetzelfde bedrag bij als Beek en daarmee zijn de onderzoekskosten gedekt (CeDo draagt niet bij in de kosten van dit geuronderzoek).

Vraag 7. Pag. 23 onder D: Geveltuintjes

het onderhoud cq de onderhoudskosten na de aanleg van de geveltuintjes is dat een taak waar de gemeente nog bij betrokken is ?

Antwoord:

Het onderhoud van de geveltuintjes is geheel een taak voor de betreffende deelnemers. De onderhoudskosten komen dus voor rekening van de betreffende deelnemers.