2e Bestuursrapportage 2021

Inhoudsopgave

1	**Inleiding**	**4**
1.1	Algemeen	5
1.2	Leeswijzer 2e Bestuursrapportage 2021	6
2	**Afwijkingen t.o.v. 1e Bestuursrapportage 2021**	**8**
2.1	Financiële samenvatting	9
2.2	Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000	10
2.3	Eerdere besluitvorming	25
2.4	Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	31
2.5	Coronacrisis	32
2.6	Overige wijzigingen (vooralsnog) zonder financiële impact	34
Bijlage 1:	2e Begrotingswijziging 2021	39
Bijlage 2:	Projecten	43
Bijlage 3:	Begrippenlijst	48
Bijlage 4:	Lijst met afkortingen	69

1 Inleiding

1.1 Algemeen

Hierbij presenteren wij u de 2e Bestuursrapportage 2021 waarmee wij u beleidsmatig en financieel informeren over de uitvoering van de Programmabegroting 2021 tot en met augustus 2021. Daarbij wordt op het niveau van afwijkingen en politiek-bestuurlijk relevante informatie gerapporteerd.

Deze rapportage is primair een afwijkingenrapportage gericht op tijdige bijsturing. Echter niet alle afwijkingen zijn bij te sturen. Soms zijn ze onontkoombaar als gevolg van autonome ontwikkelingen (waaronder open einderegelingen). Daarnaast wordt deze rapportage ook gebruikt om de financiële consequenties van eerdere besluitvorming te verwerken. Alle wijzigingen zijn vervat in de 2e begrotingswijziging 2021 die als bijlage 1 bij deze 2e Bestuursrapportage 2021 is gevoegd en waarmee het budgetrecht van de raad tot uitdrukking komt.

Planning
In het vergaderschema 2021 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de 2e Bestuursrapportage 2021:

3 november 2021	Gecombineerde Commissievergadering
11 november 2021	Gemeenteraad

1.2 Leeswijzer 2e Bestuursrapportage 2021

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

Deze 2e Bestuursrapportage 2021 bestaat achtereenvolgens uit de volgende onderdelen:

Hoofdstuk 2 Afwijkingen ten opzichte van de 1e Bestuursrapportage 2021

In dit hoofdstuk wordt in paragraaf 2.1 de financiële samenvatting in tabelvorm weergegeven van de afwijkingen zoals opgenomen in deze rapportage. In de paragrafen 2.2 t/m 2.5 worden de onderdelen uit de tabel nader toegelicht:
2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000
2.3 Eerdere besluitvorming
2.4 Maatregelenpakket / Lucht uit de begroting

Als extra paragraaf is paragraaf 2.5 Coronacrisis opgenomen.

Tot slot worden in paragraaf 2.6 beleidswijzigingen en overige ontwikkelingen (vooralsnog) zonder financiële impact toegelicht.

Bijlage 1 2e Begrotingswijziging 2021

Hierin is de financiële vertaling gemaakt van bovengenoemde. Tevens wordt hierbij de begroting 2021 geactualiseerd. Deze vormt een eerste uitgangspunt bij de begrotingsopstelling 2022 en volgende jaren.

Bijlage 2 Projecten

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

Bijlage 3 Begrippenlijst

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

Bijlage 4 Lijst met afkortingen

Als bijlage is tot slot de lijst met afkortingen bijgevoegd.

2

Afwijkingen t.o.v. 1e Bestuursrapportage 2021

2.1 Financiële samenvatting

De 2e Bestuursrapportage 2021 ziet op de uitvoering van het lopende begrotingsjaar en rapporteert over de afwijkingen daarin. Dit alles leidt tot het volgende actuele financiële beeld, waarbij ook de meerjarige consequenties tot uitdrukking komen.

		2021	2022	2023	2024	2025
A	**Saldo begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2025 voor 2e Bestuursrapportage**	**-349.900**	**-182.900**	**-215.100**	**-117.500**	**-337.300**
B	Autonome ontwikkelingen inclusief < € 10.000	415.000	2.186.500	1.109.600	948.200	934.900
C	Eerdere besluitvorming in raad / college	-101.900	-24.000	37.900	41.000	44.800
	Subtotaal	*-36.800*	*1.979.600*	*932.400*	*871.700*	*642.400*
D	Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	104.700	104.700	104.700	104.700	104.700
	Saldo begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2025 ná 2e Bestuursrapportage	**67.900**	**2.084.300**	**1.037.100**	**976.400**	**747.100**

Ad A) Saldo begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2025 vóór 2e Bestuursrapportage

Deze saldi komen overeen met de meerjarige begrotingssaldi in de 1e Bestuursrapportage 2021.
De toelichting op de overige posten (b t/m d) volgt hierna in de paragrafen 2.2 t/m 2.4.

2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000

		2021	2022	2023	2024	2025
	1 Werk en economie	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**	**-3.100**
	Mutaties < € 10.000	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
	2 Zorg en inkomen	**-467.000**	**-180.300**	**-441.900**	**-427.800**	**-373.000**
A	TOZO 2021: Rijksbijdrage	116.100	0	0	0	0
	Uitvoeringsbudget	-116.100	0	0	0	0
B	Jeugdzorg	-520.000	-250.000	-250.000	-200.000	-200.000
	Onttrekking Coronareserve	270.000	0	0	0	0
C	Nieuwe wet inburgering	-22.000	-57.600	-62.300	-58.500	-56.400
D	BUIG	226.700	760.400	580.700	486.000	443.600
	BUIG stelpost	0	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
E	Effecten begroting PWM-Vidar	21.400	-158.600	-235.900	-180.900	-85.900
F	WMO	-425.800	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-17.300	-24.500	-24.400	-24.400	-24.300
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	**53.000**	**19.000**	**-10.900**	**-10.900**	**-10.800**
A	Compensatie huur BRZ	-14.600	0	0	0	0
B	Muziekonderwijs	95.800	31.600	31.600	31.600	31.600
C	SPUK IJZ 2020	145.700	0	0	0	0
	Subsidie de Haamen	-145.700	0	0	0	0
D	Lokaal Beeks akkoord (uitvoeringsbudget)	-22.600	0	0	0	0
	Lokaal Beeks akkoord (subsidie Rijk)	22.600	0	0	0	0
E	Correctie dekking reserve kapitaallasten	0	0	-30.000	-30.000	-30.000
	Mutaties < € 10.000	-28.200	-12.600	-12.500	-12.500	-12.400
	4 Ruimtelijk ontwikkelen	**255.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
A	Sub-regionale DUB-gelden Woonbedrijf	108.500	0	0	0	0
	Vooruit ontvangen DUB-gelden	-108.500	0	0	0	0
B	Bouwleges	250.000	0	0	0	0
C	Petit Cour: provinciale subsidie	-30.300	0	0	0	0
	Externe projectleider	30.300	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	5.000	0	0	0	0
	5 Openbare ruimte	**-15.400**	**4.900**	**21.700**	**59.000**	**69.100**
A	BDU-gelden wegennet A76 Spaubeek	-126.500	0	0	0	0
	Voorschot restitutie	126.500	0	0	0	0
B	Onderhoud waterbuffers en greppels	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400
	Voorziening riolen	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400
C	Relining riolen	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
	Voorziening riolen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000

		2021	2022	2023	2024	2025
D	Extra inzet afval	-43.100	0	0	0	0
	Voorziening afval	43.100	0	0	0	0
E	Stationsomgeving Beek-Elsloo	0	0	0	58.600	58.600
F	Meerwerk bomenonderhoud	-60.000	0	0	0	0
G	Prins Mauritslaan: BDU-vaststelling	24.900	0	0	0	0
H	Woonwagenlocatie Bosserveldlaan:					
	• Wegendeel	0	0	17.800	0	0
	• Riooldeel	0	0	2.700	0	0
	Rioolvoorziening	0	0	-2.700	0	0
	Mutaties < € 10.000	19.700	4.900	3.900	400	10.500
	6 Bestuur en organisatie incl. KVS	**592.500**	**2.346.000**	**1.543.800**	**1.331.000**	**1.252.700**
A	Algemene reserve	1.000.000	0	0	0	0
	Btw-egalisatiereserve	-1.000.000	0	0	0	0
	Btw-inkomsten riolen	130.000	480.000	0	0	0
	Btw-egalisatiereserve	-130.000	-480.000	0	0	0
B	Algemene uitkering - Meicirculaire	282.100	701.200	454.000	290.600	216.300
C	Algemene uitkering - Septembercirculaire	413.200	1.645.400	1.090.400	1.041.000	1.037.000
	Mutaties < € 10.000	17.900	-600	-600	-600	-600
	Kostenverdeelstaat					
A	Capaciteit Bouw- en woningtoezicht (BWT)	-85.000	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-35.700	0	0	0	0
	Totaal	**415.000**	**2.186.500**	**1.109.600**	**948.200**	**934.900**

Programma 2 Zorg en inkomen

A TOZO 2021 — Per saldo 0 I

Pfh: T. van Es

Ten gevolge van de Coronacrisis is door het Rijk een regeling getroffen om ondernemers en ZZP'ers (Zelfstandige zonder personeel) die door de crisis hard worden geraakt financieel te ondersteunen. De eerste twee voorschotten die de gemeente Beek van het Rijk heeft ontvangen van € 542.000 zijn reeds verwerkt in de 1e Bestuursrapportage 2021. Na de 1e Bestuursrapportage 2021 heeft de gemeente Beek nog een 3de voorschot ontvangen van € 116.100. Ook voor dit bedrag geldt dat de budgetten uitkeringen/leenbijstand zijn bijgeraamd. Sociale Zaken van Maastricht Heuvelland voert de regeling namens Beek uit.

B Jeugdzorg — Zie tabel S

Pfh: T. van Es

Gebleken is dat de Corona-crisis een behoorlijke impact heeft gehad op de jeugd, wat ook tot uitdrukking komt in de zorgbehoefte van de jongeren. Dit is een factor die zeer lastig te beïnvloeden is.
In navolging van 2020 wordt ook voor 2021 een overschrijding verwacht van het begrote bedrag voor Zorg in Natura (€ 2,9 miljoen). Er is zelfs een nog grotere toename van de zorgkosten over de eerste helft van 2021 te zien die grotendeels toe te schrijven is aan de effecten van de Corona-crisis.

Omdat reeds enkele jaren de geraamde budgetten voor Zorg in Natura overschreden worden, wordt in het kader van realistisch begroten voorgesteld om voor het jaar 2021 het budget op te hogen met € 520.000. Omdat een deel van de toename toe te schrijven is aan de Coronacrisis wordt tevens voorgesteld om een deel van deze ophoging, te weten € 270.000, te dekken door een onttrekking uit de Corona reserve.
Voor 2022 en 2023 wordt vooralsnog voorgesteld om een bijraming te doen van € 250.000. In het kader van het Transformatieplan 2023 wordt gewerkt aan nieuwe contracten die ingaan per 1 januari 2023. Hiermee zou een besparing gerealiseerd moeten kunnen worden waardoor voor de jaren 2024 e.v. een bijraming wordt voorgesteld van € 200.000. Desondanks blijft onverminderd de focus op het beheersbaar houden van de kosten met behoud van kwaliteit van zorg voor de Beekse jongeren.

C Nieuwe wet inburgering **Zie tabel S**

Pfh: T. van Es

In de periode 2020 en 2021 is in samenwerking met de gemeenten Sittard-Geleen en Stein een project in uitvoering gebracht om tijdig gereed te zijn voor de invoering van de nieuwe Wet inburgering die per 1-1-2022 van kracht wordt. In de aanloop daartoe wordt een pilot gedraaid om inzicht te verkrijgen in de aanvullende taken die op de gemeenten afkomen, zoals het streven naar zelfredzaamheid en de verhoogde taaleis. De door het Rijk hiervoor vrijgemaakte middelen zijn door Beek voor dit project ingezet en het in 2020 niet gebruikte budget is overgeheveld naar 2021. Voor je jaren 2022 en verder stelt Beek zich op het standpunt dat in de financiering van de nieuwe Wet inburgering de rijksmiddelen taakstellend zijn.

D BUIG **Zie tabel S**

Pfh: T. van Es

De nadere voorlopige beschikking BUIG 2021 laat een substantiële toename in het BUIG- budget zien. Deze aanpassing betreft voor 2021 € 227.000 en laat over de jaren 2022 tot en met 2026 een gemiddelde toename zien van € 500.000. De toename is voornamelijk gebaseerd op een veronderstelde toename van het aantal bijstandsgerechtigden. De huidige berekening laat een stijging zien van 245 naar 279 uitkeringsgerechtigden in 2022. Deze ontwikkeling zien wij aan de uitgavenkant voorlopig nog niet terug. Het beeld over het eerste half jaar van 2021 toont juist een stabilisatie in het aantal bijstandsgerechtigden (rond 230 bijstand + 8 IOAW).
Gelet op het voor Beek van toepassing zijnde historische verdeelmodel (uitkeringsjaar is gebaseerd op aantal uitkeringsgerechtigden van 2 jaar geleden: T-2) is de verwachting dat het meerjarig BUIG- budget stevig naar beneden zal worden bijgesteld. Om die reden is behoedzaamheid aan de orde en is een stelpost van 30 * € 15.000 = € 450.000 opgenomen met als doel stabiliteit in de gemeentelijke begroting.

E Effecten begroting PWM **Zie tabel S**

Pfh: T. van Es

Zowel voor 2021 als meerjarig nemen de kosten voor het PWM (huidige naam is Vidar) toe. Het betreft de kosten voor de Centrumregeling waaraan Beek deelneemt als ook de GR, die als formeel werkgever van de Sw-medewerkers fungeert.
De verhoging van de kosten voor de GR vinden hun basis in de hogere rijksvergoeding voor loonkostensubsidies, zoals deze eind 2020 zijn aangekondigd. De hogere rijksvergoeding wordt doorgesluisd naar de GR Vidar, ter dekking van de hogere loonkosten.
De verhoging van de kosten voor de Centrumregeling hebben betrekking op de verminderde inzet van Sw-medewerkers en de verhoogde inzet van P-wet medewerkers. P-wetters hebben geen loonkostensubsidie (waardoor de kosten voor de CR hoger zijn) echter zij leiden ook tot lagere kosten voor bijstand (de zogenaamde schadelastbeperking).
Momenteel vindt overleg plaats met Vidar over de meerjarige ontwikkeling van de programma en uitvoeringskosten.

F	**WMO**	**-425.800**	**I**

Pfh: T. van Es

Vanaf 2020 is het aantal cliënten met Begeleiding ZIN met 30% toegenomen. Deels wordt dit veroorzaakt door de vergrijzing en de aanzuigende werking als gevolg van de invoering van het abonnementstarief (de eigen bijdrage is vanaf 2019 niet meer inkomensafhankelijk). De grootste toename zal echter het gevolg zijn van de Corona-crisis. Er wordt hierdoor een overschrijding verwacht van het begrote bedrag voor Begeleiding ZIN van ruim € 350.000.
De verwachte kosten voor Huishoudelijke Ondersteuning ZIN voor 2021 zijn stabiel t.o.v. de uitgaven 2020. Echter in 2020 werd begonnen met realistisch begroten, waarbij gekeken werd naar de uitgaven vanuit ons uitkeringssysteem. Bij Huishoudelijke Ondersteuning worden echter ook nog kosten voor dagopvang geboekt; hiermee werd bij de begroting 2021 (per abuis) geen rekening gehouden. Dit resulteert naar verwachting tot een tekort van ruim € 92.000.
Met betrekking tot de hulpmiddelen en woningaanpassingen wordt in 2021 een overschot verwacht van € 8.000 respectievelijk € 10.000.
Voorgesteld wordt om voor de Wmo in totaal een bedrag van € 425.800 bij te ramen in 2021.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A	**Compensatie huur BRZ**	**-14.600**	**I**

Pfh: R. Diederen

In de voor tennisvereniging BRZ vastgestelde huurbedragen werd vanwege de aanwezigheid van verwarmde banen rekening gehouden met het kunnen doortennissen gedurende wintermanden. Het verwarmen van de tennisbanen bleek in de praktijk echter geen succes met als gevolg behoorlijke consequenties voor de exploitatiebegroting van de club. Concreet houdt het niet kunnen spelen tijdens de maanden januari/februari in dat banen en kleedruimten niet worden gebruikt en dus niet tot extra opbrengsten hebben kunnen leiden terwijl hiervoor wel huur in rekening is gebracht. Totdat de situatie is gewijzigd blijft het nodig om BRZ hiervoor te compenseren.

B	**Muziekonderwijs**	**Zie tabel**	**S**

Pfh: T. van Es

In deze 2e Bestuursrapportage zijn de gevolgen verwerkt van uw raadsbesluit inzake subsidiëring van Myouthic per 1 september jl. Voor de volledigheid zij vermeld dat wij voor de periode september – december 2021 een budget voor cultuureducatie hebben gereserveerd, in afwachting van de wensen van het basisonderwijs m.b.t. dit thema.
Tevens is verwerkt de gewijzigde exploitatiesituatie m.b.t. de muziekschool a.g.v. het vertrek van Artamuse c.q. de huisvesting van PIW en Myouthic in het gebouw.
Door het wegvallen van Artamuse heeft er tot september van dit jaar geen gesubsidieerd cursorisch muziekonderwijs c.q. cultuureducatie op de basisscholen plaatsgevonden. Daarbij is met subsidiëring van Myouthic een aanmerkelijk lager bedrag gemoeid dan in het verleden met Artamuse.
Al met al heeft dit voor 2021 tot een overschot op het budget voor muziekonderwijs/cultuureducatie geleid. De aframing voor de komende jaren is van een lagere orde (ook voor deze jaren hebben wij nog een budget voor cultuureducatie geraamd).

C	**SPUK IJZ 2020**	**Per saldo 0**	**I**

Pfh: R. Diederen

Zwembaden en ijsbanen zijn een onmisbaar onderdeel van de Nederlandse sportinfrastructuur. Gemeenten en exploitanten van deze accommodaties hebben er het afgelopen jaar alles aan gedaan om deze accommodaties open te houden. Vanwege de coronamaatregelen was dit economisch niet

rendabel, maar het was maatschappelijk wel zeer wenselijk. Om de financiële gevolgen te verzachten is er voor 2020 € 100 miljoen beschikbaar gesteld.
Het omzetverlies van Stichting de Haamen, rekening houdend met de door hun zelf aangevraagde TVS (tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties) regelingen, kwam uit op € 145.700. Het Rijk heeft de SPUK IJZ (ijs- en zwembaden) volledig toegekend aan de gemeente. De middelen worden vervolgens 1-op-1 doorbetaald aan Stichting de Haamen.
Ook heeft het Rijk voor de eerste helft van 2021 € 80 miljoen beschikbaar gesteld. Over de toekenning van deze middelen was op dit moment nog niks duidelijk. Hierover zullen wij u nader informeren bij de jaarrekening 2021 of bij de 1e Bestuursrapportage 2022.

D	**Beeks lokaal akkoord 2021**	**Per saldo 0**	**I**

Pfh: R. Diederen / Pfh: T.van Es

In de 1e Bestuursrapportage 2021 is uw raad al geïnformeerd dat de gemeente Beek voor de uitvoering van het Beeks lokaal akkoord voor 2021 € 20.000 heeft ontvangen vanuit het Rijk. Middels een herziene subsidieverlening heeft de gemeente Beek daar nog eens € 22.600 bijgekregen. Ook deze gelden dienen verplicht voor het Beeks lokaal akkoord te worden ingezet.

E	**Correctie dekking reserve kapitaallasten**	**-30.000 (2023 e.v.)**	**S**

Pfh: R. Diederen

In het meerjarenperspectief van de begroting 2021 is per 2023 de vrijval van een afschrijvingslast van € 30.000 verwerkt. Aangezien deze afschrijvingslast gedekt is vanuit de reserve dekking kapitaallasten is er geen effect op de exploitatie en wordt dit thans teruggedraaid.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen

A	**Sub-regionale DUB-gelden**	**Per saldo 0**	**I**

Pfh: R. Diederen

Een deel van de sub-regionale DUB-gelden is geoormerkt voor het Woonbedrijf. De gemeenten Sittard-Geleen en Stein willen deze middelen aanwenden voor de particuliere woningvoorraad bij concrete projecten. Daarop heeft het Bestuurlijk overleg Wonen Westelijke Mijnstreek op 17 juni 2021 besloten om de sub-regionale DUB-gelden naar rato van inwoneraantal uit te keren aan de vier betreffende gemeenten. Dit betekent dat Beek in juni een bedrag van € 108.500 heeft ontvangen dat wordt toegevoegd aan de gemeentelijke DUB-gelden in de balansrubriek ‘vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel’ (conform de doelen van de decentrale uitkering bevolkingskrimp). 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.

B	**Bouwleges**	**250.000**	**I**

Pfh: R. Diederen

De opbrengst bouwleges voor 2021 kan incidenteel met € 250.000 omhoog worden bijgesteld tot circa € 600.000. Dit wordt met name veroorzaakt door aangevraagde omgevingsvergunningen voor een drietal bedrijfsgebouwen/ distributiecentra met een legesopbrengst van circa € 200.000. Daarnaast worden er nog een aantal nieuwbouwprojecten op MAA/ TPE voor bedrijfsgebouwen verwacht in 2021. Ook zijn er aanvragen ingediend voor het bouwen van nieuwe woningen.
Van de verwachte hogere opbrengst bouwleges 2021 ad € 250.000 wordt incidenteel € 85.000 ingezet voor de inhuur van een afhandelaar principeverzoeken/vergunningen en een stedenbouwkundige. Zie ook de toelichting onder kostenverdeelstaat punt A.

C Petit Cour: provinciale subsidie **Per saldo 0 I**

Pfh: R. Diederen

In het kader van het uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek (raadsbesluit 10 juni 2021) is voor 2021 in totaal € 80.000 geraamd voor de externe projectleider Petit Cour waarvan € 40.000 gedekt zou worden door een aangevraagde provinciale subsidie. De aangevraagde provinciale subsidie is lager beschikt te weten € 9.750 voor 2021. Dit resulteert in 2021 tot een aframing van € 30.250 waardoor in 2021 in totaal € 49.750 voor de inhuur van een projectleider Petit Cour beschikbaar is, waarvan € 9.750 gedekt wordt door de provinciale subsidie en de overige € 40.000 uit de reserve Toekomstvisie centrum Beek.

Programma 5 Openbare ruimte

A BDU-gelden wegennet A76 Spaubeek **Per saldo 0 I**

Pfh: H. Schoenmakers

Op 12 juli 2016 heeft de provincie Limburg een uitvraag gedaan naar projecten die mogelijk in aanmerking kunnen komen voor subsidie op basis van de Bereikbaarheids-en Mobiliteitsmiddelen. Op dat moment is besloten om zekerheidshalve subsidie in dit kader aan te vragen, om te voorkomen dat t.z.t. eventuele benodigde financiering zou worden gemist. Door de provincie is een subsidie van € 140.520 toegekend en een bedrag van € 126.468 (90%) als voorschot uitbetaald aan de gemeente Beek. Gedurende de looptijd van de subsidie is gebleken dat in het kader van de doelstellingen van de subsidiebeschikking onvoldoende projecten, met bijbehorende eigen middelen en capaciteit, voorhanden en uitvoerbaar waren om in het minimale subsidiabele bedrag te voorzien. Nadat de provincie hiervan in 2019 op de hoogte is gesteld, is de subsidie op nihil vastgesteld en is lopende dit boekjaar pas het voorschot teruggevorderd. Per saldo is het effect 0.

B Onderhoud waterbuffers en greppels **Per saldo 0 S**

Pfh: R. Schwillens

Als gevolg van de wateroverlast die is opgetreden op 16 augustus 2020 zijn een aantal kleinere maatregelen getroffen om de kans op herhaling in de toekomst te verkleinen, waaronder de aanleg van roostergoten in de Dorpstraat. Dit zijn incidentele maatregelen. Daarnaast leggen we meer voorzieningen aan voor de opvang en verwerking van hemelwater in de vorm van waterbuffers (bijvoorbeeld bij het nieuwbouwplan de Beekse Bron) en greppels die ook structureel onderhouden moeten worden. Hiertoe behoort ook het reinigen van de open Keutelbeek en onderdelen (zoals zinkers, duikers en roostergoten) die een onderdeel vormen van de open Keutelbeek. Deze reinigingswerkzaamheden hebben een structureel karakter en komen jaarlijks terug. Het voorstel is derhalve om het budget onderhoud waterbuffers en greppels structureel met € 21.400 te verhogen naar € 25.000 ten laste van de voorziening riolen.

C Relining riolen **Per saldo 0 S**

Pfh: R. Schwillens

Op basis van de resultaten van inspectiebeelden van het riool is ervoor gekozen om in diverse straten (Burgemeester Eussenlaan, Heirstraat, Sint Martinusstraat en Peter Treckpoelstraat) rioolstrengen te renoveren. Er is hierbij gekozen voor een duurzame oplossing: relining ook wel kousmethode genoemd. Bij relining wordt een kunststof kous via de putten aangebracht in het bestaande riool. De kous wordt met lucht op druk gezet en uitgehard met uv-licht of warm water. Nadat de kous volledig is uitgehard (binnen één dag) worden de huisaansluitingen weer geopend en kan er weer normaal geloosd worden op het riool. Vanaf dat moment kan het riool weer minimaal vijftig jaar mee. De verwachting is dat deze methodiek de komende jaren meer zal worden toegepast. Het onderhoudsbudget riolen dient hiertoe structureel met € 200.000 te worden bijgeraamd ten laste van de voorziening riolen.

Als gevolg van het inzetten op relining stijgen de jaarlijkse onderhoudskosten weliswaar maar over de hele planperiode van de rioolheffing leidt dit tot een kostenbesparing aangezien de gerelinede riolen niet vervangen hoeven te worden.

D	**Extra capaciteit inzet afval**	**Per saldo 0**	**I**

Pfh: H. Schoenmakers

In de tweede helft van 2021 wordt tijdelijk extra capaciteit vrijgemaakt om in te zetten op het gebied van afval. De kosten hiervan bedragen € 43.100 en komen ten laste van de voorziening afval.

E	**Stationsomgeving Beek-Elsloo**	**58.600 (2024 en 2025)**	**I**

Pfh: R. Schwillens

Waar eerder werd verwacht dat de uitvoering van het project Stationsomgeving gereed zou kunnen komen in 2023 is de planning momenteel bijgesteld naar 2025. Dit komt doordat ProRail meer tijd nodig heeft voor de enginering en het verleggen van een aanzienlijke hoeveelheid kabels voor treinbeveiliging, signalering, voeding etc. binnen de stationsomgeving en van en naar het aldaar gelegen relaishuis. De afgelopen periode is voor alle nog noodzakelijke werkzaamheden met partijen een detailplanning opgesteld. In het derde kwartaal van 2021 zal in een bestuurlijk overleg met de gemeente Stein, de provincie, ProRail en NS-Stations van alle partijen commitment worden gevraagd op deze plannen. Door deze verdere vertraging valt de per 2024 structureel geraamde afschrijvingslast van € 58.600 incidenteel vrij in 2024 en 2025. We starten immers met het afschrijven van investeringen in het jaar na gereedkoming.
Tevens dient de geraamde Beekse bijdrage van € 1.464.000 met € 210.000 omhoog te worden bijgesteld omdat de eerder dit jaar opgeleverde variantenstudie voor de conditionering van de kabels van ProRail uitwijst dat het verleggen c.q. vernieuwen van de ProRail kabels ruim € 1 miljoen duurder uitvalt (oorspronkelijk was hiervoor op basis van een quickscan een bedrag van € 750.000 geraamd). Alle kosten voor het noodzakelijk verleggen of vernieuwen van de ProRail ten behoeve van de herinrichting van de stationsomgeving komen voor rekening van de regiopartijen (gemeenten Stein en Beek en de provincie Limburg). Aangezien de aanvullende Beekse bijdrage van € 210.000 wordt afgeschreven in 25 jaar betekent dit een verhoging van de stelpost afschrijving wegen met € 8.400 per 2026. Een separaat raadsvoorstel met definitieve besluitvorming en kredietvotering wordt niet eerder voorzien dan december 2022.

F	**Meerwerk bomenonderhoud**	**-60.000**	**I**

Pfh: H. Schoenmakers

De gevolgen van klimaatveranderingen zijn zichtbaar geworden in het bomenbestand. Deze resulteren in verplicht op te volgen maatregelen die verband hebben met de wettelijke zorgplicht voor bomen. Het reguliere onderhoudsbudget is ontoereikend om het minimale onderhoud uit te kunnen voeren. Incidentele verhoging van het onderhoudsbudget met € 60.000 is nodig om uitsluitend noodzakelijke werkzaamheden uit te kunnen voeren.

G	**Prins Mauritslaan: BDU-vaststelling**	**24.900**	**I**

Pfh: H. Schoenmakers

In mei jl. is van de Provincie de eindafrekening ontvangen van de BDU (Brede Doeluitkering) van het in 2015 gerealiseerde project Reconstructie Prins Mauritslaan (Heinrichting Oude Rijksweg). In het Limburgs Mobiliteitsplan 2012-2015 is een surplus aan BDU-middelen ontstaan doordat diverse projecten van omliggende gemeenten goedkoper zijn gebleken dan geraamd of geen doorgang hebben gevonden. Dit surplus is door de Provincie verdeeld over de uitgevoerde projecten, waardoor Beek € 24.900 extra BDU-middelen heeft ontvangen. Omdat het project reeds volledig is afgeschreven is dit een incidentele bate.

H Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan 17.800 (2023) I

Pfh: R. Diederen / T. van Es

Voor dit project dient een wijziging van het bestemmingsplan plaats te vinden. Omdat uit een eerste toets is gebleken dat er extra onderzoek nodig is voordat de bestemmingsplanprocedure gestart kan worden is vertraging in het voorbereidingsproces ontstaan. Pas nadat alle gegevens correct en compleet zijn aangeleverd wordt de wijziging van het bestemmingsplan behandeld. De doorlooptijd bedraagt dan circa zes maanden waardoor er op zijn vroegst in maart 2022 met de fysieke uitvoering gestart kan worden. Risico in deze procedure is de mogelijkheid voor omwonenden om een zienswijze of bezwaar in te dienen tegen dit plan waardoor extra vertraging kan ontstaan. Aangezien de uitvoering van dit project ongeveer een jaar in beslag neemt, schuift het gereedkomen van het project door van 2022 naar 2023. Hierdoor valt de per 2023 structureel geraamde afschrijvingslast van € 17.800 (wegendeel) en € 2.700 (riooldeel) incidenteel vrij in 2023. We starten immers met het afschrijven van investeringen in het jaar na gereedkoming.

Programma 6 Bestuur en organisatie

A BTW-egalisatie Per saldo 0 I

Pfh: R. Diederen

Om grote schommelingen in de gemeentelijke exploitatiebegroting op te kunnen vangen wordt voorgesteld om vanuit de algemene reserve € 1 mln. te storten in de btw-egalisatiereserve als buffer voor de in meerjarig perspectief geraamde stelpost btw-inkomsten (BCF) uit hoofde van de rioolinvesteringsplanning. Op basis van een actuele prognose van het meerjarig investeringsprogramma riolen worden de btw-inkomsten 2021 en 2022 met respectievelijk € 130.000 en € 480.000 afgeraamd ten laste van deze btw-egalisatiereserve. Bij de actualisatie van het kostendekkingsplan riolen zoals gepland in het najaar van 2021 zal de meerjarig geraamde stelpost btw-inkomsten (BCF) uit hoofde van de rioolinvesteringsplanning herijkt worden.

B Algemene uitkering (Meicirculaire) Zie tabel S

Pfh: R. Diederen

Hierbij een korte samenvatting van de wijzigingen uit de meicirculaire:

Meicirculaire (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Stand maart 2021	**23.716**	**23.356**	**23.397**	**23.405**	**23.597**
A1. Afrekening BCF-plafond 2020	75				
A2. Accres, hoeveelheidsverschillen e.d.	168	562	335	167	83
A3. Aanpak problematiek jeugdzorg	319				
A4. Wet Open Overheid		92	103	115	126
A5. Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	19				
A6. Diverse IU en DU	8	16	11	9	7
A7. Corona steunpakket	15				
A8. 3 D's in het sociale domein	38	-3	1	-3	-3
Kleine verschillen (onder de € 10.000)	13	10	11	9	10
	24.371	**24.039**	**23.858**	**23.702**	**23.820**
A9. Kerkenvisie (DU)		25			
Wijziging algemene uitkering	**655**	**708**	**461**	**297**	**223**

A1. Afrekening BTW-compensatiefonds
Als de gezamenlijke declaraties van de gemeenten onder het plafond blijven, wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. De afrekening BCF 2020 bedraagt € 96 miljoen eenmalig in uitkeringsjaar 2021, waarvan € 75.000 t.g.v. de gemeente Beek komt.

A2. Accres, hoeveelheidsverschillen e.d.
Met deze meicirculaire 2021 is bepaald welk accres gemeenten voor 2021 t/m 2025 mogen verwachten. Wel wordt hierbij een voorbehoud gemaakt voor onvoorziene ontwikkelingen. Het is aan een nieuw kabinet om in overleg met de medeoverheden te besluiten hoe in de toekomst met het accres om te gaan. Op 1 januari 2022 begint een nieuw WOZ-tijdvak met waarde peildatum 1 januari 2021. Bij de aanpassing van de rekentarieven is de vaste werkwijze toegepast: het rekentarief wordt naar beneden (of naar boven) bijgesteld om de stijging (of daling) van de ozb-maatstaf als gevolg van de stijging (of daling) van de WOZ-waarde van woningen en niet-woningen ongedaan te maken.
Sommige mutaties in de algemene uitkering worden over de gemeenten verdeeld naar rato van de gemeentelijke uitkeringsbasis. Dit gebeurt door de uitkeringsfactor te verhogen (bij een toevoeging) of te verlagen (bij een uitname). Deze verdeelwijze illustreert ook het praktische nut van de uitkeringsfactor. Het alternatief om hetzelfde effect voor de verdeling te bereiken zou zijn om alle bedragen per eenheid met een gelijk percentage te verhogen of te verlagen. Bij de hoeveelheidsverschillen betreft het eigenlijk een herverdeling van de gelden tussen gemeenten.

A3. Aanpak problematiek jeugdzorg
Aanpak problematiek jeugdzorg:
- Verdringing en lichte jeugdzorgproblematiek;
- POH Jeugd GGZ
- Wachttijden specialistische jeugdzorg

Voor de aanpak van jeugd m.b.t. bovenvermelde onderdelen, ontvangt de gemeente Beek een extra aanvullend bedrag van € 319.000 in deze circulaire. Dit in verband met het landelijk, meerjarig tekort op budgetten jeugdzorg. Later in dit stuk wordt ingegaan op een structurele oplossing m.b.t. jeugdzorg.

A4. Wet Open Overheid
Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de (Wijzigingswet) Wet open overheid (Woo) aangenomen. Het betreft een initiatiefwet uit de Tweede Kamer die beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Met dit wetsvoorstel geven de initiatiefnemers zowel de actieve als de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie een nieuwe basis, verankeren zij het recht op toegang tot informatie wettelijk en beogen zij de informatievoorziening en informatiehuishouding van het Rijk en decentrale overheden te verbeteren. De Eerste Kamer dient nog een besluit te nemen over de Woo. Bij instemming van de Eerste Kamer zal de wet een halfjaar later in werking treden. Dit zal waarschijnlijk in het eerste kwartaal van 2022 zijn. De huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de Woo. Vooruitlopend op de besluitvorming in de Eerste Kamer heeft het kabinet bij de kabinetsreactie op het rapport ´Ongekend onrecht´ van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) financiële middelen vrijgemaakt. Met de beschikbaarstelling van deze financiële middelen ondersteunt het Rijk gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de Woo. De financiële middelen bestaan uit zowel incidentele als structurele middelen. De incidentele middelen (voor de periode 2022 tot en met 2026) zijn bestemd voor het verbeteren van systemen, het opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen en de organisatie. De structurele middelen vanaf 2026 zijn bedoeld voor de actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën zoals genoemd in de Woo, het aanwijzen van een contactfunctionaris en het beheer en onderhoud van systemen. Deze gelden zullen in de begroting 2022 geoormerkt worden.

A5. Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)
Conform artikel 18 van de Wet inburgering voorziet het college van burgemeesters en wethouders in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen hiervoor in 2021 in totaal € 2.370 per persoon (zie ook de toelichting over statushouders bij programma 2).

A6. Diverse IU en een DU
De gemeente ontvangt structureel € 1.000 minder voor armoedebestrijding kinderen. Ook ontvangt de gemeente kleinere bedragen voor inburgering en vergoeding voor raadsleden voor kleine gemeenten (IU). Deze bedragen worden gereserveerd voor inburgering en vergoedingen raadsleden.

A7. Coronasteunpakket
Heroriëntatie zelfstandigen (DU)
Bij de aankondiging van het tweede steun- en herstelpakket is aangegeven dat gemeenten vanaf 1 januari 2021 ondersteuning bieden aan zelfstandig ondernemers die zich willen heroriënteren. Dit kan grotendeels vanuit de extra impulsen en extra budgetten voor crisisdienstverlening worden betaald. De verdeelsleutel van de extra gelden is identiek aan die wordt gebruikt voor de Tozo-voorschotten, namelijk naar rato van het aantal zelfstandig ondernemers in de gemeente.

Jeugd aan Zet (DU) Op verzoek van het Veiligheidsberaad (werkgroep jongeren) is het gemeentelijk programma Jeugd aan Zet in Crisistijd verlengd. Er nemen 307 gemeenten deel en per gemeente is een bedrag van € 10.000 beschikbaar gesteld. Hiermee kunnen gemeenten in deze coronatijd jongeren ondersteunen en tegelijkertijd kunnen jongeren een maatschappelijke bijdrage leveren waar deze nu nodig is. De gemeenten hebben beleids- en bestedingsvrijheid bij de uitvoering van deze ondersteuning.

A9. Kerkenvisies (DU)
Voor de ontwikkeling van integrale kerkenvisies op gemeentelijk niveau ontvangen we € 25.000. Dit bedrag wordt achteraf ontvangen in deze meicirculaire over het jaar 2020, en conform werkwijze van het gemeentefonds, zullen wij deze bij de circulaire over het jaar 2022 ontvangen (werkwijze T +2)

Door de gemeente geoormerkte bedragen:

Meicirculaire (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
B1. Jeugdzorg	-319				
B2. Kerkenvisie	-19				
B3. Wet anti-discriminatie	-6	-6	-6	-6	-6
B4. Statushouders	-19				
B5. Coronagelden “jeugd aan zet”	-10				
Storting in de reserve calamiteiten	0				
Wet open overheid (opgenomen in de begroting 2022)					
	-373	-6	-6	-6	-6

B1. Jeugdzorg
De extra ontvangen middelen voor jeugdzorg ad. € 319.000 worden gereserveerd voor jeugdzorg.

B2. Kerkenvisie
Naar aanleiding van de motie die de raad op 9 juli 2020 heeft aangenomen is de decentrale uitkering voor het opstellen van een kerkenvisie aangevraagd. Via de meicirculaire 2021 is aan Beek € 25.000

uitgekeerd (algemene uitkering gemeentefonds) en deels geoormerkt ten behoeve van het opstellen van de kerkenvisie. Eind augustus jl. is opdracht verstrekt zodat het proces kan starten.

B3. Antidiscriminatiewet

Discriminatie is een diepgeworteld en structureel probleem van de samenleving. In haar reactie op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag heeft het kabinet aangekondigd structurele middelen vrij te maken voor de aanpak van discriminatie, waaronder de versterking van de antidiscriminatievoorzieningen (ADV).
In 2009 is de Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen (Wga) in werking getreden. Het doel van deze wet is een landelijk dekkend stelsel van meldpunten voor onafhankelijke bijstand aan slachtoffers van discriminatie en de registratie van klachten over discriminatie. Alle gemeenten zijn verplicht te voorzien in een ADV.
De meeste ADV's zijn op dit moment zeer krap bemeten en bij het grotere publiek relatief onbekend. Om die reden wordt er vanaf 2021 structureel budget aan de algemene uitkering toegevoegd, zodat de ADV's ruimere budgetten kunnen krijgen om meer activiteiten te kunnen ontplooien, om zodoende een betere beschikbaarheid en bereikbaarheid voor melders mogelijk te maken. De gemeente Maastricht voert de regeling namens de gemeente Beek uit.

B4. Statushouders

Conform artikel 18 van de Wet inburgering voorziet het college van burgemeesters en wethouders in de maatschappelijke begeleiding van inburgering plichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen hiervoor in 2021 in totaal € 2.370 per persoon.
De maatschappelijke begeleiding van de inburgeringsplichtigen en hun gezinsleden is via Vidar uitbesteed aan Vluchtelingenwerk, hiervoor zijn deze gelden dus bestemd.

B5. Coronagelden "jeugd aan zet"

Op verzoek van het Veiligheidsberaad (werkgroep jongeren) is het gemeentelijk programma Jeugd aan Zet in Crisistijd verlengd. Het programma beoogt jongeren te ondersteunen die geraakt worden door de effecten van de coronacrisis. Doordat de dagelijkse activiteiten voor veel jongeren door de coronacrisis niet of niet goed mogelijk zijn (zoals onderwijs, sport, sociale ontmoetingen en de mogelijkheid om te werken) is er (landelijk gezien) sprake van een toenemende overlast van jongeren in de openbare ruimte. Ook is er vanwege de steeds verdergaande en langdurige beperkende maatregelen grote zorg over het effect van de coronamaatregelen op de fysieke en psychische gezondheid van jongeren.
Het programma maatschappelijke diensttijd (MDT) (uitgevoerd door de ministeries van VWS, SZW en OCW) is van harte bereid om de jongeren in deze crisistijd te ondersteunen. Via dit programma wordt al een grote groep jongeren bereikt en tijdens de coronacrisis extra ondersteund.
Er nemen 307 gemeenten deel en per gemeente is een bedrag van € 10.000 beschikbaar gesteld. Hiermee kunnen gemeenten in deze coronatijd jongeren ondersteunen en tegelijkertijd kunnen jongeren een maatschappelijke bijdrage leveren waar deze nu nodig is. De gemeenten hebben beleids- en bestedingsvrijheid bij de uitvoering van deze ondersteuning.

C Algemene uitkering (Septembercirculaire) Zie tabel S

Pfh: R. Diederen

Hierbij een korte samenvatting van de wijzigingen uit de septembercirculaire:

Septembercirculaire (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Stand mei 2021	**24.371**	**24.039**	**23.858**	**23.702**	**23.820**
A1. Voorschot BCF plafond 2021	169				
A2. Accres, hoeveelheidsverschillen e.d.	118	145	604	604	661
A3. Opschalingskorting		211			
A4. Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz	-17	-15	-13	-12	-12
A5. Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden	38				
A6. Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo 2015		-21			
A7. Jeugdzorg		951			
A8. Kleine taakmutaties	9	0	8	8	8
A9. Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	-16	-16	-16	-16	-16
A10. WOZ waardemutaties		-61	-61	-61	-61
Coronagelden					
B1. Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	129				
B2. Buurt- en dorpshuizen	7				
B3. Lokale cultuur	36				
B4. Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden		8			
B5. Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		25			
B6. Gemeentelijk schuldenbeleid		19			
B7. Bijzondere bijstand		10			
3 D's in het sociaal domein: participatie (IU)	-4	-4	-6	-8	-10
	24.841	**25.747**	**24.374**	**24.217**	**24.389**
A2. Hoeveelheidsverschillen 2020		-13			
Wijziging algemene uitkering	**469**	**1.694**	**516**	**515**	**569**

A1. Voorschot BTW-compensatiefonds 2021

Als de gezamenlijke declaraties van de gemeenten onder het plafond blijven, wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Het voorschot eenmalig in uitkeringsjaar 2021, waarvan € 169.000 t.g.v. de gemeente Beek komt.

A2. Accres, hoeveelheidsverschillen e.d.

In deze circulaire zijn de accressen in alle jaren opwaarts bijgesteld. Deze bedragen werken structureel en cumulatief door. De ontwikkeling van de maatstaven geven aanleiding om de uitkeringsfactor te verlagen in 2020 en te verhogen in de jaren erna. De mutatie 2020 heeft te maken met een grotere stijging van het aantal huishoudens in de oudere leeftijdsgroep dan tot nu toe aangenomen. In de jaren daarna wordt het veroorzaakt door een daling van het aantal bijstandsontvangers.

De ontwikkeling van de OZB-waarden gaat vanaf 2021 harder omhoog dan tot nu toe aangenomen. Daardoor stijgt de aftrekpost in het gemeentefonds hetgeen wordt gecorrigeerd door een stijging van de uitkeringsfactor

A3. Opschalingskorting
Nederlandse gemeenten zouden volgens de regering tot grotere eenheden van meer dan 100.000 inwoners moeten fuseren (opschalen). Er zou dan efficiënter worden gewerkt waardoor er minder geld uit het Gemeentefonds hoeft te worden betaald. Eerder werd voor de jaren 2020 en 2021 de korting al incidenteel teruggeboekt. Daar wordt nu jaar 2022 aan toegevoegd.
Volgens huidige inzichten wordt dit laatste bedrag aan de korting 2023 toegevoegd om weer aan het structurele bedrag te komen

A4. Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz
Op 1 januari 2020 is de hulpmiddelenzorg aan cliënten die in een Wlz-instelling wonen vereenvoudigd. Vanaf deze datum worden mobiliteitshulpmiddelen (zoals een rolstoel en een scootmobiel) voor alle cliënten in een Wlz-instelling verstrekt vanuit de Wlz en niet meer vanuit de Wmo
Hiervoor zijn in de septembercirculaire 2019 middelen overgeheveld naar de Wlz. Daarbij zijn het ministerie van VWS en de VNG overeengekomen dat op basis van realisatiegegevens een nacalculatie plaatsvindt.
In de decembercirculaire 2020 is de nacalculatie over 2020 verwerkt. In deze circulaire is de nacalculatie structureel vanaf 2021 verwerkt. Conform bestuurlijke afspraak is de nacalculatie gebaseerd op realisatiegegevens van 2020, zoals die worden aangeleverd bij de Nederlandse zorgautoriteit.

A5. Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden
Dit bedrag is beschikbaar gesteld met als oogmerk dat gemeenten hierdoor in staat worden gesteld om extra inzet en regie te kunnen voeren op het voorkomen en aanpakken van wachttijden van (regionaal) ingekochte specialistische jeugdzorg op basis van goede data, zodat kwetsbare kinderen de hulp krijgen die ze nodig hebben. Het Rijk en de VNG wilden een klein deel hiervan inzetten voor regionale coördinatie en landelijke informatievoorziening door de VNG ten aanzien van de wachtlijsten specialistische jeugdzorg. Inmiddels hebben de VNG en het Rijk deze kosten begroot, waardoor bij deze circulaire het resterende deel kan worden toegevoegd aan de algemene uitkering.

A6. Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo 2015
Ten aanzien van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) voor de PGB-trekkingsrechten is voor 2022 overeengekomen om op basis van de conceptbegroting 2022 een bedrag uit de algemene uitkering te nemen, uit het subcluster Wmo 2015.

A7. Jeugdzorg
Eind juni zijn gemeenten geïnformeerd dat het kabinet voor 2022 incidenteel € 1,314 miljard extra beschikbaar stelt ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Dit bedrag komt bovenop de eerder toegezegde € 300 miljoen voor dat jaar. Hierin is ook meegenomen dat gemeenten uitvoering geven aan maatregelen die in 2022 een besparing van € 214 miljoen op de jeugdzorguitgaven opleveren.
Een deel wordt door VWS beschikbaar gesteld aan de VNG. Het overige deel is toegevoegd aan de algemene uitkering. Vanwege de kosten voor de uitvoering van de hervormingsagenda valt de toekenning aan de algemene uitkering per gemeente in deze circulaire iets lager (ongeveer € 10.000) uit dan het gepresenteerde indicatiebedrag uit de brief van het Ministerie van 29 juni jl.

A8. Kleine taakmutaties
Hier zijn diverse taakmutaties < € 10.000 opgenomen.

A9. Suppletie-uitkering integratie sociaal domein
Onder deze reden zijn mutaties opgenomen in de integratie-uitkering ten behoeve van de 3 D's in het sociaal domein.

A10. WOZ waardemutaties
Door de mogelijke omvang van bedragen is het gewenst de mutatie van WOZ-waarden als apart hoeveelheidsverschil te tonen.

Door de gemeente geoormerkte bedragen:

Septembercirculaire (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
B1. Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	0				
B2. Buurt- en dorpshuizen	-7				
B3. Lokale cultuur	-36				
B4. Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden		-8			
B5. Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		-25			
B6. Gemeentelijke schuldenbeleid		-19			
B7. Bijzondere bijstand		-10			
	-43	-62	0	0	0

B1. TONK
Net als bij veel andere gemeenten is in Beek weinig gebruik gemaakt van de TONK-regeling. De TONK-middelen die beschikbaar zijn gesteld via de mei- circulaire zijn toereikend om de (mogelijk nog te ontvangen) TONK- aanvragen voor 2021 te kunnen uitkeren, op het moment dat deze worden toegekend. Om die reden is er geen aanleiding om de TONK- middelen uit de septembercirculaire voor dit doel te reserveren. Het overschot op de TONK- middelen hoeft niet te worden terugbetaald aan het rijk. Voorgesteld wordt om deze middelen te storten in de Corona reserve.

B2. Buurt – en dorpshuizen & B3. Lokale cultuur
Voorstel is om deze middelen te bestemmen voor de uitvoering van het Corona-herstelplan "Baek to normal". Hiermee worden de mogelijkheden verruimd om de gemeenschapshuizen resp. de culturele verenigingen te compenseren.

B4. en B5. Re-integratie
De dienstverlening is nog steeds van kracht (via de uitvoeringsorganisatie Vidar). Daarnaast bestaat het risico dat wanneer de overheid de Corona- steunmaatregelen gaat afbouwen, dit zou kunnen leiden tot een additionele instroom in de bijstand. Veelal betreft het dan "werkfitte" medewerkers, voor wie een snelle re-integratie in werk snel en succesvol kan zijn. In het arbeidsmarktbeleid van de Regio ("Perspectief op werk") is ook voor deze aanpak gekozen.

B6. en B7. Schuldenbeleid en Bijzondere Bijstand
Momenteel doorloopt de gemeente Beek, samen in de Westelijke Mijnstreek, een pilot die is gericht op schuldhulpverlening aan zelfstandigen. Hiervoor zijn binnen de bestaande budgetten de middelen gevonden binnen de bijzondere bijstand. De pilot loopt ook door in de eerste helft van 2022, reden om de bestaande middelen te reserveren voor 2022.

Kostenverdeelstaat

A	**Extra capaciteit Bouw- en woningtoezicht (BWT)**	**-85.000**	**I**

Pfh: R. Schwillens

Tijdens de sonderende behandeling van het Beekse herstelplan ‘Baek to normal’ op 3 juni jl. gaf de gemeenteraad aan dat het versneld afhandelen van aanvragen omgevingsvergunningen wordt onderschreven nu er sprake is van een duidelijke toename. Het idee om dit in het herstelplan te laten landen werd niet omarmd doch er bestond wel consensus om dit via de reguliere P&C-instrumenten te organiseren. Zie ook de toelichting onder punt 4B.

2.3 Eerdere besluitvorming

		2021	2022	2023	2024	2025
	1 Werk en economie	**-35.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
A	Actieplan 'Licht op Beek'	-35.000	0	0	0	0
	2 Zorg en inkomen	**9.000**	**-34.000**	**16.900**	**13.000**	**9.800**
A	Omnibuzz: Jaarrekening 2020	28.500	0	0	0	0
B	Omnibuzz: Begroting 2021-1 en 2022 e.v.	30.500	16.000	16.900	13.000	9.800
C	Tiny forest BMV Spaubeek	-11.000	0	0	0	0
	Reserve versterking omgevingskwaliteit	11.000	0	0	0	0
D	Preventieakkoord 2021-2023	-10.000	-10.000	-10.000	0	0
	Preventieakkoord 2021-2023	10.000	10.000	10.000	0	0
E	Opstartbijdrage BMV-Spaubeek	-50.000	-50.000	0	0	0
F	Regionale aanpak gezondheidsschade	14.600	0	0	0	0
	Regionale aanpak gezondheidsschade	-14.600	0	0	0	0
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	**-16.200**	**0**	**0**	**0**	**0**
A	IHP – verkenning IKC/BMV Beek	-16.200	0	0	0	0
	4 Ruimtelijk ontwikkelen	**-39.300**	**0**	**0**	**0**	**0**
A	RUD jaarrekeningresultaat 2020	10.700	0	0	0	0
B	Archeologiebeleid	-15.000	0	0	0	0
C	Nota Grondbeleid en Nota Kostenverhaal	-35.000	0	0	0	0
	5 Openbare ruimte	**-24.700**	**10.000**	**21.000**	**28.000**	**35.000**
A	Fietsroutestructuur WM-Beek	-25.000	0	0	0	0
	Reserve versterking omgevingskwaliteit	25.000	0	0	0	0
B	Uitbreiding Levensbomenbos	-14.700	-700	-700	-700	-700
	Reserve versterking omgevingskwaliteit	14.700	700	700	700	700
C	Calamiteit afgeschoven talud Hobbelrade	-35.000	0	0	0	0
D	Onderzoekskosten Vliegveldweg	-15.000	0	0	0	0
	Reserve maatregelen luchthaven	15.000	0	0	0	0
E	Beleidsplan Openbare verlichting 2021-2025	10.300	10.000	21.000	28.000	35.000
	6 Bestuur en organisatie incl. KVS	**4.300**	**0**	**0**	**0**	**0**
A	Resultaatbestem. Veiligheidsregio 2020	14.300	0	0	0	0
	Kostenverdeelstaat					
A	Externe audit Wet politiegegevens (Wpg)	-10.000	0	0	0	0
	Totaal	**-101.900**	**-24.000**	**37.900**	**41.000**	**44.800**

Programma 1 Werk en economie

A	Actieplan ‘Licht op Beek'	-35.000	I

Pfh:C. van Basten-Boddin

De in september 2020 vastgestelde toeristische visie 'Licht op Beek' is op projectniveau vertaald in het actieplan ‘Licht op Beek’. Hierbij is een prioritering gemaakt voor de projecten die de komende tweeëneenhalf jaar uitgevoerd kunnen worden en projecten voor de lange termijn. Bij de korte termijn projecten is een verdeling gezocht naar enerzijds de projecten gericht op het Beekse, waarbij de samenwerking wordt gezocht met het maatschappelijk middenveld. Anderzijds wordt gericht ingezet op de regionale projecten die het toeristisch-recreatief product in de Westelijke Mijnstreek/Grensmaasvallei versterken.

Programma 2 Zorg en inkomen

A	Omnibuzz: Jaarrekening 2020	28.500	I

Pfh:T. van Es

Als gevolg van de COVID-19 pandemie is het Omnibuzz-vervoer afgelopen jaar vanaf eind maart fors ingezakt. Gedurende het jaar zijn er diverse ups en downs geweest als gevolg van nieuwe maatregelen en versoepelingen. Met vervoerders zijn continuïteitsafspraken gemaakt, waarbij aansluiting is gezocht bij de landelijke afspraken hieromtrent. Omnibuzz is door deze ontwikkelingen ruim binnen de begroting gebleven.
Tussentijds is in 2020 reeds een bedrag van € 1,6 mln. aan de gemeenten terugbetaald als gevolg van het lagere vervoersvolume het eerste halfjaar. Het tweede halfjaar en de bedrijfsvoeringskosten 2020 worden afgerekend in deze jaarrekening 2020. Het gaat hierbij om een positief resultaat van € 3,3 mln. In het voorstel winstbestemming wordt voorgesteld een deel van het jaarrekening resultaat 2020 door te sluizen naar de gemeenten. Voor Beek gaat het om een bedrag van € 28.500.

B	Omnibuzz: Begroting 2021-1 en 2022 e.v.	Zie tabel	S

Pfh: T. van Es

Normaal gesproken zou het vervoersvolume voor de begrotingswijziging 2021-1 gebaseerd worden op de gerealiseerde vervoerscijfers in 2020. Vanwege COVID19 en het hierdoor ingezakte vervoer in 2020 is dit echter geen realistisch uitgangspunt. De belangrijkste uitgangspunten:

- Op basis van de meest recente inzichten (gemaakte continuïteitsafspraken met vervoerders) en ontwikkelingen (bijvoorbeeld vervoer naar vaccinatielocaties) is als uitgangspunt het gerealiseerde vervoersvolume in 2019, minus een afslag van 10% gehanteerd.
- In de begroting van voorgaande jaren werd een opslagpercentage van 5% op het gerealiseerde vervoersvolume van het voorgaande jaar gehanteerd om een verdere stijging in het vervoersvolume op te vangen. Voor het jaar 2021 is geen opslagpercentage toegepast.
- Het vervoerstarief is geïndexeerd met de NEA-index voor 2021: 1,0%.

C	Tiny forest BMV Spaubeek	Per saldo 0	I

Pfh: H. Schoenmakers

IVN ontwikkelt op diverse locaties in Limburg tiny forests. Voor Spaubeek wordt een dergelijk tiny forest onderzocht op de locatie van de BMV te Spaubeek. Een Tiny Forest is een dichtbegroeid, inheems bos ter grootte van een tennisbaan. Dit minibos is niet alleen een prettige plek voor vlinders, vogels, bijen en kleine zoogdieren, maar ook voor mensen. Kinderen leren in het buitenlokaal over de Nederlandse natuur en buurtbewoners ontmoeten elkaar op een prettige en gezonde plek. Inmiddels zijn er landelijk al meer dan 100 Tiny Forests aangelegd.

Voorgesteld wordt om het IVN-initiatief te dekken uit de reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds landschap en cultuurhistorie. De Beekse bijdrage van maximaal € 11.000 kan hieruit worden onttrokken. Het voormalige Vixia-terrein staat opgenomen op de lijst van de structuurvisie en levert een bijdrage aan de ontwikkeling van het landschap.

D Preventieakkoord 2021-2023 10.000 (2021-2023) I

Pfh: T. van Es

Het college heeft het Regionale Preventieakkoord Zuid-Limburg en de daarbij behorende Lokale Preventieagenda gemeente Beek voor de jaren 2021-2023 vastgesteld. Van het door VWS beschikbaar gestelde uitvoeringsbudget van € 10.000 wordt 25% beschikbaar gesteld voor het Regionale Preventieakkoord en 75% voor de uitvoering van de Lokale Preventieagenda. Met zowel het regionale akkoord als de lokale preventieagenda wordt een bijdrage geleverd aan de uitvoering van gezamenlijke Zuid-Limburgse ambities zoals die in de meerjaren gezondheidsnota 'Zuid Springt Eruit' door de gemeenteraden zijn vastgelegd.

E Opstartbijdrage BMV-Spaubeek -50.000 (2021 en 2022) I

Pfh: R. Schwillens

Voor de opstartfase van de BMV Spaubeek wordt aan de beheersstichting in 2021 en in 2022 telkens € 50.000 beschikbaar gesteld om de noodzakelijke voorbereidingen te kunnen treffen.

F Regionale aanpak gezondheidsschade Per saldo 0 I

Pfh: T. van Es

In het Beeks herstelplan Baek to normal is € 14.600 beschikbaar gesteld voor het initiatief van de GGD Zuid-Limburg waarmee de regionale aanpak ter voorkoming, bescherming en bestrijding van (mentale) gezondheidsschade door Covid-maatregelen tegen wordt gegaan.
Er blijkt echter onvoldoende draagvlak onder de 16 Zuid-Limburgse gemeenten te zijn om een deel van de middelen van het steunpakket COVID-19 op Zuid-Limburgs niveau in te zetten. Het is niet de bedoeling dat individuele gemeenten financiële middelen beschikbaar stellen voor de inzet van interventies op Zuid-Limburgs niveau, als er onvoldoende draagvlak is bij alle gemeenten. Juist vanwege het regionale karakter van de voorgestelde interventies en de uitgangspunten van het regionale gezondheidsbeleid m.b.t. massa en focus is het echter niet mogelijk om aan deze interventies enkel een lokale invulling te geven. Voorgesteld wordt om het vrijgemaakte bedrag terug te storten in de reserve.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A IHP – verkenning IKC/BMV Beek -16.200 I

Pfh: R. Schwillens

Met schoolbestuur Kindante is overeengekomen dat de gemeente Beek een Integraal HuisvestingsPlan (IHP) laat opstellen. Dit vooruitlopende op een wettelijke verplichting voor gemeenten die momenteel op Rijksniveau in voorbereiding is.
In een IHP leggen gemeente en schoolbestuur (veelal ook met de kindpartners, zoals de kinderopvangorganisaties, jeugdmaatschappelijk werk e.o.) hun gedeelde visie op het scholenlandschap van de toekomst binnen de gemeente vast. Tevens wordt bepaald hoe met investeringen in dat scholenlandschap wordt omgaan. Kindante draagt 25% bij in de kosten.

Programma 4 Ruimtelijke ontwikkeling

A	**RUD jaarrekeningresultaat 2020**	**10.700**	**I**

Pfh: H.Schoenmakers

De jaarrekening 2020 van de RUD Zuid-Limburg heeft een positief resultaat van € 367.100 waarvan € 5.000 wordt gebruikt voor het verhogen van het weerstandsvermogen en € 362.100 wordt uitgekeerd aan de deelnemers zoals besloten in de vergadering van het algemeen bestuur in juni jl. Het positieve resultaat is incidenteel van aard en wordt met name veroorzaakt wordt door incidentele subsidiabele projectresultaten buiten het regulier werkprogramma en doordat in het coronajaar minder personele opleidingskosten zijn gemaakt. Beek krijgt van het positief rekeningresultaat € 10.700 uitgekeerd.

C	**Archeologiebeleid**	**-15.000**	**I**

Pfh: R. Diederen

Zoals aangekondigd in de programmabegroting 2021 staat de actualisatie van de beleidsnota Archeologie voor 2021 op de planning. De kosten hiervan inclusief het updaten van de bijbehorende archeologische verwachtingenkaart bedragen incidenteel € 15.000.

D	**Nota Grondbeleid en Nota Kostenverhaal**	**-35.000**	**I**

Pfh: R. Diederen

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 juli 2022 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.
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.
Derhalve wordt voorgesteld € 35.000 beschikbaar te stellen voor het opstellen van een Nota Grondbeleid, de bijbehorende Grondprijzenbrief en een Nota Kostenverhaal.

Programma 5 Openbare Ruimte

A	**Fietsroutestructuur WM-Beek**	**Per saldo 0**	**I**

Pfh: C. van Basten-Boddin

Beek zet in om de aanwezige toeristisch-recreatieve routes economisch door te ontwikkelen en hiermee een aanvulling te vormen voor het kwaliteitstoerisme in de euregio. Derhalve is samen met de buurgemeenten gewerkt aan een wervende (hoofd)fietsroute binnen de Westelijke Mijnstreek. Het doel is om voor fietsers een aantrekkelijke schakel te vormen tussen grote fietsroutes in Duitsland en België en tevens een aanvulling te bieden op het Heuvelland. Inmiddels is hiertoe het rapport met een beschrijving van de globale route (stap 1) opgeleverd. De vervolgstap is het uitwerken van de tracéstudie en een studie naar de (financiële) haalbaarheid van deze route op o.a. Beeks grondgebied.

B	**Uitbreiding Levensbomenbos**	**Per saldo 0**	**S**

Pfh: H. Schoenmakers

Momenteel wordt gewerkt aan het plan voor de uitbreiding van het Levensbomenbos nabij het bestaande Levensbomenbos aan Beekerveld. Dit naar aanleiding van de vele vragen om uitbreiding van bewoners en de politiek van Beek.
De huidige uitbreiding betreft een oppervlakte van 1.10.52 ha en er worden 319 bomen geplant. De kosten voor de uitbreiding zijn geraamd op € 117.015. Door de provincie Limburg is in het kader van het 1 miljoen bomenplan een subsidie van € 25.285 toegekend aan dit project. In het Levensbomenbos kunnen inwoners, bedrijven en verenigingen uit Beek tegen een vergoeding van € 40 een boom adopteren ter ere van een bijzondere gebeurtenis zoals bijvoorbeeld de geboorte van een (klein)kind, jubileum of ter nagedachtenis aan een dierbaar persoon of dier. Door deze adoptiebijdrage van € 12.760 en een verplichte natuurcompensatie van € 64.270 is de eigen bijdrage van de gemeente € 14.700.
Conform uw raadsbesluit van 16 september jl. wordt de gemeentelijke bijdrage van € 14.700 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds natuur- en cultuurhistorie gestort in de reserve dekking kapitaallasten, ter dekking van de structurele afschrijvingslast van € 735 gedurende de afschrijvingstermijn van 20 jaar.

C	**Calamiteit afgeschoven talud Hobbelrade**	**-35.000**	**I**

Pfh: H. Schoenmakers

Omstreeks 28 juni 2021 is in het bovenste deel van de Hobbelrade te Spaubeek een stuk talud inclusief beplanting afgeschoven. Deze calamiteit heeft ertoe geleid dat dit deel van de weg lange tijd is afgesloten en er noodmaatregelen en voorzorgsmaatregelen zijn getroffen om verdere schade te voorkomen. Een bedrag van € 35.000 is nodig gebleken voor het uitvoeren van deze werkzaamheden en de planvoorbereiding voor het definitieve herstel van het talud. Zodra de planvorming gereed is, zal via een separaat voorstel uitvoeringsbudget worden gevraagd.

D	**Onderzoekskosten Vliegveldweg**	**Per saldo 0**	**I**

Pfh: C. van Basten-Boddin

De westzijde van de luchthaven ontwikkelt zich, onder meer vanwege de ambitie om de burgerluchtvaart te laten groeien. Ook zijn er aandachtspunten voor wat betreft de landzijdige veiligheid. Dit heeft gevolgen voor de inrichting van het luchthaventerrein en daarmee op de verkeersveiligheid en mogelijk de inrichting van de Vliegveldweg (een gemeentelijke verantwoordelijkheid). Met een integraal plan waarbij ook de Vliegveldweg wordt betrokken, zouden we tot betere oplossingen kunnen komen. Het college heeft dan ook besloten om samen met de luchthaven en de provincie Limburg te participeren in een verkeersonderzoek en variantenstudie voor de A2-zone van MAA. Hiermee levert Beek een bijdrage aan een toekomstbestendige en duurzame doorontwikkeling van de luchthaven. Insteek is dat de resultaten van dit verkeersonderzoek één van de bouwstenen zal vormen voor de aanstaande integrale besluitvorming over de toekomst van de luchthaven door provinciale staten. De kosten van het onderzoek zijn geraamd op € 45.000. Beek neemt 1/3 deel (€ 15.000) voor haar rekening. Deze bijdrage wordt gedekt uit de reserve maatregelen luchthaven.

E	**Beleidsplan Openbare verlichting 2021-2025**	**Zie tabel**	**S**

Pfh: H. Schoenmakers

Een van de beleidsuitgangspunten van de Nota Openbare Verlichting 2016-2020 is het Energieakkoord van 2013, met als kernpunt 20% energiebesparing leveren in 2020 ten opzichte van 2013. Aan deze doelstelling is voldaan.
In de komende planperiode 2021-2025 worden de resterende ca. 25 % conventionele armaturen vervangen door LED-armaturen en alle masten ouder dan 40 jaar vervangen. Hierdoor dalen met name de jaarlijkse onderhoudskosten. De totale besparing op onderhouds-, energie- en vervangingskosten bedraagt € 10.300 in 2021 oplopend tot € 35.000 in 2025.

Programma 6 Bestuur en organisatie

A	**Resultaatbestemming Veiligheidsregio 2020**	**14.300**	**I**

Pfh: C. van Basten-Boddin

Het algemeen bestuur heeft in de bestuursvergadering van 9 oktober 2020 besloten dat ze bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 een besluit zullen nemen over de frictiekosten die ten laste van de reserve frictiekosten kunnen worden gebracht. Op basis van de gerealiseerde frictiekosten 2020 van in totaal € 687.952 is besloten de vrijval in de reserve frictiekosten te retourneren aan de deelnemende gemeenten.

Kostenverdeelstaat

A	**Externe audit Wet politiegegevens (Wpg)**	**-10.000**	**I**

Pfh: R. Schwillens

Conform Artikel 6.5 Besluit politiegegevens (Bpg) is de gemeente verplicht om jaarlijks een interne audit en om de vier jaar een externe audit uit te voeren conform de Wpg. De privacy audit heeft betrekking op de wijze waarop het verwerken van politiegegevens is georganiseerd, de maatregelen en procedures die daarop van toepassing zijn en de werking van deze maatregelen en procedures. Artikel 33 lid 2 Wpg verplicht de gemeente vervolgens een afschrift van het auditrapport aan de Autoriteit Persoonsgegevens te zenden.

2.4 Maatregelenpakket / lucht uit de begroting

		2021	2022	2023	2024	2025
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
A	TAS	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	6 Bestuur en organisatie incl. KVS	**74.700**	**74.700**	**74.700**	**74.700**	**74.700**
A	Lucht uit de begroting	74.700	74.700	74.700	74.700	74.700
	Totaal	**104.700**	**104.700**	**104.700**	**104.700**	**104.700**

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A TAS 30.000 S

Pfh: R. Diederen

De opstartfase van het Trainingscentrum Aangepast Sporten (TAS) is voorbij. Iedereen Kan Sporten Limburg is opgericht. Het kennen, herkennen en stimuleren van sporters is onderdeel geworden van Iedereen Kan Sporten. De gemeente Beek blijft de centrale locatie in Limburg voor aangepast sporten. De gemeente Beek zal jaarlijks een bijdrage leveren aan IKS Limburg om talentherkenning te kunnen uitvoeren. Hierdoor wordt de bezuiniging gerealiseerd. Daarnaast wordt nauw samengewerkt met Limburg Sport (provincie). Zij hebben een duidelijke taak in het her- en erkennen en faciliteren van topsporters, met en zonder beperking.

Programma 6 Bestuur en organisatie

A Lucht uit de begroting 74.700 S

Pfh: R. Diederen

Na het afsluiten van de jaarcijfers 2020 is een van de acties die plaatsvindt, het beoordelen van de begrotingsposten op onderuitputting oftewel ‘lucht’ in de begroting. De begroting wordt gescreend op (deels) ongebruikte budgetten over een periode van drie jaar. In deze 2e Bestuursrapportage 2021 zijn de structurele gevolgen van deze actie meegenomen.

2.5 Coronacrisis

Baek to normal

Op 1 juli jl. heeft de gemeenteraad ingestemd met het Lokaal herstelplan “Baek to normal”, waarmee Beek optimaal in de startblokken wordt gezet voor een krachtig en voortvarend herstel na corona.

Het maatregelenpakket uit het herstelplan ‘Baek to normal’ telt een bedrag van € 396.100. Hieronder de genomen maatregelen.

1. Horecagelegenheden krijgen tot het eind 2022 de mogelijkheid om de terrassen te verruimen.
2. Startende horeca ondernemers hoeven in 2021 de leges voor het aanvragen van een nieuwe Drank & Horecavergunning niet te betalen. Dit ‘kost’ de gemeente € 1.000.
3. De Gemeente Beek stelt € 15.000 beschikbaar voor de begeleiding van het opstarten van een BIZ Beekerhoek voor rekening van de gemeente te nemen.
4. De Gemeente Beek stelt € 5.000 beschikbaar voor de procesbegeleiding van het traject Keurmerk Veilig Ondernemen voor bedrijventerrein Beeker Hoek/winkelgebied en voor bedrijventerrein Aviation Valley.
5. De Gemeente Beek beschikt over één pand dat commercieel wordt verhuurd. Gedurende de maanden januari t/m maart 2021 ging de winkel in het pand drie maanden verplicht dicht. De huurpenningen voor deze maanden worden gehalveerd, waardoor de Gemeente Beek € 1.500 aan huurpenningen misloopt.
6. De Gemeente Beek draagt € 5.000 bij aan het Cultuur Innovatie Fonds Limburg.
7. De Gemeente Beek draagt € 14.600 bij aan het initiatief van de GGD Zuid-Limburg waarmee de regionale aanpak ter voorkoming, bescherming en bestrijding van (mentale) gezondheidsschade door Covid-maatregelen tegen wordt gegaan.
8. De Gemeente Beek stelt € 62.500 beschikbaar als saneringskrediet in het kader van schuldhulpverlening.
9. De Gemeente Beek stelt ter bestrijding van eenzaamheid, bevordering van vitaliteit en bevordering en vergroten van digitale vaardigheden onder ouderen een bedrag van € 42.500 beschikbaar.
10. De Gemeente Beek zet € 10.000 in om tijdelijk een extra jongerenwerker in te zetten die onze jeugdigen op een outreachende manier benadert.
11. De Gemeente Beek investeert € 5.000 in de organisatie van Be(ek) Alive waarmee alle verenigingen zich middels beeld en activiteit kunnen presenteren en iedere inwoner een sport/cultuurkaart krijgt.
12. De Gemeente Beek stelt € 6.000 beschikbaar voor de organisatie van NJOY the Summer.
13. De Gemeente Beek stelt een garantiefonds in voor cultuur en evenementen en trekt hier een bedrag van € 40.000 voor uit.
14. Om ledenbinding en ontmoeting te stimuleren en ledenverlies tegen te gaan reserveert de Gemeente Beek een bedrag van € 62.500 voor sportverenigingen, culturele verenigingen en buurtverenigingen.
15. De Gemeente Beek maakt voor de ondersteuning van de doorontwikkeling van verenigingen gebruik van de rol die het Huis voor de Kunsten en het Huis voor de Sport hierin willen spelen. Hiervoor reserveert zij een bedrag van € 15.000.
16. De Gemeente Beek reserveert voor de organisatie van een vrijwilligersavond in elke kern (Beek, Genhout, Neerbeek en Spaubeek) wij een totaalbedrag van € 30.000.

17. De gemeente Beek stelt voor de vier Beekse gemeenschapshuizen samen, een totaalbedrag van € 10.500 beschikbaar waarmee activiteiten kunnen worden georganiseerd die gericht zijn op ontmoeting.
18. De gemeente Beek reserveert € 25.000 waarmee gebouwen in eigendom van verenigingen met een maatschappelijke functie worden gecompenseerd. Hierbij wordt primair gedacht aan een vorm van OZB-compensatie voor de aanslag 2021.
19. De gemeente Beek reserveert € 15.000 waarmee gebouwen met een maatschappelijke functie in eigendom van verenigingen aanspraak kunnen maken op een vast bedrag van € 500 als bijdrage in kleine corona-gerelateerde projecten.
20. De gemeente Beek reserveert in totaal € 25.000 voor initiatieven van commerciële exploitanten. Hierop kunnen zijn aanspraak maken als ze een realistisch initiatief organiseren dat is gericht op ontmoeting en verbinding. Per initiatief kan maximaal aanspraak worden gemaakt op een bijdrage van € 500 per exploitant. Deze maatregel kent een plafond voor in totaal 50 initiatieven die zich als eerste melden.
21. Om dit goed in goede banen te leiden wordt er een op het plan toegespitste communicatiestrategie uitgewerkt. Voor de uitvoering hiervan wordt een bedrag van € 5.000 gereserveerd.

Ook in 2021 heeft de gemeente coronagelden ontvangen. Deze zijn via de bestuursrapportage ofwel geoormerkt of gestort in de reserve crisismaatregelen. In 2021 is de verwachting dat mede met betrekking tot Jeugd en WMO veel corona-gerelateerde kosten worden gemaakt. Deze kosten zullen, deels uit de reserve crisismaatregelen gedekt worden.

2.6 Overige wijzigingen (vooralsnog) zonder financiële impact

Programma 1 Werk en economie

Kadernota Economische Zaken

Pfh: C. van Basten-Boddin

De Kadernota Economische Zaken 2018-2021 loopt eind 2021 af. Met name de effecten van de coronacrisis maakt het zeer lastig het bestaande economische beleid te evalueren, aangezien de laatste anderhalf tot twee jaar voor het bedrijfsleven vooral in het teken hebben gestaan van het ‘overleven’ van de effecten van deze crisis (lock-downs). Nu is de tijd aangebroken voor wederopbouw waarbij wordt ingezet op het regionaal Economisch herstelplan Zuid-Limburg. De verwachting is dat na 2023 meer inzicht is verkregen in de effecten van de coronacrisis en het economisch herstelplan Zuid-Limburg. Dan is ook meer duidelijk over de uitwerking van de NOVI en de doorontwikkeling van economische dragers zoals luchthaven MAA. Derhalve wordt het huidige gemeentelijke economische beleid – met accenten - voor de komende twee jaar (2022-2023) verlengd.

Luchthaven MAA en Aviation Valley

Pfh: C. van Basten-Boddin

In het voorjaar van 2022 wordt meer duidelijkheid verwacht over het toekomstperspectief van de luchthaven MAA voor de komende 10 jaar. 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). Dit beleid is voor MAA vertaald in het rapport “Op zoek naar verbinding" waarin de eerste contouren naar het meerjarig toekomstperspectief van de luchthaven MAA voor de komende 10 jaar zijn vormgegeven. Samen met de resultaten uit de MKBA MAA (waarin ook de sluitingsvariant wordt meegenomen) vormt dit de basis voor nadere besluitvorming in dit dossier. Dit vraagt dan ook blijvend aandacht van de gemeente Beek, mede gezien de investeringen die door Beek in het verleden zijn gedaan in de businesscase MAA en de investeringen die mogelijk in de toekomst gaan spelen met als doel om de balans te bewaren tussen economie en leefbaarheid.

Daarnaast is de wijze waarop deze luchthaven zich ontwikkelt tevens medebepalend voor de economische en ruimtelijke ontwikkeling van de gehele werklocatie Aviation Valley voor de komende jaren. Mede in dit kader heeft een verkeersstudie (als onderdeel van een integrale verkenning) plaatsgevonden, waarbij ook rekening is gehouden met de vereiste maatregelen ten aanzien van de landzijdige veiligheid (van de terminal) van MAA.

Teneinde de economische potentie van de werklocatie Aviation Valley volledig te benutten, is in 2017 gestart met een gebiedsvisie. Een van de actiepunten binnen deze visie was om de ondernemers in de lead te plaatsen ten aanzien van de benodigde maatrelen die aan dit doel bijdragen. Met het succesvol doorlopen van het BIZ-proces (Bedrijveninvesteringszone) is het kader geschapen om de komende jaren hieraan nadere invulling te geven. De gemeente zal hierbij een faciliterende rol innemen.

Programma 2 Zorg en Inkomen

Inkomen

Pfh: T. van Es

De in 2021 verwachte instroom van bijstandsgerechtigden (geldt ook voor ondernemers/ zelfstandigen), is vooralsnog uitgebleven. De rijksregelingen die in dit verband aanvullend zijn ingevoerd, zoals de Tijdelijke Ondersteuning in Noodzakelijke Kosten (TONK), hebben nog weinig aanvragen of uitkeringen in Beek opgeleverd.

De nieuwe Wet schuldhulpverlening heeft tot meer ambtelijke inzet geleid om problematische schulden te voorkomen. De hiervoor in 2020 reeds uitgebreide formatie voorziet hierin. Om ook hulp te kunnen bieden aan ondernemers bij schuldhulpverlening is Beek deelnemer geworden aan een pilot waaraan ook de Kredietbank Limburg (KBL), het Ondernemersloket in Maastricht (SZMH) en het gespecialiseerde bedrijf Philips & Stiels. Deze ontwikkeling kan meerjarig voor Beek betekenen dat deze schuldhulpverlening aan ondernemers door Beek tot hogere kosten gaat leiden.

Vooruitlopend op nieuwe Verzamelwet hersteloperatie toeslagen in 2022 heeft de gemeente Beek, op voorspraak en verzoek van de VNG, besloten om te anticiperen op de Verzamelwet hersteloperatie toeslagen. Het Rijk heeft eind 2020 de gemeenten gevraagd bij te dragen tot het oplossen van de problemen die gedupeerde huishoudens hebben ondervonden ten gevolge van de toeslagenaffaire. Het Rijk heeft besloten om de schulden van deze gedupeerden bij de Belastingdienst en Toeslagen en andere publieke uitvoeringsorganisaties worden kwijtgescholden. Ook gemeenten en waterschappen. Het Rijk heeft toegezegd alle kosten die gemeenten zullen maken bij het verlenen van die gemeentelijke kwijtschelding op basis van nacalculatie volledig te vergoeden. Een en ander zal worden omvat in de Verzamelwet hersteloperatie toeslagen; deze wet zal naar verwachting per 01.01.2022 van kracht worden. Gezien het spoedeisend belang dat met kwijtschelding gemoeid is, kan niet gewacht worden tot het wetsvoorstel formeel is bekrachtigd. Het kwijtschelden van de publieke schulden biedt gedupeerde ouders rust, zekerheid en zicht op een nieuwe schuldenvrije start. Om die reden is het wenselijk dat de gemeente Beek kan anticiperen op de grondslag voor kwijtschelding die met dit wetsvoorstel wordt beoogd. Het wetsvoorstel voorziet in het met terugwerkende kracht codificeren van beleid in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslag. Om die reden biedt het voorstel voldoende handvatten en zekerheid voor gemeenten om hierop te anticiperen.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

Leerlingenvervoer

Pfh: T. van Es

Ten tijde van de samenstelling van deze Bestuursrapportage kon nog niet worden gekwantificeerd wat de gevolgen voor het budget zouden zijn van de nieuwe aanvragen die in het kader van leerlingenvervoer werden ingediend. Gezien het feit dat er (duur) dagelijks vervoer is aangevraagd naar scholen in Heeze en Grave, is het zeer wel mogelijk dat het geraamde budget voor 2021 ontoereikend is. Het eventuele tekort zal zichtbaar worden bij de jaarrekening 2021. Het risico voor overschrijding van het budget leerlingenvervoer is tevens opgenomen in Naris.

Programma 4 Ruimtelijke ontwikkeling

Ontwikkeling Lampenpaleis

Pfh: R. Diederen

In de 1e Bestuursrapportage 2021 bent u geïnformeerd over de Provinciale bijdrage Samenwerkings-agenda Kwaliteit Limburgse Centra (KLC). Eén van de projecten die op deze agenda zijn opgevoerd betreft de herontwikkelingslocatie Lampenpaleis. Dit project kent een groot belang. Niet alleen omdat het plan voorziet in de realisatie van 25 koopappartementen op een goede locatie, maar vooral ook omdat een leegstaand bedrijfspand wordt gesloopt en de detailhandelsbestemming wordt wegbestemd. Met de ontwikkelaar is afgesproken dat een bijdrage wordt verstrekt van 50% in de legeskosten voor de omgevingsvergunning, tot een maximum van € 100.000 onder de voorwaarde dat Gedeputeerde Staten de subsidie in het kader van het Samenwerkingsagenda Kwaliteit Limburgse Centra toekent. De gemeentelijke bijdrage zal naar verwachting hoger zijn dan € 25.000. Om die reden is formeel een raadsvotering vereist. Zoals bekend heeft dit plan een hoge urgentie. Daarbij speelt mee het belang om de detailhandelsbestemming weg te bestemmen, maar ook de gemaakte afspraken tussen de verkopende partij en de ontwikkelaar en de afspraken die er tussen de gemeente en de provincie zijn gemaakt in de Samenwerkingsagenda. Gelet op deze urgentie wordt in deze situatie volstaan met deze melding. Na de daadwerkelijke financiële toekenning zullen wij dit uiteraard duidelijk verwerken in de P&C-stukken.

Implementatie Omgevingswet

Pfh: R. Diederen

In de 1e Bestuursrapportage 2021 hebben wij u bericht over het besluit om de beoogde datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet te verschuiven naar 1 juli 2022. Reden hiervoor is dat alle samenwerkende partijen een goede start willen van de Omgevingswet, waarbij de dienstverlening aan inwoners en ondernemers centraal staat. Belangrijke ontwikkelingen, waaronder woningbouw, mogen geen hinder ondervinden bij de invoering van de wet. Daarvoor moet zowel de vergunningenketen als de planvormingsketen bij overheden werken. Kortom, een werkend digitaal en juridisch stelsel voor alle gemeenten, provincies, waterschappen en uitvoeringsorganisaties. Dit betekent dat de landelijke voorzieningen gereed en stabiel zijn en dat alle overheden in Nederland aangesloten zijn en voldoende oefentijd hebben gehad om met het stelsel te leren werken. Voor softwareleveranciers en bevoegde gezagen is het lokaal werkend krijgen van het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) een complexe operatie. Voldoende tijd om het gehele stelsel in te regelen en ermee te oefenen is essentieel.

De nieuwe inwerkingtredingsdatum geeft extra tijd die hard nodig is om het stelsel werkend te krijgen. Dat vraagt ook om onverminderde inzet. Over de stand van zaken rondom de implementatie van de Omgevingswet in Beek bent u geïnformeerd via raadsinformatiebrieven, laatstelijk begin juni 2021. In die brief zijn wij ingegaan op de verschillende opgaven, de nog te nemen bestuurlijke besluiten en de kosten die met de implementatie gepaard gaan. Wij sluiten niet uit dat voor 2022, wanneer de laatste stappen gezet moet worden, extra middelen nodig zijn ten behoeve van de inhuur van kennis en expertise. Wij verwachten dat dit met name het geval is voor de werkzaamheden die samenhangen met het digitale stelsel (DSO).

Nu de beoogde invoering van de wet zes maanden later gaat plaatsvinden, lopen voor de gemeenten de invoeringskosten verder op en blijven baten langer uit. De VNG heeft de minister gevraagd om de gemeentelijke invoeringskosten in 2022, ter hoogte van een bedrag van € 150 miljoen, eenmalig te compenseren. Er zijn op dit moment nog geen concrete toezeggingen van de minister. Toegezegd is dat de claims voor de compensatie van de invoeringskosten worden doorgeleid naar de onderhandelingstafels voor de rijksbegroting 2022.

Bodemtaken

Pfh: H. Schoenmakers

Met de komst van de Omgevingswet (Ow) komt ook de Wet bodembescherming te vervallen. De daaraan gekoppelde provinciale bodemtaken komen met de invoering van de Ow voor een groot deel over naar de gemeenten. De datum voor invoering van de Ow staat nog op 1-1-2022. De overdracht van deze provinciale bodemtaken naar de gemeenten is door de VNG en ook IPO afhankelijk gesteld van de financiële tegemoetkoming van het Rijk die er aan gekoppeld dient te worden. Zonder voldoende financiële tegemoetkoming gaat men niet akkoord. De overheveling van Bodemtaken per 1-1-2022 van Provincie naar gemeenten is niet meegenomen in de RUD-ontwerpbegroting 2022 omdat dit momenteel nog te onduidelijk is. Momenteel wordt op dit punt overleg gevoerd met de Provincie en de financiële impact moet in de komende periode nader geconcretiseerd worden. Vooralsnog koerst Beek dus op het VNG-standpunt dat er vanuit het Rijk een financiële tegemoetkoming komt voor de nieuwe gemeentelijke bodemtaken, en is een bijraming vooralsnog niet aan de orde.

Sloopcompensatie

Pfh: R. Diederen

Naar aanleiding van de motie ‘Bouwen zonder vertragende regels veur Baek’ d.d. 9 juli 2020 is in de gemeenteraad van 17 december 2020 de beleidsregel ‘Ruim baan voor goede woningbouwplannen 2021’ vastgesteld. Met deze beleidsregel wordt voor goede plannen, de sloopcompensatieregeling losgelaten. Voor diverse woningbouwplannen die in ontwikkeling zijn heeft dit tot gevolg dat er een herbeoordeling dient plaats te vinden aan deze beleidsregel. Voor een tweetal plannen waar reeds een anterieure overeenkomst is gesloten waarin afspraken zijn gemaakt over sloopcompensatie heeft dit reeds plaatsgevonden. Het college heeft besloten in te stemmen met de herziening van de contractuele sloopcompensaties door de dossiers ’t Auwt Patronaat en Raadhuispark 2. Het betreffen weliswaar bouwplannen waarvoor reeds een anterieure overeenkomst is getekend voorafgaand een het besluit van de raad van december 2020, maar de specifieke omstandigheden, gelet op het feit dat het binnenstedelijke locaties betreffen, waarbij onrendabele maatschappelijke- en kantoorfuncties worden wegbestemd en getransformeerd in versterkende woningbouwplannen binnen de gewenste segmenten, maken dat de overeenkomst alsnog is/wordt aangepast in dier voege dat geen sloopcompensatie hoeft te worden betaald.

Programma 6 Bestuur en organisatie

Bestuursrapportage BsGW 2e kwartaal 2021

Pfh: R. Diederen

Naar de huidige inschattingen verwacht de BsGW over geheel 2021 een negatieve resultaat van € 3,239 mln. De extra verwachte kosten zijn grotendeels toe te schrijven aan de gevolgen van Covid-19 en de hogere aantallen ingediende WOZ-bezwaren inclusief flitsbezwaren. Net als in 2020 drukken de proceskostenvergoedingen, inclusief extra inhuur voor het binnen de gestelde termijn afdoen van de WOZ-bezwaren, onverminderd zwaar op de bedrijfslasten van de BsGW. Ook de na-ijleffecten van Covid-19 (meerkosten bij met name telefonie en opbrengsten vervolgingskosten) hebben een negatieve weerslag op de totale exploitatie. Gezien het onzekere karakter van dit tekort heeft BsGW dit (nog) niet vertaald in een begrotingswijziging.

Bijlagen

Bijlage 1: 2e Begrotingswijziging 2021

Financiële implicaties 2e Berap 2021		2021	2022	2023	2024	2025
1	Werk en economie	-38.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
2	Zorg en inkomen	-458.000	-214.300	-425.000	-414.800	-363.200
3	Maatschappelijke ontwikkeling	66.800	49.000	19.100	19.100	19.200
4	Ruimtelijk ontwikkelen	215.700	0	0	0	0
5	Openbare ruimte	-40.100	14.900	42.700	87.000	104.100
6	Bestuur en organisatie	802.200	2.420.700	1.618.500	1.405.700	1.327.400
	Kostenverdeelstaat	-130.700	0	0	0	0
	Totaal financiële implicaties 2e Berap	**417.800**	**2.267.200**	**1.252.200**	**1.093.900**	**1.084.400**

Saldo 2021 en meerjarenraming na 2e Berap	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo begroting 2021 (na 1e Berap 2021)	-349.900	-182.900	-215.100	-117.500	-337.300
Resultaat wijzigingen 2e Berap 2021	417.800	2.267.200	1.252.200	1.093.900	1.084.400
Saldo 2021-2025 na 2e Berap	**67.900**	**2.084.300**	**1.037.100**	**976.400**	**747.100**

Financiële implicaties naar type	2021	2022	2023	2024	2025
Autonome ontwikkelingen	456.700	2.222.400	1.146.300	988.400	964.800
Budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	-41.700	-35.900	-36.700	-40.200	-29.900
Totaal autonoom	415.000	2.186.500	1.109.600	948.200	934.900
Eerdere besluitvorming raad / college	-101.900	-24.000	37.900	41.000	44.800
Maatregelenpakket/ lucht uit de begroting	104.700	104.700	104.700	104.700	104.700
Totaal	**417.800**	**2.267.200**	**1.252.200**	**1.093.900**	**1.084.400**

werkwijze (per programma)

- onderscheid in:
  - autonome ontwikkelingen
  - eerdere besluitvorming raad/college
  - maatregelenpakket / lucht uit de begroting
  - wensen/nieuw
  - budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000

No.	Product	Naam	2021 Lasten	2021 Baten		I/S	Bestuurlijke status	2022 Lasten	2022 Baten	2023 Lasten	2023 Baten	2024 Lasten	2024 Baten	2025 Lasten	2025 Baten
	De Financiële vraag														
	Programma 1 Werk en economie														
	autonome ontwikkelingen		**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	eerdere besluitvorming raad/college		**35.000**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3.4	Toeristische ontwikkeling		35.000		Uitvoering van de overige korte termijn projecten Actieplan 'Licht op Beek'	I	Raad 16-9-2021								
	maatregelenpakket / lucht uit de begroting		**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	wensen/nieuw		**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000		**10.400**	**7.300**				**3.100**	**0**	**3.100**	**0**	**3.100**	**0**	**3.100**	**0**
3.1	Economische ontwikkeling		2.700	2.700	Bijdrage aan Kickstartfonds ESZL t.l.v. reserve regionale economische samenwerking	I									
3.1	Economische ontwikkeling		4.600	4.600	Deelname aan Zuid-Limburg Magazine t.l.v. reserve regionale economische samenwerking	I									
0.3	Winkelpanden eigendom		600		VVE-bijdrage Markt 6	S		600		600		600		600	
0.3	Winkelpanden eigendom		2.500		Exploitatielasten winkelpand markt 6	S	B&W 1-9-2020	2.500		2.500		2.500		2.500	
			45.400	7.300				3.100	0	3.100	0	3.100	0	3.100	0
	Programma 2 Zorg en inkomen														
	autonome ontwikkelingen		**1.029.100**	**579.400**				**880.900**	**725.100**	**962.900**	**545.400**	**854.100**	**450.700**	**757.000**	**408.300**
6.3	Inkomensregelingen		116.100	116.100	TOZO 2021 (3e Tranche)	I									
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-		520.000	270.000	Jeugdzorg	S		250.000		250.000		200.000		200.000	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		22.000		Nieuwe wet inburgering	S		57.600		62.300		58.500		56.400	
6.3	Inkomensregelingen		0	226.700	BUIG-nader voorlopige beschikking 2021	S		450.000	760.400	450.000	580.700	450.000	486.000	450.000	443.600
divers			-54.800	-33.400	Effecten begroting PWM Westelijke Mijnstreek			123.300	-35.300	200.600	-35.300	145.600	-35.300	50.600	-35.300
divers			425.800		WMO 2021	I									
	eerdere besluitvorming raad/college		**-2.600**	**6.400**				**44.000**	**10.000**	**-6.900**	**10.000**	**-13.000**	**0**	**-9.800**	**0**
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		-28.500		Positief jaarrekening resultaat Omnibuzz 2020	I	B&W 4-5-2021								
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		-30.500		Begroting 2021-1 en 2022 e.v. Omnibuzz	S	B&W 4-5-2021	-16.000		-16.900		-13.000		-9.800	
6.1	Gemeenschapshuizen		11.000	11.000	Tiny Forest BMV Spaubeek t.l.v. reserve versterking omgevingskwaliteit	I	B&W 17-8-2021								
7.1	Volksgezondheid		10.000	10.000	Preventieakkoord 2021-2023	I	B&W 1-6-2021	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0
6.1	Gemeenschapshuizen		50.000		Opstartbijdrage BMV-Spaubeek	I	B&W 23-7-2021	50.000							
7.1	Volksgezondheid		-14.600	-14.600	Annulering CHP - Bijdrage GGD	I									
	maatregelenpakket / lucht uit de begroting		**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	wensen/nieuw		**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000		**17.300**	**0**				**24.500**	**0**	**24.400**	**0**	**24.400**	**0**	**24.300**	**0**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		3.000		Nota Vrijwilligersbeleid: Samen op weg 2021-2025	S	B&W 4-5-2021	3.000		3.000		3.000		3.000	
6.3	Inkomensregelingen		3.800		RIS Matching ten behoeve van Schuldhulpverlening	S	B&W 8-6-2021	3.800		3.800		3.800		3.800	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		3.000		Extra budget herijking subsidiebeleid	I									
6.72	Maatwerkdienstverlening 18+		9.000		Cliëntervaringsonderzoek Wmo nieuwe stijl	S	B&W 13-07-2021	9.000		9.000		9.000		9.000	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie				Opstalverzekering BMV Spaubeek (65%)	S		5.200		5.200		5.200		5.200	
6.1	Gemeenschapshuizen		1.500		Projectfinanciering BMV Spaubeek	S	B&W 20-07-2021	3.500		3.400		3.400		3.300	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		-3.000		Afrekening gas/electra 2020	I									
			1.043.800	585.800				949.400	735.100	980.400	555.400	865.500	450.700	771.500	408.300
	Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling														
	autonome ontwikkelingen		**366.900**	**448.100**				**-75.700**	**-44.100**	**-75.700**	**-74.100**	**-75.700**	**-74.100**	**-75.700**	**-74.100**
5.2	Sportaccommodaties		14.600		Compensatie huur BRZ	I									
5.2	Sportaccommodaties		343.200	343.200	Voorschot SPUK Sport 2021	I									
5.3	Cultuurpres, -productie en -participatie		-159.200	-63.400	Muziekonderwijs	S		-75.700	-44.100	-75.700	-44.100	-75.700	-44.100	-75.700	-44.100
5.2	Sportaccommodaties		145.700	145.700	SPUK IJZ 2020	I									
5.1	Sportbeleid en activering		22.600	22.600	Extra uitvoeringsbudget Beeks Lokaal Akkoord 2021	I									
5.2	Sportaccommodaties				Correctie dekking reserve kapitaallasten inzake vast actief 'Renovatie Asta installaties'	S					-30.000		-30.000		-30.000

No.	Product	Naam	2021 Lasten	2021 Baten		I/S	Bestuurlijke status	2022 Lasten	2022 Baten	2023 Lasten	2023 Baten	2024 Lasten	2024 Baten	2025 Lasten	2025 Baten
		eerdere besluitvorming raad/college	**20.700**	**4.500**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4.2	Onderwijshuisvesting	20.700	4.500	IHP - verkenning IKC/BMV Beek	I	B&W 24-08-2021								
		maatregelenpakket / lucht uit de begroting	**-30.000**	**0**				**-30.000**	**0**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**0**
	5.1	Sportondersteuning	-30.000		TAS	S		-30.000		-30.000		-30.000		-30.000	
		wensen/nieuw	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	**28.200**	**0**				**12.600**	**0**	**12.500**	**0**	**12.500**	**0**	**12.400**	**0**
	5.1	Sportbeleid en activering	-3.000		Dekking extra budget herijking subsidiebeleid vanuit budget TAS	I									
	4.2	Huisvesting basisonderwijs			Opstalverzekering BMV Spaubeek (35%)	S		2.800		2.800		2.800		2.800	
	5.3	Cultuurpres, -productie en -participatie	6.100		De Domijnen begroting 2021	S		2.000		2.000		2.000		2.000	
	5.3	Cultuurpres, -productie en -participatie	9.100		De Domijnen JR20 resultaat	I									
	4.2	Onderwijshuisvesting	800		Projectfinanciering BMV Spaubeek	S	B&W 20-7-2021	1.900		1.800		1.800		1.700	
	5.3	Cultuurpres, productie en -participatie	600		VVE-bijdrage winkelpand Markt 6 op programma-1	S		600		600		600		600	
	5.3	Cultuurpres, productie en -participatie	5.300		Exploitatielasten winkelpanden Markt 6A en 6B	S	B&W 1-9-2020	5.300		5.300		5.300		5.300	
	5.3	Cultuurpres, productie en -participatie	9.300		Afrekening energiekosen Markt 6A	I									
			385.800	452.600				-93.100	-44.100	-93.200	-74.100	-93.200	-74.100	-93.300	-74.100
		Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
		autonome ontwikkelingen	**78.200**	**328.200**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	8.1	RO en bestemmingsplannen	108.500	108.500	Subregionale DUB-gelden inzake Woonbedrijf naar Vooruitontvangen DUB-gelden	I									
	8.3	Bouwen en Wonen		250.000	Bijraming bouwleges	I			0		0		0		0
	8.1	RO en bestemmingsplannen	-30.300	-30.300	Petit Cour: lagere provinciale subsidie 'capaciteit versnelling woningbouw'	I									
		eerdere besluitvorming raad/college	**39.300**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	7.4	Milieubeheer	-10.700		Teruggaaf n.a.v. AB-vaststelling eind juni van RUD-resultaat 2020	I	B&W 4-5-2021								
	5.5	Monumenten	15.000		Archeologiebeleid	I	B&W 14-9-2021								
	8.2	Bouwgrondexploitatie	35.000		Opstellen Nota Grondbeleid (inclusief grondprijzenbrief) en een Nota Kostenverhaal	I	B&W 17-8-2021								
		maatregelenpakket / lucht uit de begroting	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		wensen/nieuw	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	**7.600**	**12.600**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	8.3	Bouwen en Wonen		5.000	Ingetrokken waarborgsommen	I									
	8.1	RO en bestemmingsplannen	2.000	2.000	Kosten bijwerken BGT Rijkspercelen doorbelasten aan rijksdienst RVO	I									
	8.1	RO en bestemmingsplannen	5.000	5.000	Procedurekosten planschade t.l.v. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	I									
	8.1	RO en bestemmingsplannen	600	600	Vergoeding planschaderisico's ten gunste van reserve exploitatieverliezen bp	I									
			125.100	340.800				0	0	0	0	0	0	0	0
		Programma 5 Openbare ruimte													
		autonome ontwikkelingen	**451.000**	**415.900**				**221.400**	**221.400**	**200.900**	**218.700**	**162.800**	**221.400**	**162.800**	**221.400**
	2.1	Verkeersregelingen en -maatregelen	126.500	126.500	Provincie: BDU-gelden Maatregelen onderliggend wegennet A76 Spaubeek	I									
	7.2	Hemelwaterzorg	21.400	21.400	Bijraming onderhoud waterbuffers en greppels t.b.v. voorkomen wateroverlast	S		21.400	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400
	2.1	Wegen: stelposten			Stationsomgeving Beek-Elsloo: gereed in 2025; aanvullende Beekse bijdrage 210.000	S						-58.600		-58.600	
	7.2	Afvalwaterzorg riolen	200.000	200.000	Relinen (kousmethode bij rioolonderhoud) t.l.v. rioolvoorziening	S		200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	7.3	Afval	43.100	43.100	Inhuur extra inzet afval t.l.v. voorziening afval	I									
	5.7	Onderhoud openbaar groen	60.000		Meerwerk bomenonderhoud	I									
	2.1	Rijbanen		24.900	Prins Mauritslaan: surplus toegekende BDU	I									
	2.1	Rijbanen			Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan: wegendeel gereed in 2023	I	Raad 25-06-2020			-17.800					
	7.2	Riolering			Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan: riooldeel gereed in 2023	I	Raad 25-06-2020			-2.700	-2.700				
		eerdere besluitvorming raad/college	**79.400**	**54.700**				**-9.300**	**700**	**-20.300**	**700**	**-27.300**	**700**	**-34.300**	**700**
	2.1	Rijbanen, pleinen en fietspaden	25.000	25.000	Haalbaarheids- en tracéstudie Fietsroutestructuur WM-Beek t.l.v. reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds economie, toerisme en recreatie	I	Raad 16-9-2021								
	5.7	Onderhoud openbaar groen	14.700	14.700	Uitbreiding Levensbomenbos: dekking afschrijvingslasten vanuit reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds natuur en cultuurhistorie	I	Raad 16-9-2021	700	700	700	700	700	700	700	700
	5.7	Onderhoud openbaar groen	35.000		Calamiteit afgeschoven talud Hobbelrade	I	B&W 23-07-2021								
	2.1	Rijbanen, pleinen en fietspaden	15.000	15.000	Onderzoekskosten Vliegveldweg t.l.v. reserve maatregelen luchthaven	I	B&W 23-07-2021								
	2.1	Openbare verlichting	-10.300		Beleidsplan Openbare verlichting 2021-2025	S	B&W 14-9-2021 / Raad 14-10-	-10.000		-21.000		-28.000		-35.000	
		maatregelenpakket / lucht uit de begroting	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		wensen/nieuw	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	**5.200**	**24.900**				**3.500**	**8.400**	**2.600**	**6.500**	**4.200**	**4.600**	**-5.900**	**4.600**
	7.3	Afval	200	5.700	Desintegratiekosten milieupark Schinnen (correctie op 1e Berap 2021)	I		-700	3.800	-1.600	1.900				
	7.3	Afval	2.600	2.600	PMD-haken aan lantaarnpalen (t.l.v. voorziening afval)	I	B&W 13-7-2021								
	7.3	Afval	4.500	4.500	Onderzoekskosten Toekomstvisie RWM (t.l.v. voorziening afval)	I									
	7.3	Afval	-3.000		Kosten OGI-stickers en communicatie alsnog t.l.v. voorziening afval	I									
	7.3	Afval	-4.000		kosten sorteeranalyse GFT en PMD alsnog t.l.v. voorziening afval	I									
	7.3	Afval			Bijdrage aan Bodemzorg Limburg (16.040 inwoners à € 0,25) komt per 2022 te vervallen	S		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
	7.3	Afval	3.300	3.300	Bijdrage aan ASL verhoogd tot € 4.850	S		3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
	5.7	Onderhoud openbaar groen	1.300		Rittenregistratiesysteem 3 eigendom auto's buitendienst	S		400		400		400		400	
	5.7	Onderhoud openbaar groen	700		Verzekeringspremie werkmateriaal wijkteams buitendienst	S		1.500		1.500		1.500		1.500	
	5.7	Onderhoud openbaar groen	-8.300		Vidar doorschuif BTW	S		-8.300		-8.300		-8.300		-8.300	
	7.2	Riolering	-1.300		Correctie opbrengst leges huisaansluitingen riolering	S		-1.300		-1.300		-1.300		-1.300	

No.	Product	Naam	2021 Lasten	2021 Baten		I/S	Bestuurlijke status	2022 Lasten	2022 Baten	2023 Lasten	2023 Baten	2024 Lasten	2024 Baten	2025 Lasten	2025 Baten
	7.2	Riolering	8.400		Tariefrente riolen lager a.g.v. lagere boekwaarde per 1-1-2021	S		8.400		8.400		8.400		8.400	
	7.2	Riolering	3.300		Tariefrente riolen lager a.g.v. projectfinanciering Keutelbeek fase 1b en 2	S		3.300		3.300		3.300		3.300	
	7.2	Riolering	1.300	1.300	Bijstelling expl.tek.2020 BsGW t.l.v. voorziening riolen	I	21bbw00356 (B&W 29-06-2021)								
	7.2	Riolering			Bijstelling expl.bijdr.begr.2022 BsGW	S	21bbw00365 (B&W 29-06-2021)	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	7.3	Afval	2.000	2.000	Bijstelling expl.tek.2020 BsGW t.l.v. voorziening afval	I	21bbw00356 (B&W 29-06-2021)								
	7.3	Afval			Bijstelling expl.bijdr.begr.2022 BsGW	S	21bbw00365 (B&W 29-06-2021)	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	7.5	Begraafplaatsen			2-jaarlijks budget "Graffunderingen / delven graven"	I								-10.100	
	7.2	Riolering	2.900	2.900	Correctie afschrijving 2020 vaste activa riolen ten gunste van voorziening riolen	I									
	7.2	Riolering	2.900	2.900	Correctie afschrijving 2021 e.v. vaste activa riolen ten gunste van voorziening riolen	S		2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
	7.2	Riolering	-300	-300	Herberekening afschrijving vaste activa riolen t.l.v. voorziening riolen	S		-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
	2.1	Rijbanen, pleinen en fietspaden	-6.500		Correctie afschrijving 2020 vaste activa wegen	I									
	2.1	Rijbanen, pleinen en fietspaden	-6.500		Correctie afschrijving 2021 e.v. vaste activa wegen	S		-6.500		-6.500		-6.500		-6.500	
	2.1	Rijbanen, pleinen en fietspaden	1.700		Herberekening afschrijving vaste activa wegen n.a.v. jaarrekening 2020	S		2.100		2.100		2.100		2.100	
			535.600	495.500				215.600	230.500	183.200	225.900	139.700	226.700	122.600	226.700
	Programma 6 Bestuur en organisatie														
	autonome ontwikkelingen		**1.679.700**	**2.375.000**				**548.500**	**2.895.100**	**-567.700**	**976.700**	**-519.300**	**812.300**	**-461.300**	**792.000**
	0.7	Algemene Uitkering		617.600	Meicirculaire 2021 (wijizigingen huidige dienstjaar)	S			679.900		459.100		300.500		225.900
	0.7	Algemene Uitkering	377.800	5.000	Meicirculaire 2021 (reserveringen)	S		6.400	0	6.400	0	6.400	0	6.400	0
	0.7	Algemene Uitkering				I			25.000						
	0.7	Algemene Uitkering (descentralisaties)		37.300		S			2.700		1.300		-3.500		-3.200
	0.8	Stelposten algemeen	1.000.000	1.000.000	Storting vanuit algemene reserve in btw-egalisatiereserve	I									
	0.8	Uitvoering BCF: stelposten	130.000	130.000	Aframing btw-inkomsten riolen t.l.v. btw-egalisatiereserve (o.b.v. MIP-prognose)	I		480.000	480.000						
	0.7	Algemene Uitkering	171.900	585.100	Septembercirculaire 2021	S		62.100	1.707.500	-574.100	516.300	-525.700	515.300	-467.700	569.300
	eerdere besluitvorming raad/college		**-14.300**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	1.1	Brandweer	-14.300		Resultaatbestemming Veiligheidsregio 2020	I									
	maatregelenpakket / lucht uit de begroting		**-74.700**	**0**				**-74.700**	**0**	**-74.700**	**0**	**-74.700**	**0**	**-74.700**	**0**
	Divers	Lucht	-74.700		Lucht uit de begroting	S		-74.700		-74.700		-74.700		-74.700	
	wensen/nieuw		**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000		**-17.900**	**0**				**600**	**0**	**600**	**0**	**600**	**0**	**600**	**0**
	0.9	Vennootschapbelasting (Vpb)	-4.000		Vpb-2017: vermindering voorlopige aanslag	I									
	0.9	Vennootschapbelasting (Vpb)	-7.300		Vpb-2019: vermindering voorlopige aanslag	I									
	0.9	Vennootschapbelasting (Vpb)	-9.700		Vpb-2020: lagere voorlopige aanslag	I									
	0.9	Vennootschapbelasting (Vpb)	-2.300		Vpb-2021: lagere voorlopige aanslag	I									
	0.1	Bestuur	3.000		Accountantskosten TOZO 2020	I									
	0.2	Burgerzaken	6.300		Portokosten verkiezingen 2021	I									
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.500		Opleidingskosten btrandweer	I									
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	300		Bijdrage GHOR	S		300		300		300		300	
	1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.300		Bijdrage burgernet	S		-1.300		-1.300		-1.300		-1.300	
	06	OZB	1.800		Bijstelling expl.tek.2020 BsGW t.l.v. voorziening riolen	I	21bbw00356 (B&W 29-06-2021)								
	06	OZB			Bijstelling expl.bijdr.begr.2022 BsGW	S	21bbw00365 (B&W 29-06-2021)	1.600		1.600		1.600		1.600	
	05	Treasury	-6.200		Bijstelling dividend-uitkering BNG 2020	I									
			1.572.800	2.375.000				474.400	2.895.100	-641.800	976.700	-593.400	812.300	-535.400	792.000
	Kostenverdeelstaat														
	autonome ontwikkelingen		**85.000**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2.1	BKP P&O	85.000		Inhuur BWT: Afhandelaar principeverzoeken/vergunningen en Stedenbouwkundige	I									
	eerdere besluitvorming raad/college		**10.000**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	0.1	Hpk Bestuursondersteuning	10.000		Verplichte externe audit Wet politiegegevens (WPG) 4-jaarlijks	I									
	maatregelenpakket / lucht uit de begroting		**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	wensen/nieuw		**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000		**35.700**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2.1	BKP FaZa	900		BGT-contributie	S		0		0		0		0	
	0.1	Hkp ICT	7.500		Contractbeheerssysteem Grondzaken	I									
	0.1	Hkp Facilitaire zaken	9.400		Verlenging leasecontract	I									
	0.1	Hkp Facilitaire zaken	2.100		Extra kosten desinfecteren agv Covid-19	I									
	2.1	BKP FaZa	8.700		Implementatie bedrijfscontinuïteitsplan	I									
	0.1	Hkp Facilitaire zaken	2.600		Historische archiefbewerking S-G	I									
	0.1	Hkp. Huisvesting	5.000		Aanbesteding brandverzekering	I									
	0.1	Hkp. Huisvesting	-3.000		Herberekening afschrijvingen n.a.v. C-staat jaarrekening 2020	I									
	0.1	Hkp Facilitaire zaken	2.500		Eigen risico schade 2020	I									
			130.700	0				0	0	0	0	0	0	0	0
			3.839.200	**4.257.000**	Totaal mutaties			**1.549.400**	**3.816.600**	**431.700**	**1.683.900**	**321.700**	**1.415.600**	**268.500**	**1.352.900**

Bijlage 2: Projecten

In deze bijlage zijn de projectenlijsten opgenomen van projecten waarvan begrotingswijzigingen zijn verwerkt in de 2e Bestuursrapportage 2021. Wijzigingen zijn **oranje** gedrukt.

Definitie project:

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

Toelichting votering:

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

Toelichting tabel dekking:

In de tabel dekking kunnen de volgende omschrijvingen voorkomen:

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

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

BTW-regime:

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

Code	Naam project	Opmerking
	Gevoteerde investeringsprojecten	
2013-07b	Ontkluizing Keutelbeek fase 1b	Ongewijzigd
2013-09	Herinrichting Schimmerterweg	Ongewijzigd
2016-03	Verbouwing Haamen Indoor	Ongewijzigd
2017-01	Realisatie Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek	Ongewijzigd
2014-04	Snelle Fietsroute fase 1a	Ongewijzigd
2020-01	Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan	Gewijzigd
2020-05	Duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijke gebouwen	Ongewijzigd
2021-01	Uitbreiding levensbomenbos	Nieuw
	Deels gevoteerde investeringsprojecten	
2013-07c	Ontkluizing Keutelbeek fase 2 (voorbereidingskrediet)	Ongewijzigd
2018-01	Zonneweiden Aviation Valley (voorbereidingskrediet)	Ongewijzigd
	Niet gevoteerde investeringsprojecten	
2016-01	Reconstructie Stationstraat	Ongewijzigd
2016-02	Stationsomgeving Beek-Elsloo	Gewijzigd
2020-02	Infiltratie geschikt maken regenwaterbuffers TPE	Ongewijzigd
2020-03	Herinrichting Raads- en Trouwzaal	Ongewijzigd
2020-04	Voorbereidingskrediet verkeersmaatregelen Spaubeek	Ongewijzigd
	Overige projecten	
2013-23	Het Groene Net	Ongewijzigd
2014-05	Startersleningen	Ongewijzigd
2016-04	Stimuleringsleningen	Ongewijzigd

Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan 2020-01

Projectnummer	I.167	Datum	18-08-2021
Portefeuillehouder	R. Diederen / T. van Es		
Projectleider	R. van Dijk / J. Hamers		
Programma's	5		
Periode	1 juli 2020 - 1 juli 2023		
Doelstelling	Integrale herstructurering van woonwagenlocatie Bosserveldlaan. Met integraal wordt gedoeld op sociaal en infrastructuur.		
Betrokken partijen	Intern: Afdelingen Ruimte en Samenleving Extern: PIMzuid en ZOwonen		
Wijzigingen 2021	Ontwerpfase: 2020-2021, Voorbereidingsfase: 2020-2022 Daarvoor is Bureau RHDHV opdracht gegeven. In 2021 zullen de omwonenden betrokken worden bij het opstellen van het groenontwerp. In Q1 en Q2 van 2022 zal de aanbestedingsprocedure worden gestart. De uitvoering van dit project neemt ongeveer 1 jaar in beslag. De nieuwe situatie van de woonwagenlocatie Bosserveldlaan past niet binnen het vigerende bestemmingsplan. Om het bestemmingsplan te herzien is een RO-procedure opgestart. Deze procedure zal naar verwachting tot begin 2022 lopen. Aanbestedingsfase: Q1-2 2022, Gunning: Q2 2022, Realisatiefase: Q2 2022 tot Q2 2023 Via Partners in Welzijn is een verbindingspersoon aangesteld die de bewoners gedurende het traject ondersteunt en begeleidt. Deze persoon fungeert vervolgens ook als tussenpersoon tussen bewoners en projectgroep.		
Eerdere besluitvorming	Raad 25 juni 2020 (20vra00060)		

Financieel overzicht

Uitgaven

	Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant
Uitvoering: riooldeel	106.000		0	106.000
Uitvoering: wegendeel	344.000		0	344.000
Verbindingsambtenaar	80.000		48.153	31.847
Regievoering PIMzuid	20.000		0	20.000
Overige	0		3.508	-3.508
Totaal	550.000	ja	51.661	498.339

Dekking

Voorziening riolen	106.000	Afschrijving in 40 jaar per 2024 (19%)
Product wegen	444.000	Afschrijving in 25 jaar per 2024 (81%)
Totaal	550.000	(100%)

Uitbreiding Levensbomenbos

2021-01

Projectnummer	I.174	Datum	16-09-2021
Portefeuillehouder	H. Schoenmakers		
Projectleider	R. van Dijk		
Programma's	5		
Periode	2019-2022		
Doelstelling	Het uitbreiden van het Levensbomenbos voor de burgers, bedrijven en verenigingen van Beek conform het inrichtingsplan van Bosgroep Zuid Nederland.		
Betrokken partijen	Intern: Ruimte Extern: Bosgroep Zuid Nederland, Provincie Limburg		
Wijzigingen 2021	Ontwerpfase: is gereed Voorbereidingsfase: vanaf 2019 tot december 2021. In 2019 is gezocht naar geschikte percelen voor deze uitbreiding en in 2020 is bij de provincie Limburg een verzoek om subsidie ingediend. Realisatiefase: najaar 2021. Nazorg: 1 jaar vanaf aanplant in 2021.		
Eerdere besluitvorming	Raad 16 september 2021.		

Financieel overzicht

Uitgaven

	Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant
Grondafwaardering	62.457	ja	0	62.457
Aanleg	54.558	ja	0	54.558
Totaal (prijspeil 2021)	117.015	ja	0	117.015

Dekking

Subsidie Provincie Limburg	25.284
Adoptievergoedingen	12.760
Verplichte natuurcompensatie	64.269
Subfonds natuur- en cultuurhistorie	14.702
Totaal	117.015

Stationsomgeving Beek-Elsloo

2016-02

Projectnummer	n.n.b.	Datum	10-09-2021
Portefeuillehouder	R. Schwillens		
Projectleider	R. Knauf		
Programma's	5		
Periode	2011-2026		
Doelstelling	Herinrichting stationsomgeving Beek-Elsloo om daarmee de aantrekkelijkheid en functionaliteit van de stationsomgeving als OV knooppunt te vergroten, een ontsluiting van het station vanuit de Steinse zijde te bewerkstelligen, parkeercapaciteit voor auto en fiets te verbeteren, de afwikkeling van het busvervoer te verbeteren, de doorstroming en veiligheid bij de spoorwegovergang aan de Stationstraat te verbeteren en indien nodig de verkeersafwikkeling op het kruispunt Middelweg-Stationstraat te verbeteren.		
Betrokken partijen	Intern: Ruimte (verkeer, riolering, wegen, groen, ruimtelijke ordening, grondzaken) Extern: ProRail, NS Stations, Chemelot, gemeente Stein, provincie Limburg, LVO-programma, diverse ondernemers		
Wijzigingen 2021	Omdat ProRail de vervanging van de treinbeveiliging voor het baanvlak Sittard-Maastricht eind 2019 heeft geannuleerd, is in 2020 separaat de consequenties van de herinrichtingsplannen voor de bestaande kabels, techniekkasten en portalen van ProRail bezien. Onder meer de kasten en kabels voor de treinbeveiliging staan of liggen in de weg voor realisatie van de herinrichtingsplannen voor de stationsomgeving. De engineering voor het verleggen van deze assets gaat gelet op ProRail-procedures nog tot medio 2022 duren (inclusief het plannen van de benodigde treinvrije periodes voor de uitvoering). De verwachting is dat start realisatie van de plannen aan Beekse zijde niet eerder te verwachten is dan 2024 en afronding in 2025. Definitieve besluitvorming door de raad wordt niet eerder verwacht dan eind 2022.		
Eerdere besluitvorming	Begroting 2016 19bbw00295		
Financieel overzicht	**Uitgaven**		

	Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant
Uitvoering	9.256.273	nee	0 (*)	9.256.273
(prijspeil 2022)				

(*) Voor het geval dat een van partijen voortijdig een no-go besluit neemt, is het risico op verrekening van de door de Provincie voorgefinancierde kosten opgenomen in het risicomanagementsysteem (Naris).

Dekking

Stelpost afschrijving wegen	1.674.000
Bijdrage Provincie en derden	7.582.273
Totaal	9.256.273

Bijlage 3: Begrippenlijst

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

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

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

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

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

Activa, financiële
De kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen, overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd van één jaar of langer dan een jaar en bijdragen aan activa in eigendom van derden. Waardering is tegen nominale waarde (de waarde die op het papieren aandeel, uitzetting, kapitaalverstrekking staat).

Activa, immateriële vaste
De kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio en de kosten van onderzoek en ontwikkeling ten behoeve van een bepaald actief.

Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut
Deze activa kunnen niet verhandeld worden of middelen genereren, bijvoorbeeld een riolering. Het gaat uitsluitend om activa in de openbare ruimte. Dergelijke investeringen worden bij de ontwikkeling van een nieuwbouwwijk veelal in de grondprijs verwerkt.

Activa, overlopende
Balansposten als vooruitbetaalde gelden en nog te ontvangen financiële middelen, ook wel transitorische post genoemd.

Activeren
Het op de balans presenteren van de financiële waarde van het aangeschafte of vervaardigde kapitaalgoed met meerjarig nut dat vanaf dat moment als bezitting kan worden beschouwd.

Afschrijven
Het op methodische wijze ten laste van de exploitatie brengen van een investering in (een) kapitaalgoed(eren).

Afschrijving
Het bedrag van waardevermindering in de boekhouding van (een) kapitaalgoed (eren).

Afvalstoffenheffing
Belasting welke van de bewoners en bedrijven wordt geheven, ter dekking van de kosten van het ophalen en verwerken van afval (bij de gemeente Beek 100% kostendekkend)

Agio
Het verschil tussen het bedrag waarvoor een lening wordt aangegaan en het hogere bedrag dat aan de geldnemer wordt uitgekeerd. Zie ook disagio. Als de nominale waarde € 60,00 is en de actuele koers bedraagt € 65,00 dan is het agio dus € 5,00

Algemene middelen
Gelden die de gemeenten vrij kan besteden met inachtneming van wet- en regelgeving, voornamelijk de algemene uitkering en belastingen.

Algemene reserve
Eigen vermogensbestanddeel waaraan geen bijzondere bestemming is gegeven. De algemene reserve is (doorgaans voor een te bepalen deel) onderdeel van de weerstandscapaciteit. (bij de gemeente Beek wordt dit berekend in het programma Naris).

Algemene uitkering
Rijksuitkering aan de gemeenten uit het gemeentefonds, verdeeld via verdeelmaatstaven.

Allocatiefunctie
Er moet, omdat de middelen beperkt zijn, gekozen worden aan welke doeleinden wel of geen en aan welke meer of minder middelen worden besteed.

Alloceren
Het (door het vaststellen van de begroting) door de raad toedelen van de middelen aan de diverse beleidsdoeleinden.

Apparaatskosten
Kosten gemaakt om de gemeentelijke organisatie in stand te houden en te laten functioneren.(deze kosten staan onder de kostenverdeelstaat).

Arbeidsrechtelijke verplichtingen
De aanspraken op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalige personeel.

Artikel 12-uitkering
Een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds, die op grond van artikel 12 van de Financiële verhoudingswet voor één of meerdere jaren door de fondsbeheerders wordt verstrekt, op verzoek van een gemeente waarvan de algemene middelen aanmerkelijk en structureel tekort schieten om in de noodzakelijke behoefte te voorzien, terwijl de eigen inkomsten van de gemeente zich op een redelijk peil bevindt.

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

Artikel 213 verordening
Raadsbesluit (verordening), gebaseerd op artikel 213 van de Gemeentewet bevattende regels voor de controle op het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

Artikel 213a verordening
Raadsbesluit (verordening), gebaseerd op artikel 213a van de Gemeentewet bevattende uitgangspunten voor het door het college te verrichten onderzoek naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur.

Autorisatiefunctie
Door het budgetrecht van de raad is alleen de raad bevoegd het college te autoriseren tot het doen van uitgaven en het aangaan van verplichtingen.

Autoriseren
Het (door het vaststellen van de begroting) door de raad machtigen van het college tot het doen van uitgaven en het aangaan van verplichtingen.

Baatbelasting
Belasting welke kan worden geheven vanwege baat bij voorzieningen die door of met medewerking van de gemeente tot stand zijn gebracht.

Balans
Een overzicht van de bezittingen, vreemd en eigen vermogen (activa en passiva) van de gemeente op een bepaald moment. De balans is onderdeel van de jaarrekening. De balans geeft aan waarin is geïnvesteerd en hoe deze investeringen zijn gefinancierd. Zowel de activa als het vermogen kunnen verder worden onderverdeeld.

Baten
Inkomsten die aan een periode zijn toegerekend. De baten in een begrotingsjaar zijn inkomsten die in dat jaar of een ander zijn ontvangen of zullen worden ontvangen, maar die op het begrotingsjaar betrekking hebben, omdat hetzij de uitvoering van een taak die tot opbrengsten leidde in het begrotingsjaar plaatsvond, hetzij omdat het voordeel in het begrotingsjaar plaatsvond. De definitie van baten omvat zowel opbrengsten als andere voordelen.

Baten-en lastenstelsel
Een begrotingssysteem dat inhoudt dat alle ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten, incidentele
Baten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan

Baten, structurele
Baten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor meer jaren, in ieder geval meer dan drie jaar, vast liggen.

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

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

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

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

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

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

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

Begrotingsproces
Voorbereiden, 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) x 100%

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

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

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

Beleidskader
Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

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

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

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

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

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

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

Bijdragen in investeringen van derden
Het betreft een bijdrage in een investering van derden die bijdraagt aan de publieke taak en die de provincie of gemeente de derde partij kan verplichten daadwerkelijk te investeren en die bij in gebreke blijven 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
Voorbereiden, 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 uitgeven tegen een koers van € 60 en de actuele koers bedraagt € 55 dan is het disagio dus € 5.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Financieringsportefeuille
Het totaal van leningen die een gemeente heeft opgenomen.

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

Frictiekosten (bijv. bij herindeling van gemeenten)
Incidentele extra kosten die zonder (bijv. de herindeling) niet gemaakt zouden zijn.

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

Gemeentelijke inkomstenbronnen

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

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

Getrouw beeld
Een vereiste aan de jaarrekening dat betekent dat een getrouwe weergave wordt gegeven van een financiële positie en resultaten van een gemeente. Bij het getrouwe beeld spelen zes criteria een rol: juistheid van calculatie (calculatiecriterium), tijdigheid van verantwoording (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 x 100%

Heffingen
Belastingen en retributies.

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

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

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

Investering
Het vastleggen van vermogen in een object waarvan het economisch of maatschappelijk nut zich over meerdere jaren uitstrekt.

Investeringen, levensduur verlengende
Investeringen die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld: het renoveren van een gebouw of het impregneren van een kademuur.

Investeringen met een economisch nut
Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn (er een markt voor is) en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen, bijvoorbeeld door het vragen van rechten, heffingen, leges of prijzen.

Investeringen met een maatschappelijk nut
Investeringen die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn) bijvoorbeeld in de openbare ruimte zoals wegen, parken en water. Investeringen in activa die geen opbrengsten genereren maar wel noodzakelijk zijn. Deze investeringen komen bij voorkeur direct in zijn geheel ten laste van de exploitatie. Het is wel toegestaan om deze investeringen te activeren maar daarbij moet de periode van activeren zo kort mogelijk zijn en gemaximeerd aan de levensduur van het actief.

Investeringen (uitbreiding)
Dit zijn activiteiten ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld: een nieuw schoolgebouw, een verdubbelde weg, een nieuw soort hulpverleningsvoertuig, uitbreiding van het bestaande rioolstelsel enz.

Iv3
Afkorting van “Informatie voor derden”.

Jaarstukken
De jaarstukken bestaan uit het beleidsmatige jaarverslag en de financiële jaarrekening en is de tegenhanger van de begroting. De jaarstukken dienen onder andere voor het afleggen van verantwoording door het college aan de raad.

Jaarrekening
Bestaat uit de programmarekening met toelichting en de balans met toelichting. De jaarrekening is de tegenhanger van de financiële begroting.

Jaarverslag
Bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.
Het jaarverslag is de tegenhanger van de beleidsbegroting en gaat met name in op de uitkomsten van de programma's over het afgelopen begrotingsjaar.

Kadernota
Een in het voorjaar door de raad vastgestelde nota, waarin de kaders en uitgangspunten van de begroting voor het komende jaar worden aangegeven. Bij de behandeling van die nota houden de raadsfracties hun algemene beschouwingen.

Kapitaalgoederen
Goederen die gedurende meerdere jaren nut geven zoals wegen, gebouwen en riolen.

Kapitaallasten
De rente- en afschrijvingslasten van de investering in (een) kapitaalgoed(eren).

Koppelsubsidie
Een subsidie waaraan als voorwaarde is gekoppeld dat de ontvanger zelf ook een deel van de kosten dient te dragen.

Kosten, bijkomende
Kosten die rechtstreeks in verband staan met de verkrijging van het betrokken actief, zoals ook de rentekosten.

Kosten, indirect
Kosten van de organisatie die aanwijsbaar verband houden met activiteiten tijdens de vervaardiging en die de vervaardiging mogelijk maken. Als een medewerker van de gemeente aan een investering meewerkt, zit hier als indirecte kosten in: huisvestingskosten, kosten ict, Faza, P&O en administratie.

Kosten, overig
Kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Kostenverdeelstaat
Schema met behulp waarvan de indirecte kosten via algemene en hulpkostenplaatsen aan de producten worden toegerekend.

Kwijtschelding
Opheffen van de invordering van bijv. een gemeentelijke belasting, omdat de belastingplichtige voldoet aan de kwijtscheldingsregel die de raad vastgesteld heeft.

Lasten
Lasten zijn uitgaven welke aan een periode zijn toegerekend. De lasten in een begrotingsjaar zijn de uitgaven die in dat jaar of in een ander jaar hebben plaatsgevonden of zullen plaatsvinden, maar die op het begrotingsjaar drukken, omdat hetzij de uitvoering van een taak die zal leiden tot kosten in het begrotingsjaar plaatsvond, hetzij omdat het verlies in het begrotingsjaar plaatsvond.

Lasten, incidentele
Lasten die zich bij ongewijzigd beleid en omstandigheden gedurende maximaal 3 jaar voordoen.

Lokale heffingen
Wettelijk geregelde heffingen waarvan de besteding zowel gebonden als ongebonden kan zijn. Lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de baten van gemeenten.

Managementletter
Rapport van de accountant over zijn interim-controle met praktische aanwijzingen voor management en dagelijks bestuur van de gemeente.

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 activa (cf. art. 40a BBV)
H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

Netto schuldquote = (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
D. Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e en f)
E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)

F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)
G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)
H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen = (A+B+C-D-E-F-G)/H x 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
Verstrekkingen van subsidies en uitkeringen waarmee wordt beoogd bepaalde beleidseffecten teweeg te brengen.

Overheidsparticipatie
De overheid sluit aan en denkt mee bij burgerinitiatieven

Overschrijdingen
Hogere lasten voor een bepaald doel dan in de begroting is geraamd. Soms ook gebruikt bij hogere baten dan geraamd.

Overhead
Organisatiekosten die niet rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de producten van de organisatie, zoals lasten management, ICT, P&O, facilitaire zaken, huisvesting, leasekosten, energiekosten, verzekeringen.

Paragrafen
Door het BBV voorgeschreven onderdelen van de beleidsbegroting waarin onderwerpen (zie hierna) van belang voor het inzicht in de financiële positie worden behandeld. De paragrafen bevatten de beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten en de lokale heffingen en vallen daarom onder de beleidsbegroting. Via deze paragrafen dient de raad ook hier nadrukkelijk zelf de beleidsuitgangspunten vast te stellen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting. Er zijn zeven verplichte paragrafen. In de paragrafen kunnen bedragen worden genoemd maar ze worden niet apart geautoriseerd. Het gaat in de paragrafen om de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die belangrijk zijn, financieel, politiek of anderszins. De paragrafen zijn onderdeel van zowel de beleidsbegroting als het jaarverslag.

Passiva
Vermogensbestanddelen (eigen vermogen (reserves) en vreemd vermogen (voorzieningen en schulden))

Passiva, overlopende
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Product
De eenheid waar programma’s in zijn onderverdeeld. Producten worden bepaald door het college (uitvoeringsinformatie). Onder het niveau van producten kunnen nog één of meerdere niveaus liggen, afhankelijk van de organisatie en grootte van de gemeente (uitvoeringskader ambtelijk apparaat).
Een product is het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een voorziening, een dienst of een goed. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zoveel mogelijke kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren. Een product moet voldoen aan de volgende criteria:

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

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

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

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

Programmaplan
Het programmaplan bevat per programma de beoogde maatschappelijke effecten (in Beek spreken we vanwege de meetbaarheid van strategische en tactische doelen), de wijze waarop die effecten bereikt zullen worden, de raming van baten en lasten (de zogenaamde drie W-vragen: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen, wat mag het kosten).
Het onderdeel van de beleidsbegroting waarin per programma expliciet wordt ingegaan op de maatschappelijke effecten, de wijze waarop ernaar gestreefd zal worden die effecten te verwezenlijken en de raming van baten en lasten. Het programmaplan omvat de te realiseren programma's, het overzicht algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorzien.

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

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

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

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

Reconstructie
Het herstellen van een kapitaalgoed in de oorspronkelijke staat.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SiSa
Afkorting van Single information Single audit

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

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

Solvabiliteitsratio = (A/B) x 100%

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

Stelposten
Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

Stelsel van baten en lasten
Stelsel waarbij uitgaven en inkomsten worden toegerekend aan de jaren waarop ze betrekking hebben. Deze toegerekende uitgaven en inkomsten worden lasten en baten genoemd.

Stelselwijziging
Wijziging van de methode van afschrijving op activa. De wijziging dient wel gemotiveerd te worden.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten of baten . Bij incidentele lasten of baten gaat het om

eenmalige zaken die zich gedurende een beperkt aantal jaren voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Om dit kengetal te relateren aan het overzicht van baten en lasten is het noodzakelijk om de volgende cijfers te presenteren:

A. Totale structurele lasten
B. Totale structurele baten
C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves
D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves
E. Totale baten

Structurele exploitatieruimte = ((B-A)+(D-C))/(E) x 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.

Vervaardigingprijs
Omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

Vlottende middelen
De uitstaande gelden (vlottende activa) en de opgenomen gelden (vlottende passiva) met een looptijd korter dan één jaar.

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

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

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

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

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

Wet gemeenschappelijke regelingen
Wet die samenwerking tussen overheden regelt.

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

Bijlage 4: Lijst met afkortingen

ADV	Antidiscriminatievoorziening
B&W	Burgemeester en Wethouders
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BCF	BTW-compensatiefonds
BDU	Brede Doeluitkering
BMV	Brede Maatschappelijke voorziening
Bpg	Besluit politiegegevens
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BWT	Bouw- en Woningtoezicht
CR	Centrum Regeling
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
FaZa	Facilitaire Zaken
Fido	Financiering Decentrale Overheden
FG	Functionaris Gegevensbescherming
GR	Gemeenschappelijks regeling
HbH	Hulp bij het Huishouden
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IHP	Integraal Huisvesting Plan
IKC	Integraal Kind Centrum
IKS	Iedereen Kan Sporten
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IUSD	Integratie-uitkering Sociaal domein
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
KBL	Kredietbank Limburg
KVS	Kosten verdeelstaat
MAA	Maastricht Aachen Airport
N.n.b.	Nog niet bekend
Novi	Nationale Omgevingsvisie
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden Budget
POK	Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag
Povi	Provinciale Omgevingsvisie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
ROB	Raad voor het Openbaar Bestuur
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RWM	Het bedrijf voor afvalinzamelaar en reiniging in de Westelijke Mijnstreek
SD	Suppletie-uitkering integratie

SE	Standaardeenheden
SiSa	Single Information Single Audit
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
TAS	Trainingscentrum Aangepast Sporten
TONK	Tijdelijke Ondersteuning in Noodzakelijke Kosten
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
TPE	Techno Port Europe
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VWS	Ministerie van volksgezondheid, welzijn en sport
WIZ	Wet langdurige zorg
WM	Westelijke Mijnstreek
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Waardering onroerende zaken
Wpg	Wet politiegegevens
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZIN	Zorg in natura
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel