GEMEENTE BEUNINGEN

Jaarstukken

2022



Versie 30 juni 2023

bakertilly

Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Algemeen

Leeswijzer

Samenvatting

Programmaverantwoording 2022	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Werk en inkomen	-5.268.892	-7.198.341	-7.165.041	33.300
Jeugd	-9.654.040	-9.178.500	-9.275.043	-96.543
Maatschappelijke ondersteuning	-9.939.691	-10.338.365	-10.249.433	88.932
Welzijn en educatie	-5.598.453	-6.444.425	-6.276.717	167.708
Omgeving	-3.542.621	-3.143.069	-2.445.670	697.399
Openbare orde en veiligheid	-1.908.584	-1.863.080	1.460.615	3.323.695
Bestuur en algemene ondersteuning	29.223.326	34.168.448	35.500.644	1.332.196
Onroerende zaakbelasting	7.735.000	7.620.000	7.653.580	33.580
Overige eigen middelen	-751.436	-284.623	128.067	412.690
Gerealiseerd resultaat	**294.609**	**3.338.045**	**9.331.002**	**5.992.957**

Reservepositie	Stand 1-1-2022	Storting	Onttrekking	Resultaat 2022	Stand 1-1-2023
in € (+=positief/-=negatief)					1)
Algemene reserve	10.056.871	1.366.000	-450.000	0	10.972.871
Overige reserves	2.841.076	1.044.762	-1.424.381	9.331.002	11.792.459
	12.897.947	**2.410.762**	**-1.874.381**	**9.331.002**	**22.765.330**

[1] Deze stand is inclusief het voorstel tot aanvullende resultaatbestemming 2022

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Inhoudsopgave

Algemeen....1
Leeswijzer....1
Samenvatting....1
Inhoudsopgave....2
Inleiding....7
Bericht van het college....7
Financiële resultaten....8
Jaarverslag....17
Programmaverantwoording....17
1. Werk en inkomen....18
Programma inhoud....18
Ambities en ontwikkelingen....18
Doelen en financiën....19
Overige gegevens....26
2. Jeugd....27
Programma inhoud....27
Ambities en ontwikkelingen....27
Doelen en financiën....28
Overige gegevens....39
3. Maatschappelijke ondersteuning....41
Programma inhoud....41
Ambities en ontwikkelingen....41
Doelen en financiën....42
Overige gegevens....54
4. Welzijn en educatie....57
Programma inhoud....57
Ambities en ontwikkelingen....57
Doelen en financiën....59
Overige gegevens....71
5. Omgeving....75
Programma inhoud....75
Ambities en ontwikkelingen....75
Doelen en financiën....76
Overige gegevens....92

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

6. Openbare orde en veiligheid 97
Programma inhoud 97
Ambities en ontwikkelingen 97
Doelen en financiën 98
Overige gegevens 104
7. Bestuur en algemene ondersteuning 106
Programma inhoud 106
Ambities en ontwikkelingen 106
Doelen en financiën 107
Overige gegevens 123
8. Onroerende zaakbelasting 126
Programma inhoud 126
Ambities en ontwikkelingen 126
Doelen en financiën 126
Overige gegevens 128
9. Overige eigen middelen 129
Programma inhoud 129
Ambities en ontwikkelingen 129
Doelen en financiën 129
Overige gegevens 137
Paragrafen 139
Lokale heffingen 140
Hondenbelasting 141
Forensenbelasting 141
Marktgelden 141
Toeristenbelasting 142
Lijkbezorgingsrechten 142
Leges publiekszaken 142
Reclamebelasting 143
Volume en bedrag kwijtscheldingen 143
Munitax 144
Kostendekkendheid 145
Afval 146
Riool 147
Leges omgevingsvergunning 147

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Rioolheffing 148
Reinigingsheffing (afvalstoffenheffing en reinigingsrecht) 150
Onroerende zaakbelasting 151
Leges omgevingsvergunningen 151
Overzicht lokale woonlastendruk 152
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 153
Weerstandsvermogen 153
Weerstandscapaciteit 153
Ratio weerstandsvermogen 154
Financiële kengetallen 155
Risicokaart 157
Risico Covid-19 en Oorlog Oekraïne 159
Onderhoud kapitaalgoederen 161
Wegen 161
Openbare verlichting 161
Riolering 162
Water 163
Groen en speelvoorzieningen 163
Gebouwen en civiele kunstwerken 164
Financiering 166
Beleid 166
Risicobeheer 166
Renterisico's 166
Kredietrisico 169
Renteschema 170
Taakveld treasury 171
Beleggingen 171
Financieringsbehoefte 171
Financieringspositie 171
Financiering (opgenomen geld O/G) 172
Uitzettingen (U/G) 173
Relatiebeheer/ Kasbeheer 173
Bedrijfsvoering 174
Personeel en organisatie 174
Informatiebeveiliging en privacy 175

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Communicatie 176
Covid-19 en oorlog Oekraïne 178
Verbonden partijen 180
Beleid 180
Veiligheidsregio Gelderland Zuid (VRGZ), Nijmegen 181
Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO), Wijchen 182
Milieusamenwerking en afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN), Nijmegen 183
Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN) 184
Gemeentelijke gezondheidsDienst (GGD), Nijmegen 186
Munitax, (Beuningen) 188
Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen (DRAN) 189
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR), Nijmegen 190
Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen 192
Aandelen 193
Grondbeleid 196
Algemeen 196
Rekenparameters grondexploitaties 200
Projecten Uitvoerend grondbeleid / actieve grondexploitaties 203
Faciliterend grondbeleid 230
Portefeuille grondexploitaties 232
Wet Open Overheid 241
Jaarrekening 242
Overzicht baten en lasten 242
Rekening van baten en lasten 245
Balans 303
Inleiding balans 303
Balans 303
Waarderingsgrondslagen 303
Toelichting op de balans 303
Reserves en voorzieningen 303
Investeringsoverzicht 303
Balans 303
Waarderingsgrondslagen 306
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans per 31 december 309
Verplichte bijlagen 332

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

SISA....332
Wnt....349
Baten en lasten per taakveld....351
Facultatieve bijlagen....356
Reserves en voorzieningen....357
Langlopende geldleningen....361
Vaste activa....362
Garantie en verplichtingen....372
Personele kosten....374
Algemene uitkering....375
Lijstoverzicht afkortingen....378

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Inleiding

Bericht van het college

In de eerste maanden van 2022 hebben we, na de intensieve coronajaren 2020 en 2021, nog te maken gehad met de gevolgen van de pandemie. Dit vroeg het nodige van de flexibiliteit van de Beuningse samenleving. We gingen over naar een ‘nieuw normaal’ - maar daarmee keerde de gewenste rust niet terug. Want de wereld werd bruut opgeschrikt door de Russische invasie in de Oekraïne. Beuningen kwam direct in actie voor de vluchtelingen en realiseerde crisisnoodopvang in De Tinnegieter en daarna noodopvang op het Asdonckterrein. Het goede doen en je steentje bijdragen, samen met alle betrokkenen: dat betekende een stevige inspanning in menskracht en middelen - en het zorgde voor saamhorigheid. Ook de met de oorlog samenhangende energiecrisis heeft een stevige impact op de Beuningse samenleving. De vier thema’s ‘ Sociaal kloppend hart’, ‘Zuinig op ons klimaat’, ‘Beuningen maken we samen’ en ‘Aantrekkelijk wonen’ geven nieuwe energie voor onze gemeente – de titel van het raadsakkoord. De coalitievorming en het opstellen van het raadsakkoord, volgend op de gemeenteraadsverkiezingen in maart, gaven ruimte aan het formuleren van nieuwe ambities en plannen voor de gemeente Beuningen.

Wonen en bouwen zijn belangrijke pijlers in deze ambities. Passende huisvesting in een fijne woonomgeving: voor minder doet Beuningen het niet. De opgaven worden complexer, gezien de grotere onderlinge verwevenheid en gezien de omstandigheden zoals stikstof en de krappe arbeidsmarkt. Op de complexe opgaven is regionale samenwerking, bijvoorbeeld in de Groene Metropoolregio.

Door onze grondige voorbereidingen in eerdere jaren konden we ook in 2022 voortbouwen op het Panorama 2040 met onder andere het structuurmodel Ewijk. Ook al is de Omgevingswet andermaal uitgesteld. En tot slot een mooie mijlpaal: in december besloot de gemeenteraad welke functies in het nieuw te bouwen zwembad moeten komen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Financiële resultaten

Resultaten en bestemming

Voorstel resultaatbestemming 2022	
in € (+=storting reserve/-=onttrekking reserve)	
Algemene reserves	
Storting algemene reserve (samengevoegd met grondexploitatie)	0
Bestemmingsreserves	
Budgetoverheveling (nog uit te voeren werkzaamheden in volgend jaar)	604.208
Vluchtelingen	3.244.363
Maatschappelijk vastgoed (1/3)	1.827.477
Bovenwijkse voorzieningen (2/3)	3.654.954
Resultaatbestemming	**9.331.002**

Analyse resultaat

Programmaverantwoording 2022	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Werk en inkomen	-5.268.892	-7.198.341	-7.165.041	33.300
Jeugd	-9.654.040	-9.178.500	-9.275.043	-96.543
Maatschappelijke ondersteuning	-9.939.691	-10.338.365	-10.249.433	88.932
Welzijn en educatie	-5.598.453	-6.444.425	-6.276.717	167.708
Omgeving	-3.542.621	-3.143.069	-2.445.670	697.399
Openbare orde en veiligheid	-1.908.584	-1.863.080	1.460.615	3.323.695
Bestuur en algemene ondersteuning	29.223.326	34.168.448	35.500.644	1.332.196
Onroerende zaakbelasting	7.735.000	7.620.000	7.653.580	33.580
Overige eigen middelen	-751.436	-284.623	128.067	412.690
Gerealiseerd resultaat	**294.609**	**3.338.045**	**9.331.002**	**5.992.957**

Bij het onderdeel Jaarrekening, Rekening van baten en lasten, Incidentele baten en lasten is globaal aangegeven of de afwijkingen van incidentele of structurele aard zijn. Het precieze karakter van de afwijkingen is niet altijd even duidelijk aan te geven. Als uitgangspunt hanteren we de regel: als een afwijking niet expliciet als incidenteel is aan te merken, dan beschouwen we het als structureel.
Samengevat komt het in grote lijnen hierop neer:
1. Uit onderstaande tabel blijkt dat de afwijking ten opzichte van de ramingen bij de herfstnota nagenoeg helemaal is aan te merken als een incidentele afwijking.
2. Het uiteindelijke rekeningresultaat van € 9,3 miljoen is globaal voor € 4,8 miljoen van structurele aard en € 4,5 miljoen van incidentele aard.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Ramingen rekeningsaldo:	Structureel	Incidenteel	Totaal
Begroting voor wijziging (pag.184 programmabegroting 2022-2025)	622.000	-327.000	295.000
1e bgw: Meerjaren(investerings)begroting/dekkingsvoorstel	0	-231.000	-231.000
2e bgw: Administratieve wijziging	0	0	0
3e bgw: Bedrijfsvoering (binnen programma 7)	0	0	0
4e bgw: Herfstnota 2021 Structurele effecten	1.313.000	0	1.313.000
5e bgw: Perspectiefnota 2022	-27.000	-299.000	-326.000
6e bgw: Resultaatbestemmingen 2021	0	0	0
7e bgw: Herfstnota 2022	2.718.000	-431.000	2.287.000
8e bgw: Bedrijfsvoering (ná herfstnota)	0	0	0
Geraamd rekeningsaldo na wijzigingen	**4.626.000**	**-1.288.000**	**3.338.000**
Totaal afwijkingen	**173.000**	**5.843.000**	**6.016.000**
Werkelijk rekeningsaldo (inschatting incidenteel en structureel)	**4.799.000**	**4.555.000**	**9.354.000**
Werkelijk rekeningsaldo (inclusief afrondingen, totaal € 23.000)	**4.799.000**	**4.532.000**	**9.331.000**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Hierbij een bondige toelichting op de grote verschillen tussen het jaarresultaat en de laatste aan u aangeboden rapportage (Herfstnota) over 2022.

Programma 1 Werk en inkomen € 33.300
Het voordelige resultaat bevat een specifieke uitkering voor ondersteuning van kwetsbare huishoudens bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen. Aanleiding vormde de sterk gestegen energielasten. De regeling loopt over meerdere jaren.

Programma 2 Jeugd -€ 96.543
De producten binnen het programma laten zien dat capaciteit in de jeugd ggz onder druk staat met als gevolg wachtlijsten en personeelstekorten waardoor de uitgaven van de gemeente nu nog niet gemaakt worden en ongetwijfeld later zullen volgen. Tendens is ook dat er daardoor ander maatwerk/passende hulp geboden is. Dit blijkt uit een toename van het aantal verwijzingen jeugdhulp (intensief) met verblijf.

Programma 3 Maatschappelijke ondersteuning € 88.932
Het voordelige resultaat bevat voornamelijk specifieke uitkeringen voor inburgering, maatschappelijke begeleiding voor inburgeraars en cliënt ondersteuning van € 209.000 die samen met geld van de Provincie Gelderland (Winterfonds, € 125.000) en budgetten voor lopende projecten (€ 106.000) in 2023 zullen leiden tot uitvoering van activiteiten, plannen en verstrekkingen.

Programma 4 Welzijn en educatie € 167.708
Onderhoud van groen, parken en plantsoenen is binnen de bestekruimten gebleven waarbij ook de voorbereiding voor aanpak van wijk Vording voordelig is uitgevallen. Uitvoering van groenaanleg voor Vording zal in 2023 vervolgens plaatsvinden.

Programma 5 Omgeving € 697.399
Grootste voordeel betreft vervolgens ontvangst van hogere leges, voornamelijk veroorzaakt door aanleg van een energiepark (na aftrek van WABO lasten) en bestemmingsplannen.
Het resultaat op afval van € 42.000 voordelig is een combinatie van lagere opbrengsten op afvalproducten en afvalstoffenheffing tegenover een voordeel op lagere kosten voor inzameling en milieustraat.

De uitgaven voor wegenonderhoud, bermonderhoud, watergangen, openbare verlichting en verkeersmaatregelen veroorzaken het restant van het voordeel. Evenals het voorgaande jaar is de beschikbare capaciteit voor organisatie en uitvoering beperkt waardoor plannen leiden tot uitstel.

Programma 6 Openbare orde en veiligheid € 3.323.695
Crisis in Oekraïne heeft geleid tot een voordelig resultaat van € 3.244.000 op de opvangsituatie. Uitkeringen van het Rijk tegenover de gemaakte kosten door de gemeente zijn ruimschoots gedekt.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Dit programma is volgens begroting verlopen met geringe afwijkingen.

Programma 7 Bestuur en algemene ondersteuning € 1.332.196
Vanuit dit voordelige saldo zal voor € 258.000 projectmatig geld voor het digitaal ontwikkelprogramma worden overgeheveld naar 2023.

Verder is er sprake van voordelen op de algemene uitkering van € 419.000. Over 2022 is een voordeel op personele lasten door vacatureruimte. Aangevuld met gecompenseerde uren voor het project ontheemden Oekraïne vanuit de opvangregeling) voor circa € 1,2 mln. Hiertegenover staan nadelen door inhuur van personeel voor circa €1 mln. en een nadeel van € 560.000 doordat minder uren zijn doorbelast aan producten zoals grondexploitaties en grote investeringen. Tenslotte heeft vrijval van een "verliesvoorziening" plaatsgevonden (niet meer nodig), wat een voordeel van circa € 1,1 mln. tot gevolg heeft.

Programma 8 Onroerendezaakbelasting € 33.580
De opbrengsten zijn hoger dan geraamd door hertaxaties en heffingen van 2022 en voorgaande jaren en meer woningen welke zijn opgeleverd in 2022.

Programma 9 Overige eigen middelen € 412.690
Uit het voordeel zal een specifieke uitkering van € 879.000 voor woningbouw stimulering naar 2023 worden overgeheveld om in de komende jaren ingezet te worden. Belastingen (forensen, toeristen en honden), bouwgrondexploitatie, energiebeheer zorgen voor een nadeel van per saldo € 95.000.

Tenslotte is het totale verschil op de mutaties reserves. Dit zijn deels hogere stortingen dan geraamd of anderszins hogere bijdragen/vrijval vanuit budgetoverheveling zoals was verwacht. Hiervan is een toelichting te vinden bij het hierna opgenomen onderdeel Eigen Vermogen. We verwijzen hiervoor naar Facultatieve bijlagen, Reserves en voorzieningen.

Opbouw begrotingsbedragen

Opbouw begroting 2022			
in € (+=voordeel/-=nadeel)	Saldo begroting exploitatie	Saldo begroting reserves	Totaal begroting
Begroting voor wijziging	1.391.245	-1.096.636	294.609
1e bgw: Meerjaren(investerings)begroting/dekkingsvoorstel	-231.000	0	-231.000
2e bgw: Administratieve wijziging	0	0	0
3e bgw: Bedrijfsvoering (binnen programma 7)	0	0	0
4e bgw: Herfstnota 2021 Structurele effecten	1.315.211	-1.942	1.313.269
5e bgw: Perspectiefnota 2022	-441.934	116.000	-325.934
6e bgw: Resultaatbestemmingen 2021	-1.988.688	1.988.688	0
7e bgw: Herfstnota 2022	3.487.572	-1.200.471	2.287.101
8e bgw: Bedrijfsvoering (ná herfstnota)	0	0	0
Verwacht resultaat	**3.532.406**	**-194.361**	**3.338.045**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Eigen vermogen

Opbouw eigen vermogen				
in € (+=positief/-=negatief)	Stand per 1.1.2022	Mutaties 2022	Resultaat 2022	Stand per 1.1.2023[1]
Algemene reserve algemene dienst	10.056.871	916.000	0	10.972.871
Overige reserves	2.841.076	-379.619	9.331.002	11.792.459
Totaal eigen vermogen	**12.897.947**	**536.381**	**9.331.002**	**22.765.330**

[1] Deze stand is inclusief het voorstel tot aanvullende resultaatbestemming 2022

Prg.	Voorstel aanvullende resultaatbestemmingen 2022 (Reserve budgetoverheveling)		
		SiSa regelingen	Budget-overheveling
3	Kamers met Aandacht (Dak-/thuisloosheid)		18.230
3	Uitgaven ambulantiseringsbudget		18.747
3	Gezond in de Stad		16.130
3	Invoeringsbudget Beschermd Wonen		17.854
3	Subsidies ov.alg.maatsch.werk		35.000
4	Vording 2 Planvorming Groen		60.000
4	Kunstbeoefening en-bevordering		20.000
4	Sportaccomodaties		30.000
5	Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid/fietsbeleidsplan		20.000
5	Stelpost Toekomstvisie de Sluis		110.000
7	Informatieveiligheid		39.977
7	Digitaal Ontwikkelingsprogramma 21-24 (DOP)		218.270
		0	604.208
			0
	Totaal		604.208

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overzicht mutaties en toelichting op de mutaties in de reserves.
Vrijwel alle mutaties met de reserves zijn van incidentele aard. Alleen het spaarplan en de storting in de reserve duurzaam Beuningen hebben structurele kenmerken.

Prg.	**Mutaties in de reserves 2022**			
	in € (+=onttrekking, voordeel / -=toevoeging, nadeel)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo mutatie
1	*Budgetoverheveling*			
	- Vrijval reserve inzake participatiecoach		15.975	15.975
3	*Budgetoverheveling*			
	- Vrijval reserve inzake ambulantisering (2021)		29.310	29.310
	- Aanwending van de reserve tbv Eerstelijnsloket MEE (2021)		50.000	50.000
	- Aanwending van de reserve tbv leefstijlinterventie (SPUK uitkering SISA 2021)		67.713	67.713
4	*Budgetoverheveling*			
	- Voor aanleg groen bij de revitalisering Vording wordt voor 2022 en 2023 € 450.000 onttrokken aan de algemene bedrijfsreserve. De aanleg is doorgeschoven naar 2023. Het budget voor 2022 ad. € 450.000 is wel al onttrokken aan de algemene bedrijfsreserve en gestort in de bestemmingsreserve budgetoverheveling.	-450.000		-450.000
	- Idem; bijdrage 2022 ten laste van de algemene bedrijfsreserve		450.000	450.000
	- Aanwending van een deel van de uit 2018/2019/2020 gereserveerde middelen voor groenonderhoud. Het restant blijft beschikbaar voor 2023		67.268	67.268
	- Onderzoekskosten zwembad De Plons (Uitgaven in 2022 en vrijval restant)		5.243	5.243
	- Inzet van de gereserveerde middelen integrale applicaties BOR. (aandeel groen)		20.000	20.000
	- Aanwending van de reserve tbv biodiversiteit (2021)		15.000	15.000
	- Voorbereiding revitalisering Vording (Uitgaven in 2022)		20.955	20.955
	- Gedeeltelijke inzet van de gereserveerde middelen sportakkoord 2021 (SiSa)		16.520	16.520
	- Gedeeltelijke inzet van de gereserveerde GOA-middelen uit 2018-2021 (SiSa)		61.270	61.270
5	*Maatschappelijke compensatie*			
	Storting van de H1 vergoeding maatschappelijke compensatie 2022 (bestaand beleid)	-76.386		-76.386
5	*Duurzaam Beuningen*			
	Structurele storting in de reserve Duurzaam Beuningen. Bij de herfstnota 2022 is deze structureel verlaagd naar € 25.000.	-25.000		-25.000
5	*Kwaliteitsslag de Klef Ewijk*			
	Hiervoor was in 2022 eenmalig € 150.000 in de begroting opgenomen. Bij de herfstnota 2022 is aangegeven dat deze werkzaamheden pas in 2023 worden opgestart. Het budget is daarbij via de reserve budgetoverheveling al doorgezet naar 2023.	-150.000		-150.000
5	*Openbare Verlichting*			
	Dekking van de uitgaven 2022 achterstallig onderhoud en vervangingen openbare verlichting. Het restant van € 53.000 blijft beschikbaar voor 2023		116.892	116.892
5	*Afvalreserve*			
	- Het voordelige resultaat afvalinzameling 2022 wordt gereserveerd (bestaand beleid)	-343.376		-343.376

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	- Bij de begrotingsbehandeling 2022 is besloten het tarief met € 10 te verlagen. Dit nadeel is afzonderlijk ten laste van de afvalreserve geboekt.		116.000	116.000
5	*Afvalreserve* Ingevolge het BBV dient het afvalfonds niet als bestemmingsreserve aangemerkt te worden maar als een voorziening omdat het van derden verkregen middelen betreft met een verplicht bestedingsdoel. Om die reden is het volledige saldo per 31 december 2022 van de afvalreserve afgeboekt ten gunste van de exploitatie en vervolgens is het hetzelfde bedrag gestort in de nieuwe afvalvoorziening. Deze storting is verantwoord op programma 5 Omgeving. Budgettair heeft dit geen effect.		849.076	849.076
5	*Budgetoverheveling* - Aanwending t.b.v. diverse advieskosten inzake de Zandwinning Beuningse Plas.		42.572	42.572
	- Inzet provinciale subsidie woningbouw versnelling Winssen Zuid		25.000	25.000
	- Bijdrage reserve t.b.v. uitgaven 2022 SPV-maatregelen 1e tranche 2020-2021 (SiSa)		87.922	87.922
	- Inzet restant reserve voorbereidingskosten Ruyterpark Weurt.		19.731	19.731
	- Bijdrage reserve t.b.v. uitgaven 2022 Warmtevisie-Wijken Van de Toekomst		13.635	13.635
	- Vrijval oude prioriteiten revitalisering De Sluis. Dit betrof 2 oude posten uit eerdere jaren. In de begroting 2022 is € 110.000 beschikbaar en omdat dit niet is aangewend in 2022 wordt via de aanvullende resultaatbestemming voorgesteld deze volledig te reserveren.		51.000	51.000
7	*Budgetoverheveling* - Inzet van de uit 2021 overgehevelde budgetten Digitaal Ontwikkelingsprogramma (DOP) 2021-2024.		122.964	122.964
	- Gedeeltelijke inzet van de gereserveerde middelen integrale applicaties BOR.		3.096	3.096
	- Inzet gereserveerde TOZO middelen t.b.v. begroting bedrijfsvoering		52.350	52.350
	- Vrijval oude prioriteiten dynamisch archief en motiemarkt		68.000	68.000
7	*Beuningen Promotion* De aanwending reserve voor de meerkosten in 2022 (bestaand beleid)		10.702	10.702
9	*Algemene reserve* Jaarlijks begrote toevoeging in het kader van het spaarprogramma	-1.366.000		-1.366.000
9	*Budgetoverheveling* - Inzet reservemiddelen participatie energiezuinige woningen (pilotproject Vording)		20.731	20.731
	- Inzet reservemiddelen Project Toezicht energiebesparing bedrijven		8.066	8.066
	- Vrijval restant Regeling Reductie Energieverbruik		4.221	4.221
	- Uitgaven t.l.v. de gereserveerde middelen Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (SiSa)		292.244	292.244
	Totaal mutaties in de reserves	**-2.410.762**	**2.723.457**	**312.694**

Bovenstaande overzicht laat alle mutaties in de reserves zien gecategoriseerd per programma. In onderstaande overzicht zijn de mutaties in de reserves samengevat per programma. In het jaarverslag staan de mutaties in de reserves eveneens benoemd bij overige gegevens.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overzicht van de mutaties in reserves per programma 2022				
in € (+=baten/voordeel/-=lasten/nadeel)				
Programma	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk rekening saldo	Afwijking
Werk en Inkomen		23.829	15.975	-7.854
Maatschappelijke ondersteuning		186.762	147.023	-39.739
Welzijn en educatie	450.000	341.719	206.256	-135.463
Omgeving	-180.636	-1.799	727.066	728.865
Bestuur en algemene ondersteuning		295.866	257.112	-38.754
Overige eigen middelen	-1.366.000	-1.040.738	-1.040.738	0
Gerealiseerd resultaat	**-1.096.636**	**-194.361**	**312.694**	**507.055**

Verkorte balans x € 1.000

Activa	2022	2021	Passiva	2022	2021
Immateriële activa	3.373	3.461	Algemene reserves	10.973	7.731
Materiële vaste activa	43.146	41.306	Bestemmingsreserves	1.612	1.744
Financiële vaste activa	3.783	4.580	Resultaat	9.331	3.423
TOTAAL VASTE ACTIVA	**50.302**	**49.347**	**TOTAAL EIGEN VERMOGEN**	**21.916**	**12.898**
Voorraden	12.601	16.912	Voorzieningen	14.134	12.158
Vorderingen	28.126	21.366	Langlopende schulden	55.027	60.009
Liquide middelen	549	529	Kortlopende schulden	2.416	2.861
Overlopende activa	9.626	5.551	Overlopende passiva	7.711	5.779
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**50.902**	**44.358**	**TOTAAL VREEMD VERMOGEN**	**79.288**	**80.807**
TOTAAL ACTIVA	**101.204**	**93.705**	**TOTAAL PASSIVA**	**101.204**	**93.705**

Het overzicht van activa en passiva op de balans geeft inzicht in het bezit en vermogen van onze gemeente. Bij de activa gaat het om wat Beuningen bezit of waar de gemeente financieel recht op heeft, bijvoorbeeld banksaldi, debiteuren en gebouwen. Aan de passiva zijde staat de vermogensopbouw uiteengezet. Een balans geeft inzicht in hoe de bezittingen zich verhouden tot schulden en verplichtingen en hoe de eigendommen van Beuningen zijn gefinancierd. Daarnaast geeft dit overzicht een indicatie in hoeverre de gemeente in staat is om tegenvallers op te vangen

Hieronder gaan we kort in op enkele ontwikkelingen in 2022:

- De 'Immateriële vaste activa' zijn met € 0,1 miljoen afgenomen. Dit betreft één verstrekte subsidie en verder de reguliere afschrijvingen.
- De 'Materiële vaste activa' zijn met € 1,8 miljoen toegenomen. De investeringen bedroegen € 3,8 miljoen. De belangrijkste zijn de nieuwbouw Dromedaris, revitalisatie Vording, reconstructie van Heereveldstraat en de herinrichting Houtduiflaan. De

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

afschrijving bedroeg € 2,1 miljoen, zijnde € 1,8 regulier en € 0,3 extra afschrijving in verband met sloop van het oude schoolgebouw Dromedaris.

- De afname 'Financiële vaste activa' van € 0,8 miljoen betreft de ontvangen aflossingen op met name de verstrekte hypothecaire geldleningen en de leningen aan Alliander.
- Voor de afname van de voorraden (GREXEN) met € 4,3 miljoen verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid. Daarin zit begrepen € 1,1 miljoen vrijval van de voorziening Zandwinning Beuningse Plas.
- De post 'Vorderingen' laat een toename zien van € 6,7 miljoen. De (verplichte) uitzettingen 's Rijks Schatkist (in combinatie met een tijdelijk verstrekte kasgeldlening) zijn met € 5,8 miljoen toegenomen. De overige vorderingen namen met € 0,9 miljoen toe.
- De 'Overlopende activa' zijn met € 4,0 miljoen toegenomen. Het betreft grotendeels vorderingen op het rijk. Een bedrag van € 3,1 miljoen heeft betrekking op het btw-compensatiefonds en de rijksvergoeding opvang Oekraïne.
- Het onderdeel 'Eigen vermogen' (toename met € 9,0 miljoen) is bij het onderdeel Jaarrekening, balans, toelichting balansposten, vaste passiva toegelicht. Het betreft met name het hogere rekeningresultaat 2022 ten opzichte van 2021. Dit moet afzonderlijk op de balans worden gepresenteerd en viel € 5,9 miljoen hoger uit dan 2021.
- De stijging van de voorzieningen met € 1,9 miljoen zit met name in de stijging van het wegenfonds (minder uitgegeven dan de jaarlijkse dotatie in het fonds) en het rioolfonds (positief resultaat rioolbeheer over 2022). Daarnaast is de afvalreserve overgeboekt naar een afvalvoorziening voor een bedrag van € 0,8 miljoen.
- Onze 'Langlopende schulden' nemen af. Wij hebben in 2022 € 5,0 miljoen regulier afgelost.
- De afname van de post 'Kortlopende schulden' betreft het reguliere verloop van het onderdeel crediteuren.
- De toename van de 'Overlopende passiva' met € 1,9 miljoen is voornamelijk veroorzaakt door diverse SISA-regelingen waarvoor de ontvangen middelen nog niet zijn besteed per ultimo 2022. Hiervoor is € 1,8 miljoen opgenomen als overlopende post.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Jaarverslag

Programmaverantwoording

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

1. Werk en inkomen

Programma inhoud

De Participatiewet bestaat sinds 2015. De wet is bedoeld voor iedereen die kan werken, maar het zonder steuntje in de rug niet redt. De wet moet ertoe bijdragen dat zoveel mogelijk mensen, met en zonder beperking, aan het werk geholpen worden, bij voorkeur bij een gewone werkgever. De nadruk ligt op het activeren van mensen. Dat betekent dat er vooral gekeken wordt naar wat iemand kan. Er zijn verschillende instrumenten om mensen naar werk te begeleiden, zoals proefplaatsingen, leerwerkplekken, taalstages, Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding), loonkostensubsidie en beschut werk.
We willen dat onze inwoners een passende werkplek hebben. Werk is meer dan een inkomensvoorziening; het is de sleutel naar een zelfstandig en zelfredzaam bestaan.
Inwoners die onvoldoende inkomen hebben, kunnen terugvallen op de gemeente voor een uitkering, aanvullende inkomensregeling of schuldhulpverlening.
We hebben bij ons arbeidsmarktbeleid met veel partijen te maken. Denk aan werknemers, werkgevers, belangenverenigingen, onderwijsinstellingen, het UWV, overige gemeenten binnen de arbeidsmarktregio en de provinciale en landelijke overheid. Zij hebben allemaal hun eigen belangen en verantwoordelijkheden en onze inwoners werken niet alleen binnen de gemeentegrenzen. Dat maakt het enerzijds noodzakelijk om op vele niveaus samen te werken, anderzijds maakt het dat we de invloed van de gemeente op de arbeidsmarkt moeten nuanceren.

Ambities en ontwikkelingen

Werk
WerkBedrijf Rijk van Nijmegen is de verbindende schakel tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt. Het voert in opdracht van de gemeenten de Participatiewet uit. Via het WerkBedrijf bieden we zo veel mogelijk kandidaten perspectief en mogelijkheden om hun werkkansen te vergroten en te benutten. Daarnaast zorgen we dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt die zich (nog) niet kunnen ontwikkelen naar regulier werk, maatschappelijk actief zijn of een tegenprestatie leveren.
De sociale werkvoorziening (SW) is na de invoering van de Participatiewet geïntegreerd in het WerkBedrijf. Een belangrijke opdracht voor het WerkBedrijf was om de SW-medewerkers zoveel mogelijk buiten de muren van WerkBedrijf bij reguliere werkgevers te plaatsen.

Terugkijkend op 2022 valt op dat er sprake is van een krappe arbeidsmarkt die zich goed heeft hersteld van de coronacrisis.

In het afgelopen jaar heeft het WerkBedrijf 418 kandidaten actief begeleid binnen Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Met intensieve begeleiding hebben zij gewerkt aan het vergroten van hun zelfredzaamheid en loonwaarde.
Het WerkBedrijf heeft 674 kandidaten met een bijstandsuitkering geplaatst in parttime werk, wat het totale aantal van 1.275 bijstandsgerechtigden op werk brengt. Daarnaast heeft WerkBedrijf afgelopen jaar 317 jongeren met een bijstandsuitkering aan werk geholpen.
In totaal hebben 837 kandidaten met een arbeidsbeperking (langdurig) werk gevonden. Dit aantal is hoger dan de doelstelling van 800. Deze groep blijft groeien en vraagt om langdurige ondersteuning op en naar werk.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Aan de onderkant van de arbeidsmarkt staan we na 2022 nog altijd voor een stevige uitdaging. Mensen die tot de doelgroep van de Participatiewet behoren hebben vaak structurele ondersteuning nodig of moeten nog een forse ontwikkeling doormaken voordat zij betaald werk kunnen doen. De nota 'Werk voorop! Arbeidsmarkt- en Re-integratiebeleid 2020 t/m 2023 Rijk van Nijmegen' uit 2019 met daarin geformuleerde ambities blijft ook in de (deels) herstelde economische omstandigheden een belangrijk kader. Dit kader wordt in 2023 bijgewerkt en met uw raad gedeeld.

Inkomen
We verstrekken uitkeringen rechtmatig en doelmatig. Dit leidt tot bestrijding van fraude en tot een vermindering van de administratieve lasten. Dit doen we door een analyse te maken van het risico op fraude bij aanvang van de uitkering en herhalen deze analyse periodiek als dat nodig is. Bij vermoeden van fraude maken we gebruik van de sociale recherche.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-12.950.911	5.752.570	-7.198.341
Realisatie	-13.363.779	6.198.738	-7.165.041
Saldo programma	-412.868	446.168	33.300
Mutaties reserves:			
Begroting		23.829	23.829
Realisatie		15.975	15.975
Saldo reserve		-7.854	-7.854
Gerealiseerd resultaat	-412.868	438.314	25.446

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?
Ons doel was om een gezonde arbeidsmarkt te creëren waarin iedereen kansen heeft, inclusief mobiliteit en flexibele banen voor laagopgeleiden, jongeren en inwoners met een migratieachtergrond. Dit wilden we bereiken door het verbeteren van de informatievoorziening en het optimaliseren van WerkBedrijf voor een effectief arbeidsmarktbeleid.

Voor inwoners zonder werk en onvoldoende inkomen hebben we uitkerings- en inkomensregelingen, zodat zij op de gemeente kunnen terugvallen. Gezinnen met weinig geld konden gebruikmaken van ons Kindpakket om hun kinderen te laten sporten, schoolspullen te geven en leuke dingen te laten doen.

Ook wilden inwoners ondersteunen bij geldzorgen en schulden om zo crisissituaties te voorkomen en het taboe op schulden te verminderen. Tot slot hebben we een collectieve

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

zorgverzekering voor minimahuishoudens en mensen met een laag inkomen om financiële problemen door onderverzekering en medische kosten te voorkomen.

Door deze maatregelen wilden we ervoor zorgen dat alle inwoners van onze gemeente gelijke kansen hebben en een gezonde toekomst tegemoet kunnen zien.

Wat hebben we bereikt?
We hebben op verschillende vlakken concrete stappen gezet en veel bereikt om onze inwoners te ondersteunen.

Op het gebied van de arbeidsmarkt hebben we de evaluatie van WerkBedrijf besproken in de gemeenteraad en zijn we gestart met het regionale schrijfproces van een nieuw regionaal beleidskader Arbeidsmarkt. Ook werken we aan verbeterde informatievoorziening door te starten met het regionale schrijfproces van het informatieprotocol.

Voor inwoners die moeite hadden met het betalen van hun vaste lasten als gevolg van de hoge energielasten en de coronacrisis, hebben we gezorgd voor (financiële) ondersteuning als onderdeel van onze uitkerings- en inkomensregelingen. We hebben ook ons Kindpakket en regeling meedoen geharmoniseerd en verder uitgebreid, zodat gezinnen met weinig geld kunnen sporten, schoolspullen kunnen kopen en leuke dingen kunnen doen.

We blijven ons inzetten voor het verminderen van het taboe op schulden en armoede door vroegsignalering en schuldhulpverlening binnen de gemeente Beuningen verder te ontwikkelen. Begin 2022 heeft de gemeenteraad de beleidsnota schuldhulpverlening 2022-2026 vastgesteld, hiermee is extra geld vrijgemaakt om vroegsignalering verder te ontwikkelen.

Op het gebied van medische kosten van minimahuishoudens blijven we goede zorg stimuleren en bieden we een collectieve zorgverzekering aan, waarbij de gemeente Beuningen bij elke aanvullende verzekering een financiële bijdrage levert.

Wat hebben we hiervoor gedaan?
- Gezonde arbeidsmarkt
  - We hebben de evaluatie WerkBedrijf besproken op 6 april 2022 in de gemeenteraad;
  - We zijn gestart met het schrijfproces van een nieuw regionaal beleidskader Arbeidsmarkt.

- Informatievoorziening
  - We hebben de informatievoorziening besproken in het evaluatierapport over WerkBedrijf;
  - We zijn gestart met het schrijfproces van het nieuwe regionale beleidskader en informatieprotocol.

- Uitkerings- en inkomensregelingen
  - We verhoogden de individuele studietoeslag;
  - We voerden de energietoeslag uit en hebben volgens de prognose van CBS de volledige doelgroep bereikt. i volgens het CBS vastgesteld, de complete doelgroep;
  - We hebben financiële middelen geserveerd voor een stroppenpot.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

- Kindpakket
  - We hebben de regeling Meedoen en het Kindpakket geharmoniseerd in een nieuwe regeling: de Klavervierpas. De bijbehorende verordening maatschappelijke participatie Beuningen 2023 is op 12 juli 2022 vastgesteld door uw raad.

- Hulp bij geldzorgen
  - We hebben een nieuw beleidskader schuldhulpverlening opgesteld. Deze is door uw raad op 25 januari 2022 vastgesteld.;
  - We hebben het project vroegsignalering van betalingsachterstanden verder uitgebreid met huisbezoeken en betere contacten met huisartsen.

- Medische kosten van minimahuishoudens
  - We hielden de gemeentelijke bijdrage voor de collectieve zorgverzekering gelijk;
  - In samenwerking met BS&F boden we tijdelijk goedkope en verantwoorde energiecontracten aan via gezondverzekerd.nl. Met dit aanbod probeerde we minimahuishoudens in Beuningen te stimuleren om goed na te denken over hun energiecontract.

Wat heeft het gekost?

Werk en inkomen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	-75.000	-75.000	-89.091	-14.091
Inkomensvoorzieningen	-317.000	-1.493.000	-1.677.269	-184.269
Participatiewet (PW)	348.444	-207.259	-138.055	69.204
Sociale recherche (IBO)	-75.336	-76.023	-76.023	1
Sociale werkvoorziening (MGR)	-2.711.000	-2.739.000	-2.672.336	66.664
Gemeentelijk minimabeleid	-865.000	-885.000	-960.513	-75.513
Schuldhulpverlening	-191.000	-204.000	-181.667	22.333
Kwijtschelding lokale belastingen	-145.000	-146.059	-121.254	24.805
Reïntegratie/participatievoorzieningen	-1.238.000	-1.373.000	-1.248.835	124.165
Gerealiseerd resultaat	**-5.268.892**	**-7.198.341**	**-7.165.041**	**33.300**

Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-155.000	-155.000	-142.816	12.184
Baten	80.000	80.000	53.725	-26.275
Saldo van baten en lasten	**-75.000**	**-75.000**	**-89.091**	**-14.091**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Inkomensvoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-317.000	-1.493.000	-2.069.037	-576.037
Baten			391.768	391.768
Saldo van baten en lasten	**-317.000**	**-1.493.000**	**-1.677.269**	**-184.269**

Product	Afwijking
Inkomensvoorzieningen	-184.269

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Energietoeslag
Om burgers met lage- en middeninkomens snel te ondersteunen bij de stijging van de energieprijzen heeft het ministerie van SZW de energietoeslag ontwikkeld. Gemeenten voeren die regeling uit. Veel burgers die voldoen aan de voorwaarden hebben gebruik gemaakt van de regeling en daarmee zijn de kosten hoger uitgevallen dan de gelden die het ministerie beschikbaar heeft gesteld. Het is nog onduidelijk of de gemeente hiervoor gecompenseerd zal worden.

- SPUK-regeling "Aanpak energiearmoede"
In 2022 heeft onze gemeente een specifieke uitkering (SPUK) ontvangen waarmee kwetsbare huishoudens in huur- en koopwoningen ondersteund kunnen worden bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen. Aanleiding vormde de sterk gestegen energielasten. De regeling loopt over meerdere jaren.

Participatiewet (PW)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.821.000	-5.844.829	-5.788.575	56.254
Baten	6.169.444	5.637.570	5.650.521	12.951
Saldo van baten en lasten	**348.444**	**-207.259**	**-138.055**	**69.204**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Participatiewet (PW)	69.204

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Het nieuwe invorderingsbeleid dat uw raad in 2021 heeft vastgesteld, heeft ervoor gezorgd de stand van de openstaande vorderingen aanzienlijk te verlagen. Verder zien we in 2022 een toename in ontvangsten WWB en Participatiewet vooral door de grootte van enkele (terug)vorderingen niet in het aantal (terug)vorderingen.

- Gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek
Eind 2021 is een voorschot ontvangen voor komende uitvoeringskosten voor gemeenten om gedupeerden van de toeslagenaffaire te kunnen ondersteunen cq. helpen. De besteding zal plaatsvinden tot en met 2025. De verantwoording vindt plaats via de SiSa afrekening. Het budget van € 7.854 is al opgenomen in de reserve budgetoverheveling.

Sociale recherche (IBO)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-75.336	-76.023	-76.023	1
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-75.336**	**-76.023**	**-76.023**	**1**

Sociale werkvoorziening (MGR)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.711.000	-2.739.000	-2.672.336	66.664
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-2.711.000**	**-2.739.000**	**-2.672.336**	**66.664**

Product	Afwijking
Sociale werkvoorziening (MGR)	66.664

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- In 2022 is nog een positieve afrekening over 2021 ontvangen van de MGR inzake de gemeenteleijke bijdrage ten behoeve van de Wet Sociale Werkvoorziening.

Gemeentelijk minimabeleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-900.000	-920.000	-1.063.237	-143.237
Baten	35.000	35.000	102.725	67.725
Saldo van baten en lasten	**-865.000**	**-885.000**	**-960.513**	**-75.513**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Gemeentelijk minimabeleid	-75.513
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Met name de kosten van bewindvoering en incidentele verstrekkingen in de vorm van leenbijstand zijn toegenomen. Het gaat dan bijvoorbeeld om woon- / inrichtingskosten ten behoeve van statushouders. Aangezien we bij leenbijstand ook een gedeelte van de verstrekte bijstand terugvorderen zijn ook de ontvangsten bijzondere bijstand toegenomen.	

Schuldhulpverlening	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-191.000	-204.000	-181.667	22.333
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-191.000**	**-204.000**	**-181.667**	**22.333**

Kwijtschelding lokale belastingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-145.000	-146.059	-121.254	24.805
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-145.000**	**-146.059**	**-121.254**	**24.805**

Reïntegratie/participatievoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.238.000	-1.373.000	-1.248.835	124.165
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-1.238.000**	**-1.373.000**	**-1.248.835**	**124.165**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Reïntegratie/participatievoorzieningen	124.165
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Van de MGR hebben we een afrekening ontvangen met betrekking tot het resultaat van de gemeentelijke bijdrage 2021 m.b.t. daadwerkelijk verstrekte loonkostensubsidies, kosten Participatiewet en Op Weg naar werk. Ook in 2022 heeft de MGR minder loonkostensubsidies verstrekt aan bedrijven dan vooraf was begroot en dat levert de gemeente een voordeel op over 2022.	

Beleidskaders

- Beleidsnota schuldhulpverlening 2022-2026
- Beleidsregels individuele studietoeslag
- Verordening maatschappelijke ontwikkeling Beuningen 2023

Indicatoren

Verplichte indicatoren	Beuningen	Nederland
Banen - aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 74 jaar (2021)	438,1	685,7
Netto arbeidsparticipatie - in % van de werkzame beroepsbevolking (2022)	74,4	72,2
Personen met een bijstandsuitkering - aantal per 1.000 inwoners (2021)	24,2	43,1
Lopende re-integratievoorzieningen - aantal per 1.000 inwoners van 15 - 64 jaar (2021)	3,5	19,8

Facultatieve indicatoren	Beuningen
Instroom in kalenderjaar	102
Uitstroom in kalenderjaar	96
Uitstroom naar werk in kalenderjaar	42
Totaal aantal uitkeringen per 31 december 2022	419
Het totaal aantal opgelegde waarschuwingen in 2022	0
Het totaal aantal opgelegde boetes in het kader van de inlichtingenplicht in 2022	0
Het aantal fraudegevallen in 2022	1
Het gemiddeld bedrag per fraudegeval in 2022	€ 15.256

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo per 31-12-2021	Resultaat-bestemming 2021	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2022
Reserves						
Reserve Budgetoverheveling:						
- Toeslagenaffaire		7.854	7.854			7.854
- Participatiecoach	15.975		15.975		-15.975	0
Subtotaal reserves	***15.975***	***7.854***	***23.829***	***0***	***-15.975***	***7.854***
Voorzieningen risico's						
Dubieuze Soza-vorderingen	575.690		575.690	26.736	-66.516	535.910
Subtotaal voorzieningen	***575.690***	***0***	***575.690***	***26.736***	***-66.516***	***535.910***
Totaal reserves en voorzieningen	**591.665**	**7.854**	**599.519**	**26.736**	**-82.491**	**543.764**

Bijzondere projecten/ speerpunten
N.v.t.

Lopende investeringen
N.v.t.

Verbonden partijen
Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO)
Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's
Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf 1.3.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

2. Jeugd

Programma inhoud

In dit programma Jeugd zitten de volgende posten: de jeugdgezondheidszorg , peuter- en kinderopvang , de individuele voorzieningen Natura Jeugd en tot slot Veiligheid, jeugdreclassering en opvang Jeugd.

De Jeugdwet geeft ons als gemeente de opdracht om de zorg voor kinderen te organiseren. Uitgangspunt is dat kinderen en ouders de zorg krijgen die nodig is. Dit doen we via vroegsignalering bij het jonge kind bij o.a. de kindcentra (kinder- en peuteropvang/primair onderwijs) en andere partijen. Samen met het Sociaal Team zetten we in op samenwerking met en tussen zorgaanbieders en onderwijs, zowel lokaal (primair onderwijs) als regionaal (voortgezet onderwijs) door onder meer begeleiding en ondersteuning.

We treden op als regisseur op het brede domein van jeugdhulp en zorg binnen het onderwijs. Hiervoor bieden we de jeugdhulpzorg en gecontracteerde zorg minder versnipperd aan : lokaal als het kan en regionaal als het moet. We zorgen dat de jeugdketen in het gedwongen kader stevig staat in aansluiting op de (boven)regionale jeugdzorg.

Voor het jeugdzorgstelsel wordt er landelijk gewerkt aan een hervormingsagenda, waarbij ook naar de versterking van het de onderwijszorg wordt gekeken. Deze hervormingen dienen te leiden tot een verbetering van de hulpverlening en dus ook een stevigere beheersing van het stelsel. De herverdeling wordt bekend met het vaststellen van de hervormingsagenda en een besluit over de structurele financiering van gemeenten.

Ambities en ontwikkelingen

Ambities en ontwikkelingen

We gaan voor de meest geschikte zorg en ondersteuning op het juiste moment, zo dichtbij mogelijk. Waar mogelijk bouwen we dure jeugdhulp af. Als kinderen terecht kunnen in de thuissituatie, dan heeft dit de voorkeur. We zorgen via netwerksamenwerking voor een goede aansluiting tussen jeugdgezondheidszorg, jeugdhulp en onderwijs, jeugdhulpvoorzieningen in natura en voorzieningen die te maken hebben met veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd. Regionaal organiseren we passende hulp voor elk kind, ongeacht de complexiteit van de zorgvraag en wachtlijsten bij aanbieders.

Het Sociaal Team werkt met procesregie voor de ingewikkelde casuïstiek en geïndiceerde zorg. Voor de meer toegankelijke zorg werken we via algemene voorzieningen. Uitgangspunt daarbij blijft de eigen verantwoordelijkheid van onze inwoners en wat nodig is.
Door deskundigheidsbevordering en netwerkversterking proberen we problemen vroegtijdig te signaleren en voor de juiste hulp te zorgen. We gaan verder met de doorontwikkeling van het real-time monitoren van het Sociaal Domein om grip te houden op het Sociaal Domein.

We zorgen voor een goede aansluiting tussen jeugdhulp en zorg binnen het regionale (voortgezet) onderwijs. Dat doen we om onze jongeren op de goede plaats te krijgen. Ook dit

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

moet leiden tot minder gebruik van dure jeugdhulp. Via ingezette pilots in de regio werken we verder aan een zorgsysteem vanuit gemeente en onderwijs met de volgende doelen :
1. Gezamenlijke organisatie en financiering van jeugd-en onderwijshulp;
2. Vaste gezichten en solide samenwerking;
3. Versterken Schoolmaatschappelijk werk;
4. Projecten in het kader van Preventie.

Toekomst Sociaal Domein 2022
In 2022 was nog onbekend hoe de jeugdzorgwijzigingen concreet vertaald gingen worden naar eventuele aanpassingen van de Jeugdwet en bijstellingen van het financiële kader.
We doen nog steeds wat nodig is, waarbij we de financiële beheersbaarheid verbeteren, maar dat wel doen met behoud van kwaliteit om voorbereid te zijn wanneer de wettelijke kaders voor de jeugdhulpplicht wijzigen. Voor de (keten)voorzieningen Jeugd geldt nog steeds dat we aan de voorkant gericht investeren om de kosten aan de achterkant zoveel mogelijk te beperken.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-9.181.500	3.000	-9.178.500
Realisatie	-9.278.687	3.644	-9.275.043
Saldo programma	-97.187	644	-96.543
Mutaties reserves:			
Begroting			
Realisatie			
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat	-97.187	644	-96.543

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?
Voor de (keten)voorzieningen Jeugd geldt dat we aan de voorkant gericht investeren om de kosten aan de achterkant te beperken.

A. Jeugdgezondheidszorg:
Naast Covid-bestrijding kwam uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid de opdracht om het lokale beleid vorm te geven en (jeugd)gezondheidsvraagstukken met voorrang aan te pakken:

A. Gezondheid in de fysieke en sociale leefomgeving
B. Gezondheidsachterstanden verkleinen
C. Druk op het dagelijks leven bij jeugd en jongvolwassenen

Daarnaast trad vanaf 1 januari 2022 het wetsvoorstel 'Prenataal huisbezoek door de jeugdgezondheids-zorg' in werking om een gezonde ontwikkeling van het ongeboren kind te

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

bevorderen en het ontstaan van gezondheids- en ontwikkelingsrisico's voor het kind te beperken.

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is in het leven geroepen om via een investeringsprogramma voor de komende jaren de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. Gemeenten krijgen middelen om scholen te ondersteunen bij de aanpak van de coronavertragingen.

B. Peuter-en kinderopvang - kindcentra :
Voor de kinder-en peuteropvang gaan we ook in 2022 door met de ontwikkeling van de kind-centra (KC) in aansluiting op het onderwijs, waardoor er een natuurlijke overgang ontstaat tussen kinderopvang en onderwijs. Bij de doorontwikkeling van de kindcentra herzien we waar nodig de uitgangspunten die gericht zijn op de ontwikkeling van het jonge kind, ouderbetrokkenheid en (groepsgerichte) preventie en bewegingsonderwijs.

C. Individuele voorzieningen Natura Jeugd:
In 2022 proberen we via Sociaal Team en monitoring meer zicht te krijgen op de uitgaven en verklaringen van trends. Jaarlijks zijn er namelijk sterke fluctuaties op de verschillende voorzieningen.

De inzet van een praktijkondersteuner Jeugd (POH-jeugd) wordt als een van de kansrijke besparingsmaatregelen voor gemeenten gezien bij de uitvoering van de Jeugdwet, zodat een breder onderzoek gedaan kan worden, waarbij ook gekeken wordt naar het kind en het gezin.

Ambulant jongerenwerk :
Er heeft een brede evaluatie plaatsgevonden van de huidige opdracht van het jongerenwerk, waar de straatcoaches een onderdeel van zijn. Ingezet is op een aanpassing in de opdracht naar ambulant jongerenwerk, zoals vermeld in het raadsvoorstel 'Financiële beheersbaarheid Jeugdwet en Wmo'. Hiermee zorgen we voor betere vroegsignalering en sluit het beter aan bij de Jeugdwet opgaven en voorkomen we opschaling van zorg.

Gedragsdeskundige :
We zetten in op versterking van vakinhoudelijke ondersteuning van het Sociaal Team. Wettelijk moet het Sociaal Team een gedragsdeskundige consulteren bij de inzet van zware jeugdzorg of regionale jeugdbescherming.
Overeenkomstig de regionale samenwerking en uitbouw naar opschaling jeugdhulp met verblijf zetten we in op de inzet van advies van een gedragskundige bij ingrijpende maatregelen die grote gevolgen hebben voor het kind en gezin. Bij deze vormen van inzet van dergelijke maatwerkvoorzieningen is altijd ernstige zorgvuldigheid geboden en door middel van de extra consultatie willen we ervoor zorgen dat andere mogelijkheden tot jeugdhulp zijn onderzocht.

Afstemming jeugdhulp-onderwijszorg :
Het is duidelijk dat we voor de jeugdhulp veel winst kunnen behalen door te investeren in het onderwijs, aangezien het vaak om dezelfde kinderen en jongeren gaat die ondersteuning

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

nodig hebben. We willen een goede aansluiting realiseren tussen jeugdhulp en zorg binnen het onderwijs in Beuningen en de regio.
Onze doelen zijn:
1. Gezamenlijke organisatie en financiering van jeugd-en onderwijshulp;
2. Vaste gezichten en solide samenwerking;
3. Versterken Schoolmaatschappelijk werk;
4. Projecten in het kader van Preventie.

D. Veiligheid, jeugdreclassering en opvang Jeugd:
Ook in 2022 proberen we de toestroom voor jongeren in langdurig verblijf terug te dringen door eerder zorg te organiseren in de thuissituatie. Bij de langdurige verblijfsvoorzieningen gaat het om hoge kosten. Ook bouwen we voort aan de Gelderse Verbeteragenda, samen met Gecertificeerde Instellingen (GI's), Veilig Thuisorganisaties en de Raad voor de Kinderbescherming.

Gelderse Verbeteragenda:
Vanuit de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) heeft de Regio Centraal Gelderland de opdracht gekregen om nadere afspraken te maken met Jeugdbescherming Gelderland om wachttijden in te korten. Deze agenda is breed opgepakt. Hier hebben zich alle 7 jeugdhulpregio's, 3 Veilig Thuis-organisaties, 4 Gecertificeerde Instellingen en de Raad voor de Kinderbescherming in Gelderland aan verbonden. Binnen deze Gelderse Verbeteragenda hebben we samen gewerkt aan twee belangrijke pijlers:
1. Samenwerken en kennisdelen
2. Contracteren en basisafspraken

Huiselijk Geweld en Kindermishandeling :
In Gelderland Zuid werken de gemeenten samen aan de regionale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling, zodat er meer samenhang komt in de aanpak. Hierdoor wordt de samenwerking van organisaties op lokaal en regionaal niveau versterkt. We beogen een veilige sociale omgeving, waarin onze inwoners zich gezond en optimaal kunnen ontwikkelen en participeren aan de samenleving. Onze inspanning zit op het voorkomen, stoppen en blijvend oplossen van geweld in afhankelijkheidsrelaties.

Wat hebben we bereikt?
A. Jeugdgezondheidszorg :
Naast de aanpak van de Coronacrisis hadden we de opdracht om in 2022 vanuit de landelijke nota Gezondheidsbeleid actief aan de slag te gaan met :
- Gezondheid in de fysieke en sociale leefomgeving
- Gezondheidsachterstanden verkleinen
- Druk op het dagelijks leven bij jeugd en jongvolwassenen
Hiervoor zijn een aantal zaken verwezenlijkt.

- *Rookvrije generatie :* Een achttal nieuwe rookvrije kindlocaties en informatiematerialen verstrekt bij ene vijftal scholen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

- *Aanpak Gezond gewicht en voeding:*
  - Er is een werkwijze doorontwikkeld voor KidsXtra waarbij geldt dat lekker bewegen en daardoor goed in je vel zitten voor ieder kind van toepassing is.
  - In ouderkindgesprek van 3 deelnemende scholen worden resultaten BLOC -test kinderen gedeeld.
  - Vier “dierenbeweegpaden” zijn ontwikkeld om meer bewegen te stimuleren.
  - Daarnaast is er een impuls gegeven aan de moes- en pluktuinen op de Kindcentra.
  - Voor gezonde voeding en ontbijt is er per kindcentrum maatwerk geleverd om tot gepaste maatregelen te komen.
- *Kansrijke Start:*
  - In Beuningen loopt Centering Pregnancy erg goed. Zo'n 50% kiest voor Centering Pregnancy en de deelnemers beoordelen Centering Pregnancy gemiddeld met een 8,6.

B. Peuter-en kinderopvang - kindcentra :

- Via Bureau Etuconsult is met alle kindcentra een traject doorlopen om de visie op de kindcentra te herijken. Deze rapportage wordt in 2023 opgeleverd.
- In 2022 hebben we de tijdelijke middelen voor Nationaal Programma Onderwijs (NPO) samen met de kindcentra ingezet via 3 projecten. Het gaat om de inzet van (school)maatschappelijk werk om kinderen en gezinnen te ondersteunen, extra bewegingsonderwijs om bewegen te stimuleren en een taalimpuls voor taalprogramma’s.

C. Individuele voorzieningen Natura Jeugd:

- Praktijkondersteuner Jeugd / Ondersteuner Jeugd en Gezin : In 2022 hebben we gezamenlijk met de huisartsen gekozen voor het werven van een (praktijk) ondersteuner Jeugd en Gezin die wordt ingezet als verbinding tussen de huisartsenzorg en het Sociaal Team.
- Ambulant jongerenwerk : In 2022 hebben we de opdracht voor ambulant jongerenwerk aangepast voor betere vroegsignalering, zodat dit nu beter aansluit bij de Jeugdwet opgaven en opschaling van zorg wordt voorkomen.
- Gedragsdeskundige : De vakinhoudelijke ondersteuning en deskundigheid van het Sociaal Team is versterkt door gemaakte afspraken met de psychologenpraktijken in Beuningen.
- Afstemming jeugdhulp-onderwijszorg (pilots Voortgezet Onderwijs): Er is een regionaal traject afgesproken met gemeenten en Voortgezet (Speciaal) Onderwijs over capaciteitsfinanciering zoals bij de Maartenschool over de gezamenlijke organisatie en financiering van jeugd-en onderwijshulp. Een voorstel volgt in 2023.

D. Veiligheid, jeugdreclassering en opvang Jeugd:

- Uniforme afspraken gecertificeerde instellingen : In 2022 zijn uniforme afspraken gemaakt rondom de gecertificeerde instellingen op Gelders niveau om de zorg voor kwetsbare gezinnen te verbeteren en het verlagen van administratieve lasten bij de gecertificeerde instellingen.
- Vooruitlopend op de hervormingsagenda is in 2022 voor de regionale samenwerking en met name de inzet op de zware (boven)regionale jeugdhulp via het regioprogramma een structurele andere samenwerkingsaanpak gerealiseerd. Er is nu een werkstructuur met een regionale programmamanager en regionale programmatrekkers die de verschillende

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

werkgroepen (o.a. zware jeugdhulp, jeugdbescherming , jeugd-ggz, jeugd/onderwijs) in de regio aansturen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

A. Jeugdgezondheidszorg :

Volgens de Jeugdwet is er meer verbinding mogelijk tussen de (preventief werkende) jeugdgezondheidszorg (JGZ) 0-18 jaar en de jeugdzorg. De Jeugdwet heeft als uitgangspunt meer in te zetten op preventie en eigen kracht van de jeugdige en zijn of haar omgeving.

- Voor de rookvrije generatie is er een inventarisatie gedaan naar rookvrije kindplekken.In samenwerking met leerlingen van het ROC is een filmpje gemaakt en verspreid waarin de wethouder oproept om ook een rookvrij terrein te ontwikkelen. Er is deelgenomen aan de voorbereiding en uitvoering rondom een thematafel roken met de gemeenten Druten en Wijchen.
- Voor Aanpak overgewicht heeft er “beweegscholing” plaatsgevonden voor medewerkers van KION en Beidehandjes. Hiervoor is een Plan van aanpak met stakeholders geschreven om overgewicht te voorkomen en dit wordt ook toegepast.
- In ouderkindgesprekken van 3 deelnemende scholen worden resultaten BLOC -test (meten bewegingsvaardigheden) van kinderen besproken met een advies.
- De stoeptegels voor "dierenbeweegpaden" zijn ontwikkeld en geleverd voor beweegroutes. Routes worden ontwikkeld met de werf en een klankbordgroep van ouders.
- In totaal zijn er 9 aanvragen binnengekomen voor het realiseren van moestuinen. De middelen worden in samenwerking/ afstemming tussen de school- en de kinderopvanglocatie in het pand besteed. Bij sommige kinderopvanglocaties zijn moestuincoaches aanwezig.
- Voor gezonde voeding en ontbijt is er per kindcentrum maatwerk geleverd om tot gepaste maatregelen te komen. Via een inventarisatie bij de kindcentra is duidelijk geworden wat nodig was.
- *Voor Kansrijke Start* is gestart met de Baby- Oudergroep (centering pregnancy) en Oudercafé waarbij ouders elkaar ontmoeten en ervaringen delen met andere ouders die net een kind hebben onder begeleiding van kraamzorg en verloskundige.
- Bij het Oudercafé worden maandelijks open inloopbijeenkomsten georganiseerd bij de speel-o-theek SpeeloSaurus. Doel is dat ouders en baby’s/kinderen elkaar kunnen ontmoeten. Er worden diverse thema’s besproken zoals spelen en bewegen met je kind, muziek maken.
- Tenslotte is de JGZ vanaf 1 juli 2022 gestart met het prenataal huisbezoek. JGZ kan op deze manier in een vroeg stadium hulp en ondersteuning bieden aan zwangere vrouwen en/of gezinnen in een kwetsbare situatie.

B. Peuter- en kinderopvang en Kindcentra :

Aansluiting gezondheidszorg , jeugdhulp en onderwijszorg :

De positie van jonge kinderen is verstevigd door de Voor- en Vroegschoolse mogelijkheden uitgebreid te benutten en om passende kinderopvang uit te breiden naar kinderen tot en met 6 jaar zodat de overstap naar de basisschool soepeler is.

- De voorschoolse educatie is in 2022 kwalitatief goed uitgevoerd. We zagen een sterke groei in peuters die een (vroegschoolse educatie)VE-indicatie kregen, wellicht in verband

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

met de COVID-19 pandemie. Alle peuters met een VE-indicatie zijn daadwerkelijk in het VE-programma terecht gekomen en zijn getoetst op de kwalitatieve eisen. Na 2022 werken we aan een herijking van het peuterbeleid, waarin onder andere de monitoring van resultaten van doelgroep kinderen verbeterd wordt.

- Voor de doorontwikkeling van de kindcentra is in 2022 met behulp van Bureau Etuconsult en een inventarisatieronde bij alle kindcentra gekeken wat nodig is. Alle basisscholen hebben een intensieve en geformaliseerde samenwerking met een kinderopvangpartner. De aangepaste visie wordt na 2022 aangeboden.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) :
In 2022 hebben we 3 gekozen projecten uitgerold binnen de Beuningse scholen en hebben we maandelijks overleg over de vorderingen en wat we nog meer tegen komen. Dit leidt tot hele korte lijnen en efficiënt werken om elkaar goed te kunnen vinden, zonder elkaar te veel te belasten.

- *Project 1 Ouderbetrokkenheid/ ondersteuning ouders in relatie tot jeugdhulp-en opvoeding*. In 2022 hebben we via de NPO middelen een van de twee schoolmaatschappelijk werkers aangesteld die de verbindende schakel zijn tussen kinderen, ouders, onderwijsinstellingen en het Sociaal Team op alle Beuningse kindcentra. De bevindingen tot nu toe zijn positief. Zij begeleiden en geven vorm aan individuele trajecten van leerlingen in de basisschoolleeftijd en zorgen voor een gerichte doorwijzing/ indicering naar passende begeleiding.
- *Project 2 : Stimuleren van sport, spel en beweging* .Samen met de buurtsportcoaches zijn er in 2022 naschoolse sportactiviteiten opgezet voor kinderen uit groep 4 t/m 8 door de buurtsportcoaches die ook de gymlessen verzorgen. Hiervoor zijn ook verschillende vormen van sport en beweging aangeboden, om zoveel mogelijk kinderen te bereiken.
- *Project 3 : Inzet gericht op het jonge kind, met name taalbevordering.* KION heeft in 2022 binnen de Kindcentra cursussen opgezet om jonge kinderen meer te stimuleren met de inzet gericht op het jonge kind (voorschoolse periode)' samen met de ouders, via de gekozen programma's Pageturner en Taaldenken in Spel. Deze is vanaf eind 2022 uitgerold binnen alle kindcentra. NPO middelen Voortgezet Onderwijs (VO).

- De gemeente Beuningen ontvangt geen middelen vanuit NPO voor voortgezet onderwijs, omdat er geen voortgezet onderwijs is in onze gemeente. Bij het VO in de regio zijn de middelen ingezet voor Thuiszitters, aanpak schoolverzuim, pilots 'aansluiting onderwijs en zorg'en de inzet SMW schoolmaatschappelijk werk en extra inzet en inzet jongerenwerk op alle VO en MBO scholen. Zo worden ook onze Beuningse jongeren ondersteund met regionale voorzieningen.
- Naast de NPO middelen is er een landelijk aanvraag gedaan om mee te doen aan het landelijke STORM-project (tegengaan zelfdoding). Hieraan doen alle VO scholen in de regio Nijmegen en alle gemeentenmee . Gebleken is in 2022 dat mede door Corona veel jongeren te kampen hebben met (ernstige) depressieve klachten.

C. Individuele voorzieningen Natura Jeugd :

- *Ambulant jongerenwerk :* In 2022 is de opdracht voor ambulant jongerenwerk aangepast voor betere vroegsignalering. Deze past nu beter bij de Jeugdwet opgaven en is er een

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

betere aansluiting op het Sociaal Team en netwerkpartners. Wekelijks bezoekt het ambulant jongerenwerk de plekken waar jongeren zich ophouden. Er zijn nieuwe groepen in kaart gebracht en contact mee gelegd. De samenwerking tussen diverse werkvelden loopt goed. Ook zijn er contacten met buurtbewoners en ondernemers. Gemiddeld is er met 50 jongeren contact. Jongeren worden soms individueel gesteund bij het toeleiding naar dagbesteding.

- *Doorontwikkeling Sociaal Team :*
  - Opzetten van regieteam + regiekaart : Team en de regiekaart zijn opgezet en we werken hier nu mee. We ontwikkelen dit de komende jaren door waar dit nodig mocht zijn.
  - Samenwerking met netwerkpartners. Dit is een doorlopende actie waar juist ook in 2022 en de tijd van Corona veel aandacht was om de verbinding met elkaar te houden tussen de netwerkpartners. Helaas konden de netwerklunches fysiek niet doorgaan.
  - In 2022 is gestart met het proces om de gehele sociale kaart voor Beuningen in kaart te brengen zodat meer bekend wordt wat er allemaal is en onze inwoners en samenwerkende netwerkpartners hier meer gebruik van kunnen gaan maken.
  - Ondersteuning Oekraïne : Het sociaal team is goed aangehaakt in 2022 en tot op heden zijn er relatief weinig aanvragen vanuit de Asdonckterrein.
  - De ondersteuning van de gedragsdeskundige wordt gebruikt voor afstemming en advies om de juiste hulp te kunnen inzetten. De gedragswetenschapper sluit ook aan bij MDO's. Voor de deskundigheid zijn afspraken gemaakt met de Beuningse psychologen.
  - School Maatschappelijk Werk : In samenwerking met de kindcentra in onze gemeente, hebben we ingezet op de werving van twee school maatschappelijk werkers. Ze zijn in het najaar van 2022 gestart op alle scholen. Zij geven de verbinding tussen de scholen en jeugdhulp verder vorm en de eerste ervaringen zijn erg positief.
  - Praktijkondersteuner Jeugd / Ondersteuner Jeugd en Gezin (OJG) : Samen met de huis-artsen en Sociaal team is een kandidaat OJG geworven eind 2022. Een geschikte kandidaat start in 2023 als OJG bij de huisartsenpraktijken in Beuningen. De kosten van OJG komen daarmee pas ten laste van 2023.
  - We hebben de samenwerking met de lokale psychologenpraktijken in 2022 voortgezet binnen de reguliere werkzaamheden en verder verstevigd doordat ze als gedragsdeskundige ook de professionals van het Sociaal Team verder ondersteunen. Ze denken met het Sociaal Team mee bij (complexe) casuïstiek waarin impasses of veiligheid een rol speelt.
  - JIM (Jouw Ingebrachte Mentor) aanpak : Het sociaal team maakt gebruik van de JIM aanpak. De Jim aanpak is in 5 casussen ingezet. Door inzet van de JIM aanpak in onze casussen heeft het systeem andere keuzes gemaakt waardoor de jongere zich gehoord voelt, gekeken is vanuit de behoefte van de jongere en daardoor een andere beweging is ontstaan in het gehele systeem. De Jim aanpak wordt in combinatie met het Inverbindingsteam (samenwerkingsverband tussen Entrea, Pluryn en Karakter) als meerwaarde gezien ter voorkoming van geïndiceerde zorg en uithuisplaatsing,
  - Uniforme afspraken jeugdbescherming in de praktijk : Het implementeren van deze nieuwe afspraken heeft enige tijd gekost maar inmiddels zien we een verbetering in de afstemming met de gecertificeerde instellingen. Dit leidt tot een administratie lasten verlichting en een verstevigde verbinding tussen het sociaal team, de Jeugdbeschermer en zorg op maat.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Aansluiting Jeugdhulp en Onderwijszorg Voortgezet Onderwijs :
Pilots Voortgezet Onderwijs : In de regio zijn er meerdere pilots op het Voortgezet onderwijs uitgezet.

Voor pilot 1 , gezamenlijke financiering jeugd/onderwijszorg, is in 2022 via de STOUT groep een traject uitgezet voor meer samenwerking tussen gemeenten en onderwijs. Via het model Maartenschool kijken we bij de Voortgezet Speciaal Onderwijs (V(S)O) scholen waar veel zorgbehoefte is om jeugdhulpkosten en onderwijszorgkosten samen te voegen en zo efficiënter te werken en het terugdringen van de bureaucratie op drie fronten: bij de ouders, bij de school en bij de gemeente. Hiervoor hebben meerdere sessies met de directeuren V(S)O plaatsgevonden om per school tot een beter inzicht te komen welke vorm van financiering (capaciteitsfinanciering op volume of functiegerichte inzet) mogelijk is.

- Voor pilot 2 en 3 (samenwerking gecontracteerde zorg en toewijzers) hebben werksessies in 2022 plaatsgevonden. Voor de praktische uitvoering geldt op de verschillende scholen het maatwerk als uitgangspunt. Scholen geven zelf aan wie de belangrijkste samenwerkingspartners zijn. Het accent wordt gelegd op lerend werken, borgen en monitoren. Voor het schoolmaat-schappelijk werk worden afspraken gemaakt met jeugd-consulenten en wordt de aansluiting gezocht met de buurtteams in Nijmegen en sociale teams in de regio, waaronder ook ons Sociaal Team.
- Pilot 4. In 2022 is besloten om de preventie binnen het Voortgezet Onderwijs (VO) en de deskundigheid hierop zoveel mogelijk bij de VO scholen te laten . Dit wordt door het samenwerkingsverband opgepakt , waar de regiogemeenten op aan sluiten voor bekendheid en hoe we daarbij elkaar beter kunnen vinden om onze jeugd beter te ondersteunen via 'kenniscentrum en uitwisselingsnetwerken'. De bijeenkomsten worden gedeeld via de website van het Samenwerkingsverband VO.

D. Veiligheid, jeugdreclassering, opvang Jeugd:

In 2022 zijn uniforme afspraken gemaakt rondom de gecertificeerde instellingen op Gelders niveau om de zorg voor kwetsbare gezinnen te verbeteren en het verlagen van administratieve lasten bij de gecertificeerde instellingen.
Vooruitlopend op de hervormingsagenda is in 2022 voor de regionale samenwerking en met name de inzet op de zware (boven)regionale jeugdhulp via het regioprogramma een structurele andere samenwerkingsaanpak gerealiseerd. Er is nu een werkstructuur met een regionale programmamanager en regionale programmatrekkers die de verschillende werkgroepen (o.a. zware jeugdhulp, jeugdbescherming , jeugd-ggz, jeugd/onderwijs) in de regio aansturen.

- In 2022 hebben we afspraken gemaakt om wettelijke jeugdhulp te leveren waarbij rechterlijke uitspraken bindend zijn. We zijn hiervoor aangesloten op het regionale plan 'Zoveel mogelijk thuis'. Dit betekent dat kinderen kansen krijgen om zoveel als mogelijk, maar veilig, thuis op te groeien met ambulante ondersteuning. Als verblijf buitenshuis noodzakelijk is, gaan we voor een 'zo thuis mogelijke' oplossing, zoals kleinschalige woonvormen of een gezinshuis.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

- Door het Rijk is structureel extra geld beschikbaar gesteld voor expertisecentra voor gespecialiseerde jeugdhulp. Ingezet is op de vorming van expertteams in de regio om passende zorg en ondersteuning mogelijk te maken. In de regio Rijk van Nijmegen hebben we het 'Overleg Passende Hulp' (OPH) ingericht (voorheen casusoverleg Jeugdhulp met Verblijf). Er blijft echter (een relatief kleine) groep jongeren waarvoor het niet altijd lukt die passende hulp te organiseren. Daarom zijn we gaan werken met een ambulante systemische aanpak: hulp en ondersteuning in de thuissituatie, gericht op het hele gezin. We koppelen daaraan een door de jongere zélf gekozen informele mentor. Jongeren krijgen zo meer zeggenschap over hun eigen traject.
- Het Wetsvoorstel Aanpak meervoudige problematiek Sociaal Domein (Wams) regelt dat gemeenten in specifieke situaties de ruimte krijgen om te verkennen of mensen (jongeren en volwassenen) kampen met gestapelde problemen, en welke partijen nodig zijn om de problemen op te lossen. Het doel is om tot snellere en meer gecoördineerde 'integrale' hulp te komen voor kwetsbare mensen. Deze wet gaat is inmiddels in werking getreden.
- Gelderse Verbeteragenda : basisafspraken zijn gemaakt op het gebied van jeugdbescherming waarbij we samenwerken en kennisdelen vanuit één gedeelde visie (Veilig Thuis, Jeugdbescherming en de Raad voor de Kinderbescherming). Centraal daarbij staan vier kernwaarden: 1. werken vanuit vertrouwen en partnerschap; 2 Wat wij doen met - en voor een gezin is duidelijk, navolgbaar en transparant ; 3.Wij zien in een gezin alle kinderen en opvoeders met hun geschiedenis ; 4. Wij leren door samen te reflecteren. In 2022 zijn de basisafspraken doorvertaald naar de doorontwikkeling van ons Sociaal Team. Dit sluit aan op het gepubliceerde Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.
- Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (HGKM) : We hebben de uitvoering van de regionale aanpak HGKM voortgezet in 2022. Aanvullend op de regionale aanpak wordt er een lokale aanpak voor Beuningen opgesteld, met de input die is opgehaald bij verschillende ketenpartners over het thema huiselijk geweld. Deze lokale agenda wordt in 2023 voorgelegd.

Wat heeft het gekost?

Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Peuteropvang	-279.000	-247.000	-243.474	3.526
Kinderopvang	-157.000	-179.500	-223.553	-44.053
Individuele voorzieningen Jeugd	-5.261.014	-5.233.000	-5.008.921	224.079
Individuele voorz. Jeugd Intensief	-3.252.026	-2.804.000	-3.078.147	-274.147
Jeugdgezondheidszorg	-705.000	-715.000	-720.949	-5.949
Gerealiseerd resultaat	**-9.654.040**	**-9.178.500**	**-9.275.043**	**-96.543**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Peuteropvang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-296.000	-247.000	-243.474	3.526
Baten	17.000			
Saldo van baten en lasten	**-279.000**	**-247.000**	**-243.474**	**3.526**

Kinderopvang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-160.000	-182.500	-227.197	-44.697
Baten	3.000	3.000	3.644	644
Saldo van baten en lasten	**-157.000**	**-179.500**	**-223.553**	**-44.053**

Product	Afwijking
Kinderopvang	-44.053

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Sociaal Medische Indicatie
Er zijn meer gezinnen die gebruik maken van de Sociaal Medische Indicatie (hierna: SMI). Met een SMI kunnen gemeenten gezinnen (tijdelijk) ontlasten door een tegemoetkoming in de kosten van kinderopvang te bieden. De doelgroep van SMI bestaat uit gezinnen met kinderen tot en met 12 jaar waarvan de ouders geen recht hebben op kinderopvangtoeslag, omdat de ouders niet (allebei) werken en die vanwege een sociale of medische situatie ook niet instaat zijn om voor hun kinderen te zorgen. De toename in de kosten is ook te verklaren doordat verschillende gastouders en kinderdagverblijven hun uurtarieven hebben verhoogd.

Individuele voorzieningen Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.261.014	-5.233.000	-5.008.921	224.079
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-5.261.014**	**-5.233.000**	**-5.008.921**	**224.079**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Individuele voorzieningen Jeugd	224.079

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Basis en specialistische GGZ 121.900
De capaciteit in de jeugd GGZ staat onder druk vanwege o.a. wachtlijsten en personeelstekorten. Ondersteuning is daardoor vaak later van start gegaan. De kosten komen dan ook later ten laste van het budget van de gemeente. Dit heeft in 2022 incidenteel gezorgd voor lagere kosten dan begroot bij de jeugd GGZ. In de praktijk wordt gesignaleerd dat er daardoor ander maatwerk/passende hulp geboden is. Dit zien wij bijvoorbeeld terug in een toename in het aantal verwijzingen jeugdhulp met verblijf (zie product Individuele voorzieningen Jeugd intensief).

- POH ggz
De werving voor de praktijkondersteuner jeugd is pas gestart in het najaar 2022. Omdat de praktijkondersteuner jeugd pas kan starten in 2023, zijn in 2022 geen kosten gemaakt.

Individuele voorz. Jeugd Intensief	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-3.252.026	-2.804.000	-3.078.147	-274.147
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-3.252.026**	**-2.804.000**	**-3.078.147**	**-274.147**

Product	Afwijking
Individuele voorz. Jeugd Intensief	-274.147

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Jeugd met Verblijf
Er is sprake van een overschrijding binnen de jeugdhulp met verblijf. De capaciteit in de jeugdzorgsector staat onder druk vanwege wachtlijsten en personeelstekorten. In de praktijk wordt gesignaleerd dat er daardoor ander maatwerk/passende hulp geboden wordt, dit zagen wij bijvoorbeeld terug in de toename in de 2e helft van het jaar van het aantal verwijzingen jeugdhulp met verblijf.

- Landelijk Transitie Arrangement (LTA)
LTA trajecten zijn over het algemeen intensieve hoogspecialistische trajecten. Dit betekent dat één traject al veel impact kan hebben op het budget. In de 2e helft van het jaar zagen we dat meer intensieve ondersteuning is geleverd ten opzichte wat we oorspronkelijk geraamd hadden.

Jeugdgezondheidszorg	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-705.000	-715.000	-720.949	-5.949
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-705.000**	**-715.000**	**-720.949**	**-5.949**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Beleidskaders

Sociaal Domein 2018-2022 gemeente Beuningen
Op 4 december 2018 heeft de gemeenteraad de Beleidsnotitie Sociaal Domein 2018-2022 gemeente Beuningen vastgesteld. Deze beleidsnotitie draagt de titel 'Samen meedoen in Beuningen' en benoemt 14 actiepunten die we uitwerken in de jaren 2018-2022.

Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp gemeente Beuningen 2022
Deze verordening beschrijft de kaders waarbinnen het Sociaal Team beoordeelt of zij een maatwerkvoorziening inzetten op basis van de Wmo en de Jeugdwet.

Indicatoren

Verplichte indicatoren	Beuningen	Nederland
Jongeren met een delict voor de rechter - in % 12 tot en met 21 jarigen (2021)	1,00	1,00
Kinderen in uitkeringsgezinnen - % van alle kinderen tot 18 jaar (2021)	4,00	6,00
Werkloze jongeren - % van 16 tot en met 22 jarigen (2021)	2,00	2,00
Jongeren met jeugdhulp - % van alle jongeren tot 18 jaar (2021)	13,90	13,20
Jongeren met jeugdbescherming - % van alle jongeren tot 18 jaar (2021)	1,00	1,20
Jongeren met jeugdreclassering - % van alle jongeren van 12 tot 23 (2020)	0,30	0,40

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

N.v.t.

Bijzondere projecten/ speerpunten

Sociaal Domein 2018-2022 gemeente Beuningen
Op 4 december 2018 heeft de gemeenteraad de Beleidsnotitie Sociaal Domein 2018-2022 gemeente Beuningen vastgesteld. Deze beleidsnotitie draagt de titel 'Samen meedoen in Beuningen' en benoemt 14 actiepunten die we uitwerken in de jaren 2018-2022.
Voor 2023 staat het proces voor een Beleidsnotitie Sociaal Domein 2023-2026 gepland.

De Hervormingsagenda Jeugd moet leiden tot verbetering van de hulpverlening en een financieel
beheersbaar en duurzaam jeugdstelsel. Deze agenda heeft impact op het lokale en regionale jeugdbeleid. De verwachting is dat er in april 2023 een akkoord volgt. De gevolgen van de maatregelen nemen we mee in onze lokale Beleidsnotitie Sociaal Domein 2023-2026 en eventuele aanpassingen van de Jeugdwet en het financiële kader voor de toekomst.

In het Regioprogramma Jeugd valt binnen de Hervormingsagenda ook de Ontwikkelagenda onderwijs, waarbij we steeds meer de samenwerking en financiering van zorgtrajecten met het onderwijs bekostigen en faciliteren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Lopende investeringen
N.v.t.

Verbonden partijen
Gemeentelijke GezondheidsDienst (GGD), Nijmegen
Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's
Openeinderegeling
Een belangrijk risico binnen de Jeugdwet, net zoals bij de Wmo is het karakter van een openeinderegeling. Op basis van de Jeugdwet 2015 heeft de gemeente een ondersteuningsplicht, ongeacht de financiële ruimte. Gecombineerd met het gegeven dat de rechter uiteindelijk via uitspraken de kaders formuleert en de ruimte van de beleidsvrijheid begrenst, vormt dit een inhoudelijk en financieel risico.

Druk op jeugdbudget
Binnen het programma Jeugd hebben we budgetten voor de komende jaren iets af laten lopen vanwege de regionale krimp van jongeren zoals we dat ook bij het Voortgezet Onderwijs zien en het samengaan dan wel de sluiting van VO scholen.
Het is niet geheel duidelijk hoe de cijfers zich in de komende jaren gaan ontwikkelen. Als er in onze regio en gemeente veel wordt gebouwd zorgt dit ook weer voor stijging van het aantal jongeren en ook de toename van zorg. Daarnaast zien we de invloed van Corona en de druk op jongeren en toename van (ernstige) depressie toe nemen. We vormen hierin geen uitzondering, omdat sprake is van een landelijke tendens.

Ontwikkeling salarissen
Door de landelijke CAO-akkoorden zien we een toename van personeelslasten, die worden doorberekend in de jeugdproducten.

Toekomst Sociaal Domein
De Hervormingsagenda Jeugd moet leiden tot verbetering van de hulpverlening en een financieel beheersbaar en duurzaam jeugdstelsel. Deze agenda gaat impact hebben op het lokale en regionale jeugdbeleid. De verwachting is dat er in april 2023 een akkoord volgt en dit betekent dat we nu nog geen duidelijkheid hebben over eventuele aanpassingen van de Jeugdwet en het financiële kader voor de toekomst.

Personeelskrapte
Op meerdere terreinen zijn gevolgen merkbaar van personeelskrapte. Zo zagen we dit onder andere terug in de druk die is ontstaan bij de zware jeugdhulp maar ook bij het vinden van personeel bij meerdere jeugdzorg aanbieders. Dit is een langdurige ontwikkeling die niet zo is opgelost en wellicht gevolgen heeft voor de kwaliteit of wachttijden bij hulptrajecten.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf 1.3.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

3. Maatschappelijke ondersteuning

Programma inhoud

De Wmo 2015 heeft ons de opdracht gegeven om mensen te ondersteunen in zelfredzaamheid en participatie. Het is de bedoeling dat mensen zo lang mogelijk zelfstandig functioneren en thuis kunnen blijven wonen. Het programma Maatschappelijke ondersteuning is in deze begroting echter breder dan de Wmo zelf. Zo vallen algemene voorzieningen jeugd en de Wet inburgering ook onder het programma. Het programma is erop gericht de participatie van inwoners te bevorderen. Dit doel blijft hetzelfde, of het nu gaat om jeugdigen, kwetsbare ouderen of statushouders.

Ambities en ontwikkelingen

Een van de gemeentelijke opgaven is het bevorderen van zelfredzaamheid en participatie van inwoners. Deze opgave neemt in gewicht toe door diverse ontwikkelingen. Ten eerste blijven inwoners langer thuis wonen, ook als zij kampen met beperkingen. Dit vraagt van de gemeente een adequaat aanbod aan voorzieningen dat ertoe bijdraagt dat inwoners op een verantwoorde manier thuis kunnen blijven wonen. Ten tweede neemt de gemeentelijke verantwoordelijkheid toe, bijvoorbeeld als het gaat om inburgering van statushouders, beschermd wonen of personen met een psychische kwetsbaarheid. Hiervoor is een goed en breed ondersteuningsaanbod nodig. Tot slot verwachten we dat het beroep op maatschappelijke ondersteuning toeneemt door ontwikkelingen als vergrijzing of ambulantisering.

De eigen kracht van de inwoner en het sociaal netwerk

Ook in 2022 heeft het Sociaal Team Beuningen een belangrijke rol gespeeld. Het Sociaal Team zag zich in 2022 geconfronteerd met een aanzienlijke toename in het aantal meldingen onder meer wat betreft woningaanpassing of hulp bij het huishouden. Ondanks deze toename heeft het Sociaal Team zo veel mogelijk een integrale benadering gekozen en is samen met de inwoner gezocht naar de meest passende oplossing.

Versterken van de gemeentelijke regierol en het Beunings netwerk

In het Sociaal Domein werken we nauw samen met allerlei partijen. Dit is nodig om onze inwoners zo goed mogelijk te ondersteunen. Als gemeente zien we het als onze taak om te zorgen dat dit netwerk goed functioneert.
In het kader van het voeren van regie hebben we in 2022 als gemeente ingezet op de doorontwikkeling van het Sociaal Team, waarbij specifiek aandacht is besteed aan het versterken van de regierol.

Beschermd wonen

We hadden in 2022 duidelijke ambities wat betreft de decentralisatie Beschermd Wonen. De invoering daarvan bleek echter opnieuw uitgesteld te worden. We zijn als regiogemeenten echter doorgegaan met de voorbereiding aangezien het een grote opgave wordt die de nodige inzet vraagt.

Wet inburgering

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Op 1 januari 2022 is de Wet inburgering – Wi2021 – ingegaan. Daarmee is de inburgering van nieuwkomers in Nederland fundamenteel veranderd. De regie voor de inburgering ligt nu bij de gemeenten, zoals bij participatie en zorg al het geval is. De kern van de nieuwe wet is dat gemeenten vroegtijdig en integraal de ondersteuning voor statushouders en nareizende gezinsleden (asielmigranten) en gezinsmigranten oppakken. Het nieuwe stelsel moet zorgen voor effectievere inburgering en integratie. Daarvoor worden inburgering en participatie in duale trajecten (onderwijs-werk) aangeboden.

In 2022 bestond nog lang onzekerheid over de uitvoerbaarheid van de Onderwijsroute, de route die jonge inburgeraars voorbereidt voor een opleiding in het Nederlands onderwijs. De financiering van het Rijk bleek niet toereikend voor het aanbieden van deze route. In 2022 zijn voor de komende jaren extra middelen beschikbaar gekomen.
Het aantal inburgeraars is in 2022 sterk gestegen, vooral door de sterke toename van de huisvestingstaakstelling. Deze stijging zet versterkte mate door.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-11.249.602	911.237	-10.338.365
Realisatie	-11.396.359	1.146.926	-10.249.433
Saldo programma	-146.757	235.689	88.932
Mutaties reserves:			
Begroting		186.762	186.762
Realisatie		147.023	147.023
Saldo reserve		-39.739	-39.739
Gerealiseerd resultaat	-146.757	195.950	49.193

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?
Een van de gemeentelijke opgaven is het bevorderen van zelfredzaamheid en participatie van inwoners. Hieronder staan de doelen die we binnen het programma Maatschappelijke Ondersteuning in 2022 wilden behalen.

Versterken van de gemeentelijke regierol en het Beunings netwerk
In het Sociaal Domein werken we nauw samen met allerlei partijen en zij spelen een belangrijke rol. Als gemeente zien we het als onze taak om te zorgen dat dit netwerk goed functioneert. Daarom zetten we in 2022 verder in op de contractering en het contractmanagement. We willen in 2022 meer sturen op de kwaliteit van de geleverde maatschappelijke ondersteuning.

Algemene voorzieningen en preventie

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

De afgelopen jaren hebben we ingezet op preventie en dat blijven we ook in 2022 doen. Daarbij besteden we specifiek aandacht aan verwijzers om ervoor te zorgen dat zij op de hoogte zijn van de sociale kaart en bij het beoordelen van ondersteuningsvragen nadrukkelijk kijken of andere oplossingen mogelijk zijn dan maatwerkvoorzieningen. Het aanbod aan algemene en preventieve voorzieningen houden we in stand en daar ontwikkelen we op door. Voor enkele facetten van algemene voorzieningen en preventie verwijzen we naar programma 2 - Jeugd, bijvoorbeeld wat betreft het ambulante jongerenwerk of de gedragsdeskundige.

Beschermd wonen en maatschappelijke opvang
In 2022 werken we verder aan sociale inclusie van mensen met een psychische kwetsbaarheid en aan leefbaarheid. De uitkomsten van projecten die liepen in voorgaande jaren worden in beeld gebracht en op basis van een evaluatie wordt bekeken hoe we de projecten uit kunnen rollen over de hele gemeente. In de regio zijn afspraken gemaakt over Wijk GGZ als onderdeel van de regionale sluitende aanpak voor mensen met een psychische kwetsbaarheid.

Wet inburgering
Wij willen een snelle en goede integratie van inburgeraars in onze regio. We verwachten dit te realiseren door een grondige brede intake, intensieve en persoonlijke begeleiding, een integraal inburgeringsaanbod met daarin ruimte voor onderdelen als wonen, sport, cultuur, taal, re-integratie, financiële coaching en gezondheid en een stevige gemeentelijke regie op het totaaltraject.

Wat hebben we bereikt?
Versterking en doorontwikkeling Sociaal Team
We hebben nieuwe stappen gezet in de versterking en doorontwikkeling van het Sociaal Team. We zagen dat verschillende ontwikkelingen in het sociaal domein (zoals zwaardere meervoudige problematiek, personeelstekorten) aanzienlijke invloed hadden op het functioneren van het Sociaal Team. De druk op de jeugdhulp en Wmo is een landelijk erkend probleem. Dat maakte dat we ons genoodzaakt zagen een herijking te doen van ons Sociaal Team, waarin we de functies van het Sociaal Team opnieuw tegen het licht hebben gehouden.

Regieteam voor complexe en meervoudige casuïstiek
We hebben ingezet op een sterke regievoering door de gemeente. Dit betekent concreet dat de gemeente minder de uitvoerende partij is, maar meer de regie voert op het geheel waarin elke partij als onderdeel van een groter geheel de taken en verantwoordelijkheden uitvoert die bij die betreffende partij behoren. We zijn hiervoor gestart met een regieteam in Beuningen en zijn daar in 2022 mee gaan werken. Waar dit nodig is, ontwikkelen we dit verder.

Aanbod aan algemene voorzieningen, preventie en maatwerkvoorzieningen
Net als andere jaren hebben we ingezet op preventie en Beuningen kende in 2022 dan ook de nodige algemene en meer preventieve voorzieningen. Voor een grote doorontwikkeling hebben we echter niet genoeg tijd vrij kunnen maken onder andere vanwege het organiseren van een crisis- en noodopvang ten behoeve van mensen uit Oekraïne.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Wat betreft de maatwerkvoorzieningen heeft 2022 in het teken gestaan van continuïteit. We hebben samen met gemeenten uit het Rijk van Nijmegen uit regio Noord-Limburg een aanbesteding voor trapliften afgerond.

Beschermd wonen en maatschappelijke opvang

- De doordecentralisatie Beschermd Wonen is wederom uitgesteld. Er wordt nu gekoerst op daadwerkelijke doordecentralisatie in 2024.
- In 2022 is verdere uitwerking gegeven aan het project Welkome Wijk, dat als gevolg van de coronacrisis enkele keren is verlengd. Daarnaast participeren we als gemeente samen met de HAN en diverse ketenpartners op basis van een provinciale subsidie in het project Inclusieve mogelijkheden in de wijk.
- In de regio zijn afspraken gemaakt over Wijk GGZ als onderdeel van de regionale sluitende aanpak voor mensen met een psychische kwetsbaarheid.
- In 2022 hebben we met de Stichting Kamers met Aandacht in een pilot samengewerkt om de doorstroom te bevorderen van mensen die wonen in een Beschermd Wonen-locatie of in een andere vorm van zorg met verblijf.

Wet Inburgering

Op bijna alle niveaus zijn asiel- en gezinsmigranten op grond van de nieuwe wet met hun inburgeringstraject begonnen. De brede intake vindt snel na huisvesting in de gemeente plaats; in de meeste gevallen is er al een kennismaking na de koppeling aan de gemeente, als mensen nog in het AZC verblijven. Bijna alle PIP-beschikkingen (Persoonlijk Inburgeringsplan) verstrekken we ruim voor de wettelijke termijn van 10 weken.
In 2022 hebben de huisvestingstaakstelling ruimschoots gehaald.

Gezondheidsbeleid

Het lokale gezondheidsbeleid heeft zich in 2022 vooral gericht op de uitvoering van het Lokaal Preventieakkoord. Speerpunten daarin waren de thema's 'Een rookvrije generatie' en 'Gezond Gewicht'. We hebben hier de volgende zaken bereikt:

1. We verbeterden de ketenaanpak Gezond Gewicht;
2. We stimuleerden beweegactiviteiten voor volwassenen;
3. We stimuleerden gezond gewicht en gezonde voeding onder jeugdigen (zie ook programma 2 - onderdeel 'jeugdgezondheidszorg'.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Versterking en doorontwikkeling Sociaal Team

- Kortdurende hulpverlening is losgekoppeld van het Sociaal Team om het onderscheid tussen de zorgrol van Sterker/MEE en de regierol van de gemeente duidelijker neer te zetten. We hebben hiervoor nieuwe afspraken gemaakt met Sterker en MEE.
- We hebben in 2022 een regieteam en -kaart opgezet. Ten behoeve van het regieteam hebben we procesregisseurs aangesteld. Zij voeren procesregie en casemanagement op doel en resultaat binnen de complexe multi-probleemcasuïstiek. Op die manier bevorderen we een zo integraal mogelijke aanpak bij complexe situaties.
- We hebben extra formatie toegevoegd aan het Sociaal Team aan klantmanagers om de werkdruk te verminderen en daarmee bijvoorbeeld risico's voor de kwaliteit of recht- en doelmatigheid eveneens te doen afnemen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

De doorontwikkeling van het Sociaal Team is nauw verbonden met thema's als het ambulante jongerenwerk of de inzet van een gedragsdeskundige of POH Jeugd. Daarom wordt verwezen naar programma 2 - Jeugd waar dat verder uitgewerkt wordt.

Algemene, preventieve en maatwerkvoorzieningen

- In 2022 hebben we een positief besluit genomen over het verzoek om in Beuningen een Odensehuis te vestigen. Daarmee breiden we in Beuningen het beschikbare aanbod aan voorzieningen uit voor jong-dementerende inwoners.
- We hebben meegedaan met een regionale aanbesteding voor trapliften, zodat de continuïteit gewaarborgd is.
- We hebben ons in het contractmanagement (zowel regionaal als lokaal) vooral gericht op de problematiek rondom personeelstekorten en kwaliteitsbewaking. Dit bleek een hardnekkig probleem te zijn dat zich niet gemakkelijk laat oplossen.

Beschermd wonen en maatschappelijke opvang

- De samenwerking met de regio rondom de doordecentralisatie Beschermd Wonen heeft verder vorm gekregen. Er is eind 2021 een dienstverleningsovereenkomst (hierna: DVO) vastgesteld waarin de afspraken zijn vastgelegd over de wijze waarop er na de doordecentralisatie wordt samengewerkt. Ondanks het uitstel van de doordecentralisatie hebben we in 2022 al in grote lijnen conform deze DVO gewerkt.
- Eind 2022 zijn in het kader van het project Welkome Wijk een tweetal bewustwordingsbijeenkomsten georganiseerd. Ondanks de geringe deelname werden de bijeenkomsten als positief ervaren. Vooral de inbreng van ervaringsdeskundigen werd als waardevol gezien. In 2023 wordt onderzocht hoe deze methodiek een onderdeel kan worden als één van de acties binnen het thema mentale gezondheid.
- Voor het project Inclusieve mogelijkheden in de wijk zijn diverse werkbijeenkomsten georganiseerd. Hebben er diverse interviews plaatsgevonden met inwoners uit de wijk Aalsterveld en Olde Tempel. Het project is onlangs afgerond en momenteel worden de resultaten beschreven.
- De voorbereidingen voor de implementatie van een team WijkGGZ zijn inmiddels gestart.
- De pilot Kamers met Aandacht heeft niet het resultaat gegeven zoals verwacht. In 2023 wordt de samenwerking op een andere wijze vorm gegeven. Alleen bij een daadwerkelijke match worden de kosten hiervoor in rekening gebracht.

Wet inburgering

- In 2022 was een overgangsjaar van een situatie waarbij inburgeraars zelf verantwoordelijk zijn voor hun inburgering naar een waarbij de regie bij de gemeente ligt. Gemeente Beuningen heeft samen met de andere regiogemeenten, de aanbieders van inburgeringstrajecten en partners met betrekking tot huisvesting en maatschappelijke begeleiding (Vluchtelingenwerk) afspraken gemaakt om de asielstatushouders en de gezinsmigranten zo snel en goed mogelijk te huisvesten en inburgeringsfaciliteiten te bieden.
- De gemeentelijke rol bestond vooral ook uit persoonlijk contact met de inburgeraars en samen met hen de meest passende route voor de inburgering te kiezen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

- De gemeenten in het Rijk van Nijmegen, met ondersteuning van het Regionaal Ondersteuningsbureau (ROB), en de taalaanbieders op de B1- en Z-route hebben in 2022 afspraken uitgewerkt over de rollen en taken van de betrokken partijen en de informatie-uitwisseling om de inburgering soepel te laten verlopen. Met de aanbieders van de Onderwijsroute zijn gesprekken gevoerd om na de duidelijkheid over de financiering van het Rijk tot definitieve afspraken te komen.
- In 2022 hebben de gemeenten Beuningen, Wijchen en Druten afspraken gemaakt voor de gezamenlijke uitvoering van de participiatieverklaringtrajecten (PVT) en de cursussen Financiële zelfredzaamheid.
- We werken in de regio nauw samen. Zo bieden we de leerroutes voor de inburgering regionaal aan, waardoor er voor meer en homogenere groepen passende lessen en praktijkervaring verzorgd kunnen worden. Voor de drie leerroutes op basis van de nieuwe wet zijn vijf taalaanbieders actief. We werken regionaal ook samen voor de Module Arbeidsmarkt en Participatie(MAP), waarbij mensen worden voorbereid voor de Nederlandse arbeidsmarkt. Het WerkBedrijf voert deze uit.

Gezondheidsbeleid

Op het gebied van gezondheidsbeleid hebben we onder meer de volgende acties uitgevoerd:

- Boekje Max Vitaal ontwikkeld als tegenhanger van Sjors Sportief voor jeugdigen.
- Realisatie Kwiekroute
- Workshop gezond eten bij laag inkomen
- Liever bewegen dan moe!
- Het implementeren van welzijn op recept
- Versterking ketensamenwerking rondom Gecombineerde leefstijlinterventies.
- Deelname preventietafel met gemeenten regio Nijmegen en zorgverzekeraar VGZ
- Deelname aan de leerkringen Gemeenten Samen Gezond (i.s.m. Druten en Wijchen)

Zie ook programma 2 - onderdeel jeugdgezondheidszorg.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Wat heeft het gekost?

Maatschappelijke ondersteuning	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Wet inburgering	-187.114	-189.114	-156.636	32.478
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-1.397.110	-1.550.900	-1.660.163	-109.263
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-3.955.221	-4.145.396	-4.279.856	-134.460
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	-149.000	-188.761	-75.886	112.875
Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	150.000	168.000	175.609	7.609
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	-2.334.910	-2.323.755	-2.099.738	224.017
Vrm.Brede School Beuningen(Koningstr.5K)	-77.000	-77.000	-77.025	-25
MFA Ewijk	-671.000	-589.862	-593.208	-3.346
MFA Weurt	-279.500	-271.811	-253.653	18.158
Organisatie toegang	-621.106	-581.106	-575.445	5.661
PGB Wmo	-21.150	-24.150	-26.200	-2.050
Openbare gezondheidszorg	-396.580	-564.510	-627.233	-62.723
Gerealiseerd resultaat	**-9.939.691**	**-10.338.365**	**-10.249.433**	**88.932**

Wet inburgering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-187.114	-375.614	-345.729	29.885
Baten		186.500	189.093	2.593
Saldo van baten en lasten	**-187.114**	**-189.114**	**-156.636**	**32.478**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Wet inburgering	32.478

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Casusregisseur uitgaven vluchtelingenwerk
De inzet van de casusregisseur/klantmanager inburgering is tot 1 oktober jl. uitgevoerd door Vluchtelingenwerk, maar was voor het hele jaar begroot. Vanaf 1 oktober is de casusregisseur in dienst van de gemeente en zijn de kosten opgenomen in de bedrijfsvoeringsbegroting.

- Pilot Zelfredzaamheidsroute
In 2020 en 2021 heeft onze gemeente samen met 3 andere gemeenten een pilot uitgevoerd voor de "Zelfredzaamheidsroute" van de Wet inburgering 2021. De hiervoor ontvangen decentrale uitkering is niet geheel benut en het restantbudget is verdeeld naar rato over de deelnemende gemeenten.

- Leerroutes inburgering
De baten betreft een specifieke uitkering op grond van de Wet inburgering 2021. De ontvangen gelden worden over meerdere jaren verdeeld ingezet ten behoeve van verplichte onderdelen van de inburgering en maatschappelijke begeleiding voor inburgeraars die onder de Wet inburgering 2021 vallen. Het gaat bijvoorbeeld om maatschappelijke begeleiding door Vluchtelingenwerk en participatieverklaringstrajecten.

Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.397.110	-1.550.900	-1.660.163	-109.263
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-1.397.110**	**-1.550.900**	**-1.660.163**	**-109.263**

Product	Afwijking
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-109.263

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- De kosten voor vervoersvoorzieningen, woonvoorzieningen en rolstoelvoorzieningen die op basis van de Wmo verstrekt worden, fluctueren jaarlijks en zijn grotendeels afhankelijk van het aantal verstrekte voorzieningen. De grootste afwijking wordt veroorzaakt voor kosten woonvoorziening. Door de gespannen situatie op de woningmarkt blijven inwoners langer in hun huidige woning en zijn meer woonvoorzieningen nodig. Kleinere afwijkingen zijn zichtbaar bij vervoers- en rolstoelvoorzieningen. Dit is mede het gevolg van de vergrijzing en een indexering op hulpmiddelen.

Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-3.955.221	-4.145.396	-4.279.856	-134.460
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-3.955.221**	**-4.145.396**	**-4.279.856**	**-134.460**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-134.460

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Zorg in Natura
Zoals afgelopen jaren al het geval was, zijn de kosten voor hulp bij het huishouden in 2022 verder toegenomen en dat leidt tot een overschrijding. Dit is met name het gevolg van een toename in het aantal cliënten. De oorzaak van de toename in het aantal cliënten ligt vooral in de vergrijzing, het langer thuis blijven wonen van mensen en in het abonnementstarief.

- Specialistische Begeleiding.
De kosten voor specialistische begeleiding hangen af van het aantal cliënten en de intensiteit van de ondersteuningsbehoefte. Het aantal cliënten is in 2022 licht toegenomen en het aantal geleverde uren laat eveneens een stijgende lijn zien. Dit verklaart samen met de stijging in tarieven de overschrijding ten opzichte van de oorspronkelijke raming.

Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-149.000	-207.508	-144.633	62.875
Baten		18.747	68.747	50.000
Saldo van baten en lasten	**-149.000**	**-188.761**	**-75.886**	**112.875**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	112.875

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Kamers met Aandacht
De pilot Kamers met Aandacht loopt in 2023 nog door. Het restant van de incidentele middelen bedraagt € 18.230.

- Inzet Ervaringsdeskundigheid
Eind 2022 is een handreiking voor inzet ervaringsdeskundigheid regionaal ontwikkeld. De middelen die vanaf 2022 zijn overgeheveld naar 2021 zijn niet ingezet. Het budget afgerond € 29.000 valt incidenteel vrij in de algemene middelen.

- Versterking lokale inzet voor mensen met een psychische kwetsbaarheid
Vanuit de centrumgemeente Nijmegen zijn incidentele middelen ontvangen (€ 18.747) ten behoeve van de versterking van de lokale inzet voor mensen met een psychische kwetsbaarheid vooruitlopend op de doordecentralisatie welke in 2023 zullen worden ingezet.

- Solidariteitsbijdrage maatschappelijke opvang
In 2022 is de solidariteitsbijdrage voor de maatschappelijke opvang in de regio Rijk Van Nijmegen komen te vervallen. Het restantbedrag, afgerond € 22.000, levert een incidenteel voordeel op.

- Beschermd wonen
Het invoerinsbudget Beschermd Wonen is beschikbaar gesteld i.v.m. de doordentralisatie beschermd wonen. Deze is uitgesteld tot 1 januari 2024. Er is een begin gemaakt om de ambulantisering van de GGZ lokaal te verankeren, het restant ad € 17.854 zal in 2023 worden uitgegeven.

Voorgesteld wordt om een budget van € 54.831 over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	150.000	168.000	175.609	7.609
Saldo van baten en lasten	**150.000**	**168.000**	**175.609**	**7.609**

Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.334.910	-2.323.755	-2.274.289	49.466
Baten			174.551	174.551
Saldo van baten en lasten	**-2.334.910**	**-2.323.755**	**-2.099.738**	**224.017**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	224.017

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Collectief vraagafhankelijk vervoer
In 2022 zagen we dat er minder met Avan is gereisd dan oorspronkelijk was geraamd. Dit is nog te beschouwen als een effect van de coronacrisis. Het aantal gereisde kilometers in 2022 is wel hoger dan over 2021. Het voordeel bedraagt afgerond € 148.000.

- Gemeenschapsvoorzieningen Beuningen
Dit betreft een eenmalige subsidie van de provincie voor verduurzaming dorpshuizen. De subsidie is ontvangen, de plannen worden uitgevoerd tot in 2023. Indien de werkelijke kosten in 2023 lager uitvallen dan de verstrekte subsidie zal de subsidie verder ingezet worden om de gevolgen van Covid-19 bij de dorpshuizen te verzachten. De subsidie (€ 14.739) is al opgenomen in de reserve budgetoverheveling.

- Participatiecoach
Ten behoeve van de inzet van de participatiecoach is incidenteel voor 2021 € 25.000 en 2022 € 35.000 begroot. Het heeft echter even geduurd voordat we de vacature van de participatiecoach hebben kunnen invullen. Aan het eind van het jaar is dit alsnog gelukt. De kosten (€ 60.000) zullen daarom pas in 2023 gemaakt worden.

- SPUK versterking clientondersteuning
het betreft een specifieke uitkering toegekend vanuit het Rijk voor activiteiten ten behoeve van het lokaal versterken van de functie van cliëntondersteuning. In 2022 zijn nog geen kosten gemaakt, maar de middelen (€ 50.000) mogen besteed worden tot 30 juni 2024.

- Winterfonds 22/23 Provincie Gelderland
Aan het einde van 2022 ontvingen we van de provincies middelen (€ 124.551) met betrekking tot het Gelders winterfonds. Het Gelders winterfonds is ingesteld om maatschappelijke-, publieke- en sportvoorzieningen en dat deel van het Gelders bedrijfsleven, in het bijzonder het MKB, dat door de sterk gestegen energieprijzen in de problemen dreigt te geraken, bij te staan. Vanwege het late tijdstip van ontvangst zijn in 2022 geen kosten gemaakt.

Vrm.Brede School Beuningen(Koningstr.5K)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-77.000	-77.000	-77.025	-25
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-77.000**	**-77.000**	**-77.025**	**-25**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

MFA Ewijk	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-968.000	-976.862	-995.968	-19.106
Baten	297.000	387.000	402.761	15.761
Saldo van baten en lasten	**-671.000**	**-589.862**	**-593.208**	**-3.346**

MFA Weurt	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-380.500	-372.811	-370.156	2.655
Baten	101.000	101.000	116.504	15.504
Saldo van baten en lasten	**-279.500**	**-271.811**	**-253.653**	**18.158**

Organisatie toegang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-721.106	-581.106	-575.445	5.661
Baten	100.000			
Saldo van baten en lasten	**-621.106**	**-581.106**	**-575.445**	**5.661**

PGB Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-21.150	-24.150	-26.200	-2.050
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-21.150**	**-24.150**	**-26.200**	**-2.050**

Openbare gezondheidszorg	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-397.580	-614.500	-646.895	-32.395
Baten	1.000	49.990	19.662	-30.328
Saldo van baten en lasten	**-396.580**	**-564.510**	**-627.233**	**-62.723**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Openbare gezondheidszorg	-62.723

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Uitgaven coronavirus
De afwijking wordt mede veroorzaakt door uitgaven die te relateren zijn aan het coronavirus. Binnen het product openbare gezondheidszorg is namelijk het budget "uitgaven Coronavirus" ondergebracht. Bij de Herfstnota 2022 is het budget geraamd tot ongeveer € 86.000. Uiteindelijk zijn in 2022 voor afgerond € 156.000 aan kosten op dit budget verantwoord. Nadeel € 70.000.

- Gezond in de Stad
De begrote baten van Gezond in de Stad zijn gerealiseerd onder programma 7 bij de algemene uitkering en levert hier een nadeel op van € 28.000. Twee projecten vanuit Kansrijke Start (onderdeel van Gezond in de Stad) lopen nog door in 2023. Het betreft de baby- ouder groep (oftewel centering parenting), betreft een 2-jarige pilot in 2022 en 2023 en het Oudercafé. Om die reden zijn niet de volledige middelen besteed. Voorgesteld wordt om het restant van € 16.130 over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

- Wet verplichte GGZ
We hebben nog een voordelige eindafrekening ontvangen van de GGD over 2021 van afgerond € 18.000.

Beleidskaders

Sociaal Domein 2018-2022 gemeente Beuningen
Op 4 december 2018 heeft de gemeenteraad de Beleidsnotitie Sociaal Domein 2018-2022 gemeente Beuningen vastgesteld. Deze beleidsnotitie draagt de titel ‘Samen meedoen in Beuningen’ en benoemt 14 actiepunten die we uitwerken in de jaren 2018-2022.

Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp gemeente Beuningen 2022
Deze verordening beschrijft de kaders waarbinnen het Sociaal Team beoordeelt of zij een maatwerkvoorziening inzetten op basis van de Wmo en de Jeugdwet.

Beleidsregels
Enkele beleidsregels, waaronder de beleidsregels maatschappelijke ondersteuning, geven inwoners en het Sociaal Team handvatten om te beoordelen welke maatschappelijke ondersteuning gepast is.

Indicatoren

Verplichte indicatoren	Beuningen	Nederland
Niet sporters - % van inwoners (Gezondheidsmonitor) (2020)	47,80	47,00
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo - aantal per 1.000 inwoners (2022)	57,00	64,00

Facultatieve indicatoren	Beuningen	Nederland
Beweegt voldoende - % van inwoners vanaf 19 jaar (2020)	48,10	49,90

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo - aantal per 1000 inwoners (cijfers 1e helft 2022): Beuningen - 57

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo per 31-12-2021	Resultaat-bestemming 2021	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2022
Reserves						
Reserve Budgetoverheveling:						
- Leefstijlinterventie (via SPUK-SiSa)		67.713	67.713		-67.713	0
- Regionaal Eerstelijnsloket en MEE		50.000	50.000		-50.000	0
- Subsidies ov.alg.maatschappelijk werk		25.000	25.000			25.000
- Gemeenschapsvoorz. Beuningen Covid-19		14.739	14.739			14.739
- Uitgaven ambulantiseringsbudget		29.310	29.310		-29.310	0
Subtotaal reserves	***0***	***186.762***	***186.762***	***0***	***-147.023***	***39.739***
Voorzieningen risico's						0
Subtotaal voorzieningen	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Totaal reserves en voorzieningen	**0**	**186.762**	**186.762**	**0**	**-147.023**	**39.739**

Bijzondere projecten/ speerpunten

Invoering pgb 2.0

In de begroting 2022 is opgenomen dat we zouden starten met de invoering van het pgb 2.0-systeem. Dit systeem is erop gericht om het proces rondom persoonsgebonden budgetten efficiënter en gemakkelijker te laten verlopen. De start van dit proces heeft echter niet in 2022 plaatsgevonden, omdat gemeente Beuningen pas op een later moment uitgenodigd wordt om aan te sluiten op dit systeem. In afwachting van een definitieve aansluitdatum is dit project tijdelijk stopgezet.

Situatie als gevolg van de oorlog in Oekraïne

De gevolgen van de oorlog in Oekraïne zijn ook merkbaar binnen programma 3 - maatschappelijke ondersteuning. Over de activiteiten die we als gevolg van deze crisis hebben uitgevoerd, verwijzen we naar programma 6 van deze jaarrekening.

Winterfonds

Eind 2022 heeft de Provincie Gelderland het winterfonds in het leven geroepen. Het winterfonds is bedoeld om verenigingen, stichtingen en het MKB die in de problemen komen door de hoge energiekosten te ondersteunen. De gemeente Beuningen heeft €124.000 ontvangen uit het winterfonds. De gemeente moet zelf een regeling ontwerpen. De gelden van het Winterfonds worden in 2023 uitgegeven.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Lopende investeringen

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2022	Restant	Realisatie in	
Product algemene voorzieningen Wmo/Jeugd						
Kantoren welzijnsinstellingen (7e wijz. 2011)						
Deels ingezet voor aanpassingen Rijstveld 4	2016	120.780	101.277	19.503	gereed	*afrekening jaarrekening*
		120.780	101.277	19.503		

In 2022 af te rekenen investeringskredieten:
Van een oud krediet uit de periode 2011-2023 t.b.v. welzijnsinstellingen is in 2026 door de raad besloten € 120.000 aan te wenden voor aanpassingen pand Rijstveld 4 Beuningen. De laatste investeringen zijn nu gedaan en het krediet kan financieel worden afgesloten met een klein voordeel. De lagere kapitaallasten zijn al meegenomen bij de programmabegroting 2023-2027.

Verbonden partijen

Gemeentelijke GezondheidsDienst (GGD), Nijmegen

GGD Gelderland-Zuid is een organisatie voor en van gemeenten. De kerntaak van de GGD is het beschermen, bewaken en bevorderen van de openbare gezondheidszorg voor zover deze taken bij de gemeente liggen.

BVO DRAN

In 2015 zijn we voor doelgroepenvervoer een samenwerking aangegaan met 18 andere gemeenten in de regio. Hiervoor is in 2016 de bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN) opgericht. Deze organisatie moet het doelgroepenvervoer voor inwoners zo efficiënt mogelijk aanbieden. De BVO DRAN organiseert voor gemeente Beuningen het zogenoemde sociaal-recreatieve vervoer via de Wmo, het vervoer op basis van de Jeugdwet en het leerlingenvervoer.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's

Openeinderegeling

Een belangrijk risico binnen de Wmo is het karakter van een openeinderegeling. Op basis van de Wmo 2015 heeft de gemeente een ondersteuningsplicht, ongeacht de financiële ruimte. Gecombineerd met het feit dat de rechter uiteindelijk via uitspraken de kaders formuleert en de ruimte van de beleidsvrijheid begrenst, vormt dit een inhoudelijk en financieel risico.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Binnen het programma Maatschappelijke ondersteuning lieten diverse budgetten de afgelopen jaren al een stijging zien en 2022 vormt daarop geen uitzondering. Meerjarig lijkt deze tendens zich voort te zetten. Dat leidt tot een toenemende financiële druk op dit programma. We vormen hierin geen uitzondering, omdat sprake is van een landelijke tendens.

Vergrijzing
Ook in gemeente Beuningen hebben we te maken met vergrijzing. In combinatie met het langer thuis blijven wonen door ouderen zien we dat het aantal aanvragen voor specifieke Wmo-voorzieningen in 2022 is toegenomen en dat zal naar verwachting een structurele tendens zijn. Meerjarig verwachten we dan ook een stijging van de kosten voor maatschappelijke ondersteuning.

Situatie op de woningmarkt
De situatie op de woningmarkt heeft in 2022 geleid tot een toename in het aantal aanvragen voor woonvoorzieningen. We zien dat het voor inwoners moeilijker werd om een woning te vinden die zou voorzien in een oplossing voor beperkingen. Als gevolg daarvan zijn meer aanvragen en toekenningen gedaan voor woonvoorzieningen. Het is de verwachting dat deze ontwikkeling, die nog versterkt wordt door de vergrijzing, zich meerjarig voor zal doen.

Personeelskrapte
Op meerdere terreinen zijn gevolgen merkbaar van personeelskrapte. Zo zagen we dit onder andere terug in de hulp bij het huishouden, maar ook bij het vervoer en zorgaanbieders. Deze ontwikkeling zal zich naar verwachting niet beperken tot een enkel jaar en als zodanig is dat te beschouwen als een risico voor onder andere de kwaliteit van dienstverlening, maar ook de beschikbaarheid van voorzieningen in het licht van een toenemende vraag.
Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf 1.3.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

4. Welzijn en educatie

Programma inhoud

In dit programma benoemen we de ontwikkelingen voor de komende periode op het gebied van welzijn en educatie. Denk aan onderdelen als onderwijs, spelen, sport en bewegen, accommodaties, groen, klimaat, kunst en cultuur. Speeltuinen dagen kinderen uit tot bewegen en sociaal spel. Deze openbare speelplekken zijn goed voor de motorische en sociale ontwikkeling van kinderen uit de buurt en daarnaast is het ook een ontmoetingsplek voor hun ouders. De vitaliteit van woonkernen hangt in grote mate af van de aanwezigheid van een school, een dorpshuis, andere voorzieningen en een actief verenigingsleven. Ontmoeting en verbinding zijn overkoepelende drijfveren die het bestaan van accommodaties en sociale verbanden bestaansrecht geven. Een school is wezenlijk voor de vitaliteit van een dorpskern. Het behoud van basisonderwijs en peuteropvang in de vier kernen is dan ook een belangrijk uitgangspunt.

Ambities en ontwikkelingen

Onderwijs

Het onderwijs in Beuningen zit grotendeels gehuisvest in goede gebouwen. De kindcentra gedachte heeft een belangrijke positie gekregen binnen het onderwijslandschap van de gemeente Beuningen. Bij nieuwe ontwikkelingen houden we hier rekening mee. Vanaf 2021 gelden de bouwbesluit-eisen voor Bijna Energie Neutrale Gebouwen (BENG). Naar aanleiding van het eindrapport van het Landelijk Coördinatieteam Ventilatie op scholen stelt het Ministerie van OCW €360 miljoen ter beschikking. Met dit bedrag als 30% cofinanciering kunnen gemeente en schoolbesturen investeren in het verbeteren van het binnenklimaat in schoolgebouwen. Vanaf 1 juni 2021 gelden er nieuwe regels voor het oprichten van een basis- of middelbare school. Niet langer is ‘erkende richting’ (godsdienst of levensbeschouwing) de enige grondslag om een school te kunnen stichtingen. In de wet Meer ruimte voor Nieuwe Scholen: moet een initiatiefnemer voldoende interesse voor nieuwe school aantonen, wordt beoordeeld of de nieuwe school voldoende kwaliteit kan bieden en worden meer eisen aan bestuurders en intern toezichthouders gesteld.

Sporten en bewegen

Vanaf 2019 ontvangen gemeenten jaarlijks middelen voor de Brede regeling combinatiefuncties. De regeling is bedoeld voor de inzet van combinatiefuncties, buurtsportcoaches en cultuurcoaches. Het Rijk bekostigt 40% en gemeenten organiseren daarbij 60% cofinanciering. De looptijd van deze bestuurlijke afspraken lopen tot en met 31 december 2022. De Brede Regeling Combinatiefuncties (BRC) is de afgelopen jaren landelijk gemonitord en geëvalueerd. De regeling wordt net zoals het lokaal sportakkoord voor de periode 2023 - 2026 voortgezet. De grootste verandering is de financieringswijze. Deze gaat vanaf 2023 via de nieuwe brede SPUK (specifieke uitkering).

Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

regeling ‘specifieke uitkering stimulering sport’ (SPUK). Sportverenigingen en –stichtingen kunnen gebruik maken van de BOSA-regeling (bouw en onderhoud sportaccommodaties). De SPUK en BOSA regeling eindigen in 2023. Het is nog niet zeker of de regelingen in 2024 worden verlengd.

Kunst , cultuur en erfgoed

Kunst, cultuur en erfgoed maakt onze gemeente aantrekkelijk voor inwoners , bezoekers en bedrijven. Het is belangrijk voor de verbondenheid binnen de gemeenschap, met de geschiedenis en de omgeving. We gaan uit van een goede balans tussen het bestaande en nieuwe ideeën en ontwikkelingen. Onze rol als gemeente geven we het best invulling als we goed op de hoogte zijn van wat inwoners, groepen en organisaties binnen de gemeente wensen, waarderen en missen.

Bibliotheek

Het aantal mensen dat moeite heeft met lezen en schrijven, en met digitale vaardigheden, neemt toe. Deze mensen komen daardoor eerder in een sociaal isolement. De bibliotheek richt zich expliciet op de mensen die extra steun kunnen gebruiken in onze geletterde maatschappij. De bibliotheek wil het aanbod afstemmen op de behoeften en activiteiten in de juiste vorm per wijk of dorpskern aanbieden. Uit recent onderzoek van KBA Nijmegen blijkt dat vooral Nederlandse leerlingen in het voortgezet onderwijs steeds slechter presteren op het gebied van leesvaardigheid. Vooral onder tieners van wie de ouders alleen basisonderwijs of vmbo hadden gevolgd, groeit daardoor de kansenongelijkheid in het onderwijs.

Groen

We streven er naar om het gemeentelijk groen duurzaam aantrekkelijk en gezond te houden. Daarvoor is beheer nodig. Het belang van de biodiversiteit en klimaatadaptatie is steeds vaker leidend bij de keuzes die we maken. Deze keuzes hebben we in 2022 vastgelegd in het nieuwe Groenbeleidsplan. Het openbaar groen in Vording 2 en 3 werd in 2022 heringericht, en we hebben een start gemaakt met de herinrichting van het groen in de wijk Tinnegieter. De toekomstbestendigheid van deze wijken staat centraal.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-7.360.370	915.945	-6.444.425
Realisatie	-7.193.854	917.137	-6.276.717
Saldo programma	166.516	1.192	167.708
Mutaties reserves:			
Begroting		341.719	341.719
Realisatie	-450.000	656.256	206.256
Saldo reserve	-450.000	314.537	-135.463
Gerealiseerd resultaat	-283.484	315.729	32.245

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

Onderwijs

- In 2022 willen we verder invulling geven aan de ambities van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het onderwijs, inclusief de visie voor kindcentra's.
- Het gebouw van SBO de Klavervier geschikt maken voor de toekomst.
- Het verzorgen van de tijdelijke huisvesting en starten met de nieuwbouw van de Dromedaris.
- De kindcentra's binnen de gemeente doorontwikkelen tot volwaardige kindcentra's.
- Om scholen te ondersteunen in de aanpak van de coronavertragingen: gaan we in 2022 aan de slag met nieuwe ambities gericht op de ontwikkeling van het jonge kind, ouderbetrokkenheid en (groepsgerichte) preventie en bewegingsonderwijs.

Sporten en bewegen

- We willen zoveel mogelijk inwoners van de gemeente Beuningen zo lang mogelijk en met plezier laten sporten en bewegen.
- We geven kinderen een extra impuls op het gebied van motorische ontwikkeling.
- We denken en werken mee bij nieuwe beweeg- en sportinitiatieven.
- In 2022 willen we de ambities en doelen uit het sportakkoord zoveel mogelijk gerealiseerd hebben.
- We ondersteunen sportorganisaties bij beleidsvraagstukken.

Accommodaties

- Onze voorzieningen in stand houden.
- We gaan in 2022 een vastgoednota opstellen, duurzaamheid wordt een belangrijk onderdeel van de nota.
- Binnen de kaders van het raadsbesluit uitvoering geven aan het plan voor het nieuwe zwembad in de gemeente Beuningen.
- Inzicht krijgen in de toegankelijkheid van publieke ruimten van het gemeentelijk vastgoed.

Groen

- Door regulier onderhoud houden we ons groenareaal op peil.
- Het gemeentelijk groen wordt gefaseerd omgevormd naar toekomstbestendig openbaar groen met een lange levensduur.
- Klimaatadaptatie en biodiversiteit zijn van toenemend belang bij de keuzes die we maken voor het openbaar groen.

Spelen

- We bieden uitdagende speelplekken voor alle kinderen in Beuningen.
- We blijven in 2022 de bestaande speelplekken veilig beheren en in stand houden binnen het beschikbare budget.
- We ondersteunen de particuliere speeltuinstichtingen.

Kunst, cultuur en erfgoed

- In 2022 is het uitvoeringsprogramma voor het nieuwe kunst- en cultuurbeleid gereed.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

- In 2022 zetten we beleidsmatig in op meer prioriteit en meer zichtbaarheid op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed binnen de gemeente.
- We willen een sterkere betrokkenheid van onze inwoners bij kunst en cultuur in Beuningen. En we willen nieuwe doelgroepen, ideeën en initiatieven aanspreken.

Bibliotheek
- Wij willen dat in 2022 in Beuningen meer kinderen gestimuleerd worden in hun taalontwikkeling.
- In 2022 willen we inzicht in de behoeften van kinderen en volwassenen naar bibliotheekvoorzieningen in elke kern, waardoor kennis, informatie en literatuur voor iedereen gemakkelijk en snel beschikbaar is. Daarbij vormt Bibliotheek op School het ankerpunt van waaruit andere initiatieven kunnen aanhaken.

Wat hebben we bereikt?

Onderwijs

- In 2022 hebben we verder invulling geven aan de ambities van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het onderwijs, inclusief de visie voor kindcentra's.
- Het realiseren van de tijdelijke huisvesting van de Dromedaris en gestart met de nieuwbouw van het nieuwe kindcentrum.
- De kindcentra's binnen de gemeente zijn in 2022 doorontwikkeld.
- In 2022 hebben we uitvoering gegeven aan het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Sporten en bewegen

- Zoveel mogelijk inwoners van de gemeente Beuningen met plezier laten sporten en bewegen.
- Kinderen hebben een extra impuls gegeven op het gebied van motorische ontwikkeling.
- We hebben verschillende nieuwe beweeg- en sportinitiatieven ondersteund.

Accommodaties

- Onze maatschappelijke voorzieningen in stand gehouden.
- Duurzaamheidsscans uitgevoerd bij het gemeentelijk vastgoed.
- Een besluit genomen voor het bouwen van een nieuw zwembad in Beuningen.
- Inzicht gekregen in de toegankelijkheid van publieke ruimten van het gemeentelijk vastgoed.

Kunst, cultuur en erfgoed

- In januari 2022 heeft de gemeenteraad de Kadernota Kunst, Cultuur en Erfgoed 2022 - 2030 vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten en de belangrijkste ambities en beleidsdoelen van het cultuurbeleid opgenomen.

Bibliotheek

- Hoewel de coronamaatregelen in het begin van 2022 soms enige beperkingen met zich meebracht, heeft de bibliotheek haar activiteiten op het gebied van het bevorderen van leesplezier en taalontwikkeling toch kunnen uitvoeren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

- Net als in de voorgaande jaren zijn er weer diverse projecten uitgevoerd om het lezen te stimuleren, zoals BoekStart om ouders van pas geboren kinderen te wijzen op het plezier in en belang van boeken en voorlezen, Bibliotheek op School en de VoorleesExpress voor gezinnen waar voorlezen niet vanzelfsprekend is.

Groen
- Door regulier onderhoud is het groenareaal op peil gehouden. We hielden de raad hiervan op hoogte met behulp van maandelijkse rapportages.
- Het gemeentelijk groen wordt gefaseerd omgevormd naar toekomstbestendig openbaar groen met een lange levensduur.
- We stelden een nieuw Groenbeleidsplan vast. Vrijwilligers van de lokale groene vrijwilligersclubs leverden hiervoor waardevolle input.
- Klimaatadaptatie en biodiversiteit zijn van toenemend belang bij de keuzes die we maken voor de aanleg en het beheer van openbaar groen.

Spelen
- We boden uitdagende speelplekken voor alle kinderen in Beuningen, conform de door de raad vastgestelde 'basisvoorziening spelen'.
- We werkten aan een nog uitdagender en inclusiever speeltuinaanbod.
- We onderhielden in 2022 de bestaande speelplekken binnen het beschikbare budget.
- We ondersteunden in 2022 zeven particuliere speeltuinstichtingen met het beheer van hun speelplekken.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Onderwijs

In 2022 hebben we de plannen uit het Integraal Huisvestingsplan (IHP) verder uitgewerkt. De tijdelijke huisvesting van kindcentrum de Dromedaris is gerealiseerd. Na de zomer heeft de onderbouw van de school het tijdelijke gebouw in gebruik genomen. De bovenbouw maakt gebruik van de huidige schoolwoningen aan Wolfsbossingel. Vervolgens is gestart met de sloop van het hoofdgebouw en daarna met de bouw van het nieuwe kindcentrum.

In 2022 heeft er een inventarisatie plaatsgevonden bij SBO de Klavervier om het gebouw nog voor de komende jaren geschikt te houden. Daarnaast is het onderzoek naar de toekomstige behoefte van maatschappelijk vastgoed gestart. Het gebouw van SBO de Klavervier aan het Koolzaadveld maakt ook onderdeel uit van dit onderzoek.

Vanaf september 2022 is gestart met de eerste schakelklas voor de kinderen uit Oekraïne. De schakelklas heeft een plek gevonden in het gebouw van SBO de Klavervier aan het Koolzaadveld. Eind 2022 zijn de voorbereidingen getroffen voor het huisvesten van een tweede schakelklas.

In 2022 hebben we uitvoering gegeven aan het Nationaal Plan Onderwijs. Wat we hiervoor hebben gedaan is terug te vinden in programma 2 'jeugd'.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Sport en bewegen

De buurtsportcoaches en uniek sporten hebben in 2022 invulling geven aan de het gemeentelijk sportbeleid om meer mensen met plezier te laten sporten. Vanuit het sportakkoord zijn nieuwe beweeg- en sportinitiatieven tot stand gekomen. Er is onder andere gestart met het ontwerpen van dieren beweegpaden in de kernen en het realiseren van de kwiek-route. Daarnaast zijn sportverenigingen met een eigen accommodatie aan de slag gegaan om deze te verduurzamen. Vanuit het sportakkoord hebben zij een financiële bijdrage hiervoor ontvangen.

Vanaf medio maart 2022 tot en met de zomer van 2022 is sporthal de Tinnegieter ingezet als crisisopvang voor de vluchtelingen uit Oekraïne. Hierdoor moesten sportverenigingen en scholen voor het bewegingsonderwijs uitwijken naar andere locaties, bijvoorbeeld andere sporthallen in de regio of naar buiten. Grotendeels is dit gelukt maar niet alles is door kunnen gaan. In de zomer is de binnenkant van de sporthal weer opgeknapt onder andere met een nieuwe sportvloer.

In het najaar van 2022 is de gemeente samen met de gemeente Druten, West Maas en Waal en Wijchen host gemeenste geweest voor het WK vrouwenvolleybal. De landen Brazilië en de Dominicaanse republiek verbleven tijdens het toernooi in deze regio. Samen met de lokale volleybalverenigingen, scholen en buurtsportcoaches zijn er verschillende side events georganiseerd.

Accommodaties

In 2022 is de eerste aanzet gedaan voor de inventarisatie van het onderzoek naar de toekomstige behoefte van maatschappelijk vastgoed.

Eind 2022 heeft de gemeenteraad het besluit genomen voor het bouwen van een nieuw zwembad aan de Ooigraaf. De raad heeft ingestemd met de komst van een vier-baans wedstrijdbad (25 x 10,4 m), een instructiebad (12 x 10 m) en een whirlpool.
Daarnaast heeft de raad gekozen om nog drie extra opties toe te voegen aan het zwembad namelijk een glijbaan, peuterbad en sauna. Ruimtelijk wordt ook rekening gehouden met de realisatie van een pumptrack, fitparcours en basketbalveldje aan de Ooigraaf.

In 2022 heeft Ongehinderd een toegankelijkheidsscan uitgevoerd bij de publieke delen van het gemeentelijk vastgoed. Deze inventarisatie vormt de basis voor een verdere uitwerking. Daarnaast zijn er duurzaamheidsscans uitgevoerd bij het gemeentelijk vastgoed. Op basis van deze scans kan per gebouw gekeken worden welke duurzaamheidsmaatregelen het meest effectief zijn om uit te voeren.

Kunst, cultuur en erfgoed

Na een moeilijk coronajaar voor de kunst- en cultuursector is in 2022 een begin gemaakt met de plannen en de projecten die aansluiten op de uitgangspunten van de cultuurnota. Zoals het project ‘Iets met Urban’ voor jongeren door Stichting Perspectief, versterking van de doorlopende leerlijn muziek en het opzetten van een platform voor cultuureducatie. Na jaren zijn er weer plannen voor beeldbepalende kunst in de openbare ruimte. Voor de Beuningse Plas is in 2022 het eerste inspiratievoorstel voor een kunstwerk gereed gekomen. In totaal

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

worden vijf kunstenaars gevraagd hun ideeën voor te leggen. Dat kunst ook betekenis heeft bij actuele ontwikkelingen hebben we gezien bij de noodopvang voor Oekraïners op de Asdonck. Kunstenaars van kunstinitiatief De Nieuwe Gang hebben samen met bewoners enkele projecten uitgevoerd om verbindingen te leggen en een eigen plek te maken voor de bewoners.

Bibliotheek

Samen met de gemeente is er een uitvoeringsplan gemaakt om naast het bestaande aanbod de activiteiten op het gebied van taal- en digitale vaardigheden uit te breiden en meer scholen te laten deelnemen aan het Bibliotheek op School-programma. Dit plan zullen we samen met de uitvoeringsnota Kunst, Cultuur en Erfgoed in de eerste helft van 2023 presenteren. Bij dit plan zit een financiële doorrekening, daarmee wordt de bijdrage van de gemeente Beuningen geharmoniseerd met die van de andere gemeenten. De bibliotheek heeft ook meegewerkt aan de voorbereidingen voor de deelname aan de pilot stappenplan gezinsaanpak laaggeletterdheid. Waarbij activiteiten worden georganiseerd die bijdragen aan de bestrijding van laaggeletterdheid bij kinderen en ouders.

Groen

Het openbaar groen en de bomen werden in 2022 onderhouden door een aannemer. Op een aantal plaatsen hielpen ook vrijwilligers en bewoners mee. Nieuwe aanplant wordt vanaf 2022 de eerste drie jaar op A-niveau (CROW) onderhouden, waardoor onkruid veel minder kans krijgt.
Voor de duurzame instandhouding van het openbaar groen is onderhoud alleen niet voldoende. In Vording 2 en Vording 3 werd in 2022 het openbaar groen opnieuw ingericht. Met de herinrichting maken we de wijk ook klimaatbestendiger. Daarnaast zijn we in 2022 gestart met het vooronderzoek voor de herinrichting van het groen in de wijk Tinnegieter. Het groen in het Heuvepark heeft in 2022 een impuls gekregen. We hebben hier bijvoorbeeld vogelbosjes aangeplant. En het groen achter de straten Duim en Voet is opgeknapt. Het gemeentelijk bomenareaal is in 2022 toegenomen tot 19.200 bomen.

Spelen

Door jaarlijkse inspecties en onderhoud houden we onze openbare speeltuinen veilig. De inspecties voeren we ook uit voor de speeltuinstichtingen. De gemeente ondersteunt hen met het duurzaam en veilig in stand houden van de speeltuinen.
Samen met de scholen is de buitenruimte van de MFA's in Ewijk en Weurt uitdagender ingericht. Daarnaast zijn we in 2022 gestart met werkzaamheden aan speeltuin Kindervreugd. De grootste speeltuin van de gemeente wordt zo geschikter voor kinderen met een lichamelijke beperking. Ook zijn de noodzakelijke onderzoeken uitgevoerd voor de aanleg van een pumptrack.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Wat heeft het gekost?

Welzijn en educatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Huisvesting onderwijs	-523.000	-1.148.000	-1.231.611	-83.611
Lokaal onderwijsbeleid	-475.730	-511.278	-489.285	21.993
Bibliotheek	-498.000	-498.000	-495.474	2.526
Muziekonderwijs	-82.000	-92.000	-77.346	14.654
(Overige) kunstzinnige vorming	-48.000	-34.000	-32.576	1.424
Zwembad	-125.000	-126.386	-129.258	-2.872
Sportaccommodaties	-826.941	-861.125	-865.204	-4.079
Bevordering sportdeelname	-234.416	-289.132	-227.790	61.342
Kunstbeoefening en-bevordering	-49.266	-121.800	-93.020	28.780
Erfgoed/archeologie	-31.000	-31.000	-31.016	-16
Natuurbescherming	-8.000	-13.000	-9.715	3.285
Openbaar groen/park/plantsoen	-2.326.100	-2.294.104	-2.123.856	170.248
Toerisme	-69.000	-69.000	-72.471	-3.471
Evenementen	-157.000	-210.600	-254.019	-43.419
Speelvoorzieningen	-112.600	-112.600	-110.597	2.003
Media	-18.000	-18.000	-17.571	429
Begraafplaatsen	-65.400	-65.400	-53.534	11.866
Baten begraafplaatsen	51.000	51.000	37.625	-13.375
Gerealiseerd resultaat	**-5.598.453**	**-6.444.425**	**-6.276.717**	**167.708**

Huisvesting onderwijs	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-596.000	-1.247.000	-1.328.725	-81.725
Baten	73.000	99.000	97.115	-1.885
Saldo van baten en lasten	**-523.000**	**-1.148.000**	**-1.231.611**	**-83.611**

Product	Afwijking
Huisvesting onderwijs	-83.611
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Tijdelijke huisvesting Dromedaris Voor de kosten van tijdelijke huisvesting van de Dromedaris, gedurende de nieuwbouw periode, zijn voor de jaren 2022 en 2023 eenzelfde bedrag geraamd. In het jaar 2022 zijn, als gevolg van eenmalige plaatsingskosten hiervoor meer kosten gemaakt dan geraamd.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Lokaal onderwijsbeleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-763.000	-957.507	-960.791	-3.284
Baten	287.270	446.229	471.506	25.277
Saldo van baten en lasten	**-475.730**	**-511.278**	**-489.285**	**21.993**

Bibliotheek	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-498.000	-498.000	-495.474	2.526
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-498.000**	**-498.000**	**-495.474**	**2.526**

Muziekonderwijs	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-82.000	-92.000	-77.346	14.654
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-82.000**	**-92.000**	**-77.346**	**14.654**

(Overige) kunstzinnige vorming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-49.000	-35.000	-32.576	2.424
Baten	1.000	1.000		-1.000
Saldo van baten en lasten	**-48.000**	**-34.000**	**-32.576**	**1.424**

Zwembad	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-333.000	-334.386	-350.958	-16.572
Baten	208.000	208.000	221.700	13.700
Saldo van baten en lasten	**-125.000**	**-126.386**	**-129.258**	**-2.872**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Sportaccommodaties	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-879.941	-914.125	-892.660	21.465
Baten	53.000	53.000	27.456	-25.544
Saldo van baten en lasten	**-826.941**	**-861.125**	**-865.204**	**-4.079**

Product	Afwijking
Sportaccommodaties	25.776
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Bij de Perspectiefnota 2022 heeft de gemeenteraad een bedrag van € 30.000,- beschikbaar gesteld voor onderzoek en de aanbesteding van een pumptrack. Er zijn in 2022 nog geen kosten gemaakt voor dit onderzoek. Voorgesteld wordt om het restant van € 30.000,- over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling. - De overige verschillen bedragen nadelig € 4.224	
Sportaccommodaties	-29.855
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - In 2022 heeft de afrekening plaatsgevonden van de SPUK SPORT uitkering over 2021. Per saldo is een bedrag van € 29.855,- minder besteed en dit bedrag is terugbetaald.	

Bevordering sportdeelname	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-234.416	-326.848	-275.754	51.094
Baten		37.716	47.964	10.248
Saldo van baten en lasten	**-234.416**	**-289.132**	**-227.790**	**61.342**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Bevordering sportdeelname	61.342

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Sportakkoord
De middelen van het sportakkoord zijn niet volledig besteed in 2022. De besteding wordt via de SiSa verantwoord. We hebben goedkeuring van het Ministerie om de resterende middelen in te zetten in 2023.
Voorgesteld wordt om het restant van € 33.480,- over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

- Subsidies
In 2022 zijn er minder subsidies voor sport aangevraagd dan geraamd.

Kunstbeoefening en-bevordering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-49.266	-121.800	-93.020	28.780
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-49.266**	**-121.800**	**-93.020**	**28.780**

Product	Afwijking
Kunstbeoefening en-bevordering	28.780

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Vervanging vernield kunstwerk
Voor de vervanging van een vernield kunstwerk in de Balmerd is in de Perspectiefnota een budget opgenomen van € 20.000,-. Het kunstwerk is nog in de ontwerpfase en zal in 2023 worden gerealisseerd.
Voorgesteld wordt om het budget van € 20.000,- over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

Erfgoed/archeologie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-31.000	-31.000	-32.488	-1.488
Baten			1.473	1.473
Saldo van baten en lasten	**-31.000**	**-31.000**	**-31.016**	**-16**

Natuurbescherming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-13.000	-9.715	3.285
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-8.000**	**-13.000**	**-9.715**	**3.285**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Openbaar groen/park/plantsoen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.328.100	-2.296.104	-2.127.404	168.700
Baten	2.000	2.000	3.548	1.548
Saldo van baten en lasten	**-2.326.100**	**-2.294.104**	**-2.123.856**	**170.248**

Product	Afwijking
Openbaar groen/park/plantsoen	170.248

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Het grootste voordelige resultaat op dit product zit in voordeel van € 134.000 op de voorbereidingsbudgetten voor project revitalisering Vording 2020-2022. Hiervan is een bedrag van € 60.000 (budgetoverheveling) voor verdere uitvoering en zal vervolgens 2023 de verdere groenaanleg plaatsvinden.

Het totaal van de uitgaven groenbestekken RAW en OMOP bleef in 2022, inclusief de bij de herfstnota geraamde prijsindex over 2022, € 31.000 binnen de geraamde budgetten.

Toerisme	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-78.000	-78.000	-81.221	-3.221
Baten	9.000	9.000	8.750	-250
Saldo van baten en lasten	**-69.000**	**-69.000**	**-72.471**	**-3.471**

Evenementen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-174.000	-219.600	-254.019	-34.419
Baten	17.000	9.000		-9.000
Saldo van baten en lasten	**-157.000**	**-210.600**	**-254.019**	**-43.419**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Evenementen	-43.419
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Doorkomst Vierdaagse De route van de Nijmeegse Vierdaagse door de gemeente Beuningen is dit jaar gewijzigd. Voor deze routewijziging zijn er wegaanpassingen bij de Pastoor v.d. Marckstraat in Weurt uitgevoerd. De kosten van deze aanpassingen komen ten laste van dit budget.	

Speelvoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-112.600	-112.600	-110.597	2.003
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-112.600**	**-112.600**	**-110.597**	**2.003**

Media	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-18.000	-18.000	-17.571	429
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-18.000**	**-18.000**	**-17.571**	**429**

Begraafplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-65.400	-65.400	-53.534	11.866
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-65.400**	**-65.400**	**-53.534**	**11.866**

Baten begraafplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	51.000	51.000	37.625	-13.375
Saldo van baten en lasten	**51.000**	**51.000**	**37.625**	**-13.375**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Beleidskaders

Onderwijs
In 2019 is er samen met de schoolbesturen en kinderopvangorganisaties een Integraal Huisvestingsplan opgesteld. Het IHP vormt het beleidskader voor het onderwijshuisvestingsbeleid voor de periode 2019-2035. Het IHP wordt elke 4 jaar geactualiseerd, zodat het beleidskader blijft aansluiten bij de vraag.

Sporten en bewegen
De huidige sportnota 'Samen in Beweging' in nog van kracht. Aanvullend hierop is er samen met lokale partners een sportakkoord opgesteld met een looptijd tot en met 2022. In dit akkoord zijn afspraken gemaakt over hoe we het met elkaar de ambities op het gebied van sport en bewegen in onze gemeente willen bereiken.

Kunst, cultuur en erfgoed
Kadernota Kunst, Cultuur en Erfgoed 2022 – 2030 (vastgesteld 25-01-2022)

Groen
In 2022 is door de raad het nieuwe gemeentelijke Groenbeleidsplan vastgesteld. Het plan geeft ook invulling aan de wens van het college voor meer aandacht en inzet op biodiversiteit.

Spelen
De Beleidsnotitie Spelen 2016-2026 is nog altijd van kracht.

Indicatoren

Verplichte indicatoren	Beuningen	Nederland
Absoluut verzuim - per 1.000 leerplichtigen 5-18 jaar (2021)	1,40	2,70
Relatief verzuim - per 1.000 leerplichtigen 5-18 jaar (2021)	13,00	20,00
Niet sporters - % van inwoners (Gezondheidsmonitor) (2020)	47,80	47,00
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie - % totaal aantal leerlingen (12-23 jr) (2021)	1,50	1,90

Facultatieve indicatoren	Beuningen	Nederland
Beweegt voldoende - % van inwoners vanaf 19 jaar (Gezondheidsmonitor)	48,10	50,40

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo per 31-12-2021	Resultaat-bestemming 2021	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2022
Bestemmingsreserves						
Reserve Budgetoverheveling:						
- Groenonderhoud	241.278		241.278		-67.268	174.010
- Onderzoekskosten zwembad de Plons	5.243		5.243		-5.243	0
- Onderwijsachterstandenbeleid		88.814	88.814		-61.270	27.544
- Uitgaven t.l.v. budget sportakkoord		50.000	50.000		-16.520	33.480
- Vording 2 Planvorming Groen		45.385	45.385		-20.955	24.430
- Notitie biodiversiteit		15.000	15.000		-15.000	0
- Integrale applicatie BOR (aandeel groen)		20.000	20.000		-20.000	0
- Aanleg groen Vording Ewijk (ABR 2022 en 2023) *)			0	450.000		450.000
Subtotaal reserves	***246.521***	***219.199***	***465.720***	***450.000***	***-206.256***	***709.464***
Voorzieningen risico's						
			0			0
Subtotaal voorzieningen	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Totaal reserves en voorzieningen	**246.521**	**219.199**	**465.720**	**450.000**	**-206.256**	**709.464**

**) Onttrekking algemene reserve € 450.000 t.b.v. groen Vording; zie programma 9. Bijdrage al gestort in reserve budgetoverheveling in 2022.*

Bijzondere projecten/ speerpunten

Sport Tinnegieter

Vanaf medio maart 2022 is sporthal de Tinnegieter tot en met de zomer van 2022 ingezet als crisisopvang voor de vluchtelingen uit Oekraïne. Hierdoor moesten sportverenigingen en scholen voor het bewegingsonderwijs uitwijken naar andere locaties bijvoorbeeld andere sporthallen in de regio of naar buiten.

Beuningen on Ice

Als gevolg van de noodopvang op het Asdonckterrein kon het evenement Beuningen on Ice in 2022 niet op deze locatie plaatsvinden en is het vervroegd verplaatst naar de Ooigraaf. De gemeente heeft de nodige aanpassingen uitgevoerd om het terrein geschikt te maken. De aanpassingen bestaan uit het verharden van een deel van de groenstrook, het rooien van twee boompjes en hagen, de aanleg van een riool en het verbeteren van de afwatering van het terrein. Voor de volgende edities is er een trafo aangevraagd voor voldoende elektriciteit. Dit jaar is energie opgewekt met diesel aangedreven generatoren. Aan Beuningen on Ice is incidenteel een bijdrage beschikbaar gesteld voor de dekking van de extra energiekosten, die voortvloeien uit deze vervroegde verplaatsing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Lopende investeringen

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2022	Restant	Realisatie in	
Product Huisvesting Onderwijs						
Nieuwbouw school de Dromedaris	2018/2022	4.994.772	1.719.878	3.274.894	2022/2023	Staat C
Vuurvlinder uitbreiding lokaal (01/21)	2021	150.000	146.269	3.731	gereed	*afrekening jaarrekening*
Product Sportaccommodaties						
vv Ewijk hoofdveld toplaag kunstgras	2020/2023	400.000		400.000	2023	begr.23 + € 200.000
vv Ewijk trainingsveld toplaag kunstgras	2020/2023	275.000		275.000	2023	begr.23 + € 155.000
Beuningse Boys trapveldje	2020/2022	65.000		65.000	2023	
Fitparcours	2020	45.000		45.000	2023	
Voetbal Schoenaker BB: speelveld,toplaagkunstgras	2021/2023	400.000		400.000	2023	begr.23 + € 200.000
Voetbal Schoenaker BB: speelveld,toplaagkunstgras	2021/2023	400.000		400.000	2023	begr.23 + € 200.000
Voetbal Schoenaker BB: speelveld,toplaagkunstgras	2021/2023	400.000		400.000	2023	begr.23 + € 200.000
MHCB; vervanging veld 1 waterveld	2021/2023	300.000		300.000	2023	begr.23
MHCB; vervanging veld 2 kunstgras	2021/2023	250.000		250.000	2023	begr.23 - € 50.000
MHCB; vervanging veld 3 kunstgras	2021/2023	300.000		300.000	2026	
NAS vervanging kunstgras korfbalveld	2022	150.000	140.134	9.866	gereed	*afrekening jaarrekening*
WVW renovatie kleedkamers	2022	60.000	60.000	0	gereed	*afrekening jaarrekening*
Sporthal Schrobmachine	2022	15.000		15.000	2025	
Product Speelvoorzieningen						
Speelruimteplan uitvoering 2013 t/m 2018	2013/2018	502.282	264.397	187.885	gereed	*afrekening jaarrekening*
-Afrekening m.u.v. Kindervreugd					gereed	€ 187.885
Speelruimteplan (Kindervreugd tlv veilinggelden)				50.000	2023	verplichting ± € 50.000
Skatevoorziening (pumptrack)	2022	150.000		150.000	2023/2024	
Product Openbare groen/ruimte						
Wijkaanpassingen Tinnegieter	2022	250.000	3.145	246.855	2023 e.v.	
	2023/2024	500.000		500.000	2023 e.v.	begr.23 2e/3e tranche
Revitalisatie Vording 2 en 3	2021	140.000	732.078	1.927.922	2023 e.v.	
	2022	2.520.000				
	2023	1.260.000		1.260.000	2023 e.v.	begr.23 3e tranche
Product Zwembaden						
Zwembad De Plons, aanpassingen (verdeeld over 5 jaar)	2015	180.000	140.400	39.600	2023 e.v.	
Zwembad Ooigraaf, bouwkosten (Voorbereiding)	2022	500.000	83.886	416.114	2023 e.v.	
Zwembad Ooigraaf, installaties-vaste inrichting	p.m.			0		
Zwembad Ooigraaf, inventaris	p.m.			0		
Product Evenementen						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Ooigraaf terreininrichting	2022	100.000	50.491	49.509	2022
Ooigraaf aanschaf Trafo	2022	85.000		85.000	2023 e.v.
		14.392.054	**3.340.678**	**11.051.376**	

In 2022 af te rekenen investeringskredieten:

- Uitbreiding Vuurvlinder

De in 2021 toegekende subsidie voor uitbreiding 1 lokaal is uitbetaald in 2021 binnen het budget. De structureel lagere kapitaallasten zijn reeds verwerkt in de programmabegroting 2023-2027.

- NAS vervanging kunstgras korfbalveld.

De vervanging heeft in 2022 plaatsgevonden en de uiteindelijke subsidie viel iets lager uit dan de beschikbaar gestelde € 150.000. De structureel lagere kapitaallasten worden verwerkt in de programmabegroting 2024.

- WVW renovatie kleedkamers.

De werkzaamheden zijn in 2022 uitgevoerd en de subsidie is conform de toekenning uitbetaald.

- Speelruimteplan uitvoering 2013-2018

Bij de bezuinigingen in 2011/2012 is besloten het aantal speelplekken te halveren en de overige plekken in een periode van 6 jaar te vervangen. De uitvoering van de voorgenomen investeringen vanuit het speelruimteplan zijn uitgevoerd in de periode 2013 t/m 2019. De kredieten zijn echter nog niet afgerekend. Gesaldeerd bleven de investeringen in totaliteit maar liefst € 237.000 achter bij de vooraf ingeschatte en toegekende kredieten. De evaluatie speelbeleid en inzet
veilinginkomsten is reeds behandeld in de raad van 28 januari 2020. In 2019 heeft namelijk een veiling plaatsgevonden van overbodige speeltoestellen. De opbrengst hiervan is gereserveerd voor aanpassingen van speeltuin Kindervreugd in Beuningen tot een speeltuinaanbod voor kinderen met een lichamelijke beperking.
De werkzaamheden zijn deels uitgevoerd in 2022, de afronding vindt plaats in 2023. We verwachten in 2023 nog noodzakelijke uitgaven tot een bedrag van € 50.000. Het uiteindelijke voordelig saldo op alle overige investeringen bedraagt dan € 187.000. Wij stellen voor dit deel (alle kredieten jaarschijven 2013-2018) bij het vaststellen van de jaarrekening ook financieel af te sluiten. De structureel lagere kapitaallasten zijn grotendeels reeds verwerkt in de programmabegroting 2023-2027.

Verbonden partijen

GGD Gelderland-Zuid

GGD Gelderland-Zuid is een organisatie voor en van gemeenten. De kerntaak van de GGD is het beschermen, bewaken en bevorderen van de openbare gezondheidszorg voor zover deze taken bij de gemeente liggen.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's

Vervanging kosten kunstgras sportvelden

Bij de vervanging van de kunstgrasvelden volgen wij nauwlettend de discussie omtrent kunstgras en rubbergranulaat en laten we ons hierbij leiden door de Vereniging Sport en

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Gemeenten en het RIVM (Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu). Het risico voor de gezondheid van sporten op kunstgrasvelden die zijn ingestrooid met rubbergranulaat zijn praktisch verwaarloosbaar. Dat betekent dat het verantwoord is om op deze velden te sporten. Bij de keuze voor het type infill houden we ook de ontwikkeling van de Europese commissie nauwlettend in de gaten: De Europese Commissie heeft het Europese Agentschap voor chemische stoffen (ECHA) gevraagd nieuwe REACH-beperking te ontwikkelen voor het gebruik van opzettelijk toegevoegde microplastics. Dit betekent een advies voor een verbod op het gebruik van synthetische en rubberinfill in kunstgrasvelden. Er wordt een overgangstermijn van zes jaar voorgesteld, wat zou betekenen dat het verbod ingaat vanaf 2028. Het gezamenlijk advies van de RAC en de sociaal economische commissie ter stemming aangeboden aan de EU-lidstaten van de Europese commissie.

Kwetsbaar bomenbestand
De essentaksterfte in de gemeente breidt zich uit. Zieke bomen zijn niet te behandelen en sterven vaak aan de gevolgen. Dit kan er toe leiden dat op termijn veel bomen vervangen moeten worden. De gemeente beheert ruim 2500 essen. Dat is 14% van het gemeentelijk bomenareaal. Daarnaast leiden droge periodes tot hoge kosten voor het geven van water en vervanging van met name jonge aanplant.

Aziatische duizendknoop
De invasieve exoot Aziatische duizendknoop dreigt inheemse flora te verdringen. Daarnaast kan het niet tijdig bestrijden van de exoot zorgen voor hoge kosten bij woningbouw en reconstructies.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf 1.3.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

5. Omgeving

Programma inhoud

Ontwikkelingen op het gebied van klimaat, stikstof, duurzaamheid, woningbouwbehoefte en de inrichting van de fysieke leefomgeving in zijn algemeenheid, zijn van invloed op onze bouwambities, de inrichting van de openbare ruimte en hoe we onze energie in de toekomst willen opwekken. Het zijn vraagstukken die we samen met regio, provincie en Rijk oppakken. De gemeente Beuningen wil hierin het goede voorbeeld geven, zowel voor haar inwoners als de regio. Omdat we een gemeente willen zijn waar het ook in de toekomst fijn wonen en werken is.
Dit programma gaat over duurzaamheid, wonen, ruimtelijke ontwikkelingen, openbare ruimte en afval.

Ambities en ontwikkelingen

Een mooie en duurzame woongemeente
We blijven werken aan een nog mooiere en duurzamere woongemeente. Een fijn woon- en werkklimaat met oog voor de toekomst en de kwaliteiten van onze omgeving. Dat is wat Beuningen een plezierige woongemeente maakt. We kiezen voor verschillende woonmilieus, zodat iedereen hier goed kan wonen. Daar hoort een mooie openbare ruimte bij. Voorzieningen moeten bereikbaar en toegankelijk zijn. De komende jaren vragen de energietransitie, klimaatadaptatie en de leefbaarheid van onze wijken aandacht. We zetten blijvend in op duurzaamheid door uitvoering van het programma Energiek Beuningen.
Extra woningbouw
In 2020 hebben we de ambitie vastgesteld om gefaseerd door te groeien naar een robuuste gemeente met vitale en leefbare kernen van meer dan 30.000 inwoners. Dit jaar hebben we een vervolg gegeven aan het vertalen van de ambities naar potentiële woningbouwlocaties en het versnellen van de huidige woningbouwontwikkelingen.

Klaar voor de komst van de Omgevingswet
De inwerkingtreding van de Omgevingswet nadert, we willen als Beuningen alle noodzakelijke activiteiten doen die nodig zijn om ook na de inwerkingtreding onze taken uit te voeren.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-11.343.521	8.200.452	-3.143.069
Realisatie	-11.811.119	9.365.449	-2.445.670
Saldo programma	-467.598	1.164.997	697.399
Mutaties reserves:			
Begroting	-519.202	517.403	-1.799
Realisatie	-594.762	1.321.828	727.066
Saldo reserve	-75.560	804.425	728.865
Gerealiseerd resultaat	-543.158	1.969.423	1.426.264

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

Een mooie en duurzame woongemeente

Om te werken aan een mooie en duurzame woongemeente hebben we in 2022 gewerkt aan de volgende doelstellingen:

1. **We willen meer bouwen**

Er is nog steeds krapte op de woningmarkt, niet alleen lokaal, maar ook regionaal. Als gemeente Beuningen willen we een substantiële bijdrage leveren om de druk op de woningmarkt in de regio Arnhem-Nijmegen te verminderen en tegelijkertijd onze gemeente voor de toekomst vitaal te houden en versterken. Onze bijdrage richt zich dan ook op het leveren van een aantrekkelijk, groen-blauw, gezond woonmilieu waar volop kansen liggen voor gezond wonen, leven, werken en recreëren.
Dit betekent ook meer inwoners en daarmee groei in inwoneraantal. Voor de kern Winssen hebben we inmiddels duidelijkheid gegeven over de plekken waar extra woningbouw mogelijk is. Nu gaan we verder met de kernen Ewijk, Beuningen en Weurt. Hiervoor blijven we kijken naar beschikbare inbreidingslocaties binnen de vier kernen en potentiële uitbreidingslocaties.
Op lange termijn groeit Beuningen tot een robuuste gemeente met voldoende inwoners om de bestaande voorzieningen (cultuur, sport, onderwijs e.d.) in stand te houden en te laten floreren. Om hier invulling aan te gegeven werken we verder aan een Omgevingsprogramma Woningbouw.

2. **Duurzaamheid**

We wilden een nieuw uitvoeringsprogramma voor Energiek Beuningen opstellen om daarmee nieuwe richting te geven aan de ambitie om in 2040 energieneutraal te zijn. Voor 'zon en wind' zijn we aan het einde van de ruimtelijke procedure gekomen, de vier zonneparken hebben de vergunning gekregen. Wel moesten we nog stappen zetten om het Gebiedsfonds met de omgeving vorm te geven. Daarnaast wilden we verder doorgaan met energiebesparing bij onze inwoners. Het verder ontwikkelen van het Loket Duurzaam Wonen is daarbij belangrijk. Een verbreding van haar werkzaamheden speelt daarbij een rol en wilden we verkennen met de deelnemende gemeenten.

3. **Wijkaanpak en warmtetransitie**

We willen de toekomst integraal en op wijkniveau benaderen met een wijkaanpak. Binnen een wijkaanpak moet, naast opgaven in de openbare ruimte, ook invulling worden gegeven aan de warmtetransitie. De aanpak voor de warmtetransitie zal gebaseerd zijn op de gemeentelijke Transitie Visie Warmte (TVW) die in 2021 is opgesteld.

4. **Klimaatadaptatie**

Samen met de regiogemeenten willen we klimaatbestendig worden. Dit betekent dat wateroverlast en hittestress tot een minimum zijn beperkt en langdurige droogte niet leidt tot noemenswaardige problemen. Klimaatbestendigheid nemen we waar mogelijk mee in ons beleid, en projecten zoals woningbouw.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

5. Afval

Naast de doelstelling om de hoeveelheid restafval verder te verlagen wilden we vooral inzetten op het verbeteren van de kwaliteit van de grondstoffen, zoals plastic+ en GFT. Hiermee voorkomen we onnodig verlies van grondstoffen doordat afgekeurde vrachten alsnog worden verbrand. Dit betekent ook een kostenbesparing.
De luierinzameling, gestart vanaf 1 juli 2021, moest in 2022 verdere bekendheid krijgen en de hoeveelheid gescheiden ingezameld luier- en incontinentiemateriaal moest worden verhoogd. Uit een evaluatie na afloop van 2022 moet blijken wat de resultaten zijn. We zijn dan uit de opstartfase en hebben een totaalbeeld van de effecten na 1,5 jaar inzameling.

Klaar voor de komst van de Omgevingswet

Om te kunnen werken met nieuwe instrumenten van de Omgevingswet moeten we digitaal aansluiten op het digitaal stelsel Omgevingswet, kennis en vaardigheden hebben van de instrumenten en onze processen goed inrichten. In 2022 wilden we de volgende mijlpalen bereiken:

- Klaar zijn om bewoners met een initiatief goed te begeleiden en hebben we het participatiebeleid vormgegeven;
- Een format hebben voor het Omgevingsplan dat we zelf tot 2030 projectmatig kunnen gaan invullen volgens een vastgesteld plan van aanpak;
- Aan initiatiefnemers kunnen aangeven op welke wijze stukjes Omgevingsplan passen in de aanpak van Beuningen;
- Een Omgevingsvisie hebben, waarop we initiatieven die niet passen in bestaande kaders kunnen toetsen;
- Vergunningen kunnen verlenen conform de Omgevingswet;
- Dat onze legesverordening is aangepast aan de Omgevingswet;
- Dat we voldoen aan de minimale eisen die door de VNG zijn opgesteld.

De komst van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024.

Wat hebben we bereikt?

Een mooie en duurzame woongemeente

1. We willen meer bouwen

Na het vaststellen van het Omgevingsprogramma 1.0 eind 2021, met daarin de kern Winssen, zijn we verder gegaan met de uitwerking van de woningbouwontwikkeling in Winssen. Er is toegewerkt naar een intentieovereenkomst met ontwikkelende partijen en gestart met het opstellen van een stedenbouwkundig plan voor Winssen-Zuid. Ook zijn we verder gegaan met het uitwerken van de ambitie voor woningbouw tot 2040 in de kernen Ewijk en Beuningen-Noord/oeverwallengebied. Het structuurmodel Ewijk is geïntegreerd in het Omgevingsprogramma Woningbouw 2.0 en eind november 2022 vastgesteld. Het concept structuurmodel Beuningen-Noord/oeverwallengebied vraagt nog om een verdiepingsslag en omgevingsdialoog.
Naast bovenstaande ambitie hebben we ook gewerkt aan andere woningbouwprojecten. Zo hebben we de planologische procedure voor het bestemmingsplan Hoge Woerd succesvol doorlopen. En is de bouw van de woningen in de Ecowieck en Ruiterpark gestart.
Zie voor een totaal projectenoverzicht de paragraaf grondbeleid

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

2. Duurzaamheid

De regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) is afgerond. Voor de uitvoering is voor € 230.000,- aan kleine energiebesparende maatregelen door huurders en kopers besteed in de woning. Ook waren er nieuwe collectieve inkoopacties tijdens de RREW waarmee zo'n 44 ton aan CO2 bespaard wordt bij koopwoningen.
In de Vording is het pilotproject gestart met een energiebespaar-campagne voor en met inwoners van de wijk. Het vernieuwen van de Energievisie met uitvoeringsprogramma is uitgesteld vanwege de beroepsprocedure die nog loopt voor het windpark. Het Loket Duurzaam Wonen is doorontwikkeld naar het Regionaal Energieloket en kent naast het fysieke loket een telefonische helpdesk en een vernieuwde webpagina.

3. Wijkaanpak en warmtetransitie

In 2021 is de transitievisie warmte (TVW) opgesteld. In deze visie is op basis van technische informatie onderzocht wat per wijk de meest kosteneffectieve en kansrijke manier is om aardgasvrij te worden. In 2022 hebben we een begin gemaakt met de vervolgstappen uit de TVW. Hierbij richten we ons vooral op het verminderen van het aardgasverbruik (stimuleren besparing) en onderzoeken we de haalbaarheid van collectieve oplossingen zoals een warmtenet met de grondstoffen en energiecentrale ARN als mogelijke warmtebron.

4. Klimaatadaptatie

In 2022 was klimaatadaptatie een integraal onderdeel van een aantal projecten, zoals de revitalisatie Vordingen, reconstructie Scheidingsweg en Thomas van Heereveldstraat en de reconstructie van de Houtduiflaan. Met 'Operatie Steenbreek' hebben we bij bewoners aandacht gevraagd voor het veranderende klimaat en wat ze daar zelf aan kunnen doen.

5. Afval

De goede prestaties op het gebied van de afvalinzameling zetten zich voort. Met een scheidingspercentage van 87% en een hoeveelheid restafval van 65 kg per inwoner per jaar wordt ruimschoots voldaan aan de VANG-doelstellingen (Van Afval Naar Grondstof). Deze landelijke doelstelling ligt namelijk op een scheidingspercentage van 75% en een hoeveelheid restafval van 100 kg in 2020. Uit de Benchmark huishoudelijk afval waaraan we in 2022 hebben deelgenomen blijkt dat gemeente Beuningen landelijk gezien erg goed scoort op het gebied van de afvalinzameling. Ten opzichte van vergelijkbare gemeenten zijn onze milieuprestaties uitstekend. Uit de kernprestaties blijkt dat Beuningen bij de best presterende gemeenten hoort. Ook op het vlak van de dienstverlening scoort gemeente Beuningen hoog. Tegelijkertijd zijn onze afvalbeheerkosten in vergelijking met andere gemeenten laag.
Het aantal Wijkhelden in Beuningen is de laatste jaren enorm toegenomen. 1 januari 2021 waren er 246 Wijkhelden actief. 1 januari 2023 zijn het er 692.

Klaar voor de komst van de Omgevingswet

Om te kunnen werken met de nieuwe instrumenten van de Omgevingswet moeten we digitaal zijn aangesloten op het digitaal stelsel Omgevingswet (DSO), moeten we kennis en vaardigheden hebben van de instrumenten en onze processen goed hebben ingericht. In 2022 hebben we hieraan gewerkt. We voldoen nog niet aan de minimale eisen van de VNG omdat

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

de wet opnieuw is uitgesteld en we pas in de laatste fase voor de inwerkingtreding de laatste stappen zetten. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024. We kunnen bewoners het Omgevingsoverleg bieden en waar nodig de Omgevingstafel organiseren bij complexe initiatieven. We kunnen uitleg geven hoe het omgevingsplan werkt en we kunnen bewoners aangeven hoe ze participatie kunnen toepassen bij hun initiatieven. Noodzakelijke wijzigingen aan verordeningen zijn ambtelijk verwerkt. We hebben de legesverordening regionaal afgestemd en klaargezet voor de inwerkingtredingsdatum. De raad is geïnformeerd over het Adviesrecht.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Een mooie en duurzame woongemeente

1. **We willen meer bouwen**

Het Omgevingsprogramma Woningbouw vormt het toetsingskader voor de woningbouwontwikkelingen. Daarmee wordt duidelijk aangegeven waar tot 2040 woningen kunnen worden gebouwd. Voor de ontwikkeling van Winssen-Zuid zijn deze kaders gehanteerd in het voeren van gesprekken met ontwikkelende partijen en het opstellen van het stedenbouwkundig plan. Voor het structuurmodel Ewijk hebben we, vanwege de genoodzaakte digitale omgevingsdialogen, nogmaals een fysiek omgevingsdialoog georganiseerd. Na de fysieke omgevingsdialoog hebben we het structuurmodel Ewijk afgerond en opgenomen in het Omgevingsprogramma Woningbouw 2.0.
De ingediende principe verzoeken in 2022 zijn getoetst aan omgevingsprogramma 1.0 en indieners zijn geïnformeerd.

2. **Duurzaamheid**

We hebben in 2022 uitvoering gegeven aan de regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW).
In de wijk Vording is invulling geven aan het pilotproject door het samenstellen van een klankbordgroep die bestaat uit inwoners. Het Loket Duurzaam Wonen is doorontwikkeld naar het Regionaal Energieloket en kent naast het fysieke loket een telefonische helpdesk en vernieuwde webpagina.

Met woningbouwvereniging Woonwaarts zijn energieprestatieafspraken gemaakt. In dat kader is Woonwaarts in 2022 met verschillende projecten rondom Duivenkamp gestart.

3. **Wijkaanpak en warmtetransitie**

In de wijken Vording 2 en 3 zijn we begonnen met het opnieuw inrichten van de openbare ruimte. We doen dit integraal, waarbij we werken aan opgaven op het gebied van o.a. groen, duurzaamheid, water en leefbaarheid. In 2021 heeft hiervoor een intensief participatietraject plaatsgevonden. Lokaal is het gesprek gestart voor het opzetten van het haalbaarheidsonderzoek voor het warmtenet.

4. **Klimaatadaptatie**

We hebben in gezet op educatie en bewustwording omtrent klimaatadaptatie door deel te nemen aan Operatie Steenbreek. Dit is het afgelopen jaar gecombineerd met straatwerkzaamheden en uitdeelacties op de Thomas van Heereveldstraat en de Houtduiflaan. Daarnaast is een nieuw beleidsplan water en riolering ontwikkeld en vastgesteld, waarin meer aandacht is voor klimaatadaptieve maatregelen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

5. Afval

Verbetering kwaliteit grondstoffen: Naast de aandacht voor het verminderen van de hoeveelheid restafval is het ook noodzakelijk om de kwaliteit van de inzamelde grondstoffen te verbeteren. Er is daarom gestart met het regionale project 'Verbetering kwaliteit grondstoffen'. Dit project is uitgevoerd door de Dar. Er is gestart met het controleren van gft-containers. Containers met te veel vervuiling werden niet geleegd. Naast gft-containers zijn in 2022 ook plastic+ containers gecontroleerd. Dit is nodig omdat uit sorteeranalyses blijkt dat er relatief veel stoorstoffen in het plastic+ worden aangetroffen. Helaas zijn in 2022 een aantal vrachten plastic+ afgekeurd, waardoor de urgentie om kwaliteitscontroles uit te voeren extra wordt gevoeld. Niet in het minst als het gaat om de kosten: deze bedroegen in 2022 circa € 40.000 aan gemiste opbrengsten en hogere verwerkingskosten. De resultaten van de uitgevoerde controles zijn geëvalueerd en vanwege de positieve effecten krijgen de acties een vervolg.

Sinds 1 juli 2021 is het mogelijk om luier- en incontinentieafval gescheiden aan te bieden. De resultaten van de eerste 1,5 jaar luierinzameling zijn geëvalueerd.
We zamelen veel meer luierafval in dan verwacht. Begroot was 71 ton, in werkelijkheid heeft Dar in 2022 127 ton luierafval ingezameld. Daarnaast worden containers vaker geleegd dan één keer per week, waar we oorspronkelijk rekening mee hielden (twee tot drie keer per week). Door de grote toestroom zijn een aantal containers bijgeplaatst. Uit een bewonersonderzoek blijkt dat de inwoners veel waardering hebben voor de luierinzameling.

De publiciteit die we geven aan de Wijkhelden lijkt vruchten af te werpen. De aanwas van het aantal Wijkhelden is enorm hoog. In 2022 is de Wijkheldendag gehouden in de gemeente Druten.

Klaar voor de komst van de Omgevingswet

Voor de Omgevingswet is gestart met het eerste deel van het opstellen permanent Omgevingsplan, namelijk het deel Kernen. Bij het vormen van de processen rondom het begeleiden van inwoners met een initiatief, hebben we nauw samen gewerkt in de regio, met name met gemeente Heumen en Berg en Dal vanwege gelijksoortige kenmerkende gemeente. Samen met de Omgevingsdienst Regio Nijmegen(ODRN) bepalen we hoe de processen moeten lopen ten aanzien van de Omgevingsvergunning, Intaketafel en Omgevingstafel. We zijn als gemeente begonnen ons zoveel mogelijk voor te bereiden op de komst van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en dit te leren kennen. We oefenen met het wijzigen van het Omgevingsplan in het DSO en met het digitaal samenwerken met de ketenpartners via het DSO. Het DSO is nog niet gereed voor de productie in de praktijk en dit is een van de redenen van het uitstel van het inwerkingtreden van de wet.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Wat heeft het gekost?

Omgeving	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Beheer en onderhoud wegen	-2.059.000	-1.964.000	-2.025.249	-61.249
Verkeersmaatregelen	-357.500	-446.022	-293.911	152.111
Wegbermen en bermsloten	-149.000	-149.000	-103.418	45.582
Straatreiniging	-25.000	-25.000	-22.817	2.183
Beheer infrastructurele kunstwerken	-48.000	-48.000	-49.800	-1.800
Openbare verlichting	-333.000	-296.075	-337.780	-41.705
Gladheidsbestrijding	-114.400	-114.400	-92.597	21.803
Werken voor derden aan wegen	66.000	66.000	30.415	-35.585
Watergangen, afwateringen	-138.000	-178.255	-139.228	39.027
Afval	566.784	629.438	-177.355	-806.793
Riolering	831.617	827.037	747.934	-79.103
Milieubeheer/-beleid	-90.000	-90.000	-90.000	
Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	-172.846	-264.666	-195.708	68.958
Maatregelen milieubescherming	-135.500	-174.135	-100.627	73.508
Bestemmingsplannen	-662.000	-497.691	-250.494	247.197
Woningbouw vernieuwing	-137.000	-138.000	-131.992	6.008
Monumenten	-125.500	-125.500	-86.707	38.793
Wabo	-486.276	-237.975	704.524	942.499
Geo-informatie	-230.000	-230.000	-215.997	14.003
Diverse gronden	296.000	360.175	410.339	50.164
Vastgoedbeheer	-40.000	-47.000	-25.201	21.799
Gerealiseerd resultaat	**-3.542.621**	**-3.143.069**	**-2.445.670**	**697.399**

Beheer en onderhoud wegen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.059.000	-1.964.000	-2.025.249	-61.249
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-2.059.000**	**-1.964.000**	**-2.025.249**	**-61.249**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Beheer en onderhoud wegen	-61.249

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

-Zowel het (klein) asfaltonderhoud als het elementenonderhoud (herstraten) wordt uitgevoerd middels een bestek voor de periodes 2022-2026. Uitgaven per jaar komen ten laste van de exploitatie en kunnen fluctueren en afwijken van de "vaste" structurele bedragen welke hiervoor in de meerjarenbegrotingen zijn opgenomen. Voor 2022 overstegen deze de budgetten met € 140.000.
-In 2022 heeft de afrekening elementenonderhoud bestek 2018-2020 plaatsgevonden. Dit resulteert in een nabetaling van € 48.000.
-Daarentegen laten de overige posten (overig regulier onderhoud, inspecties, onderzoeken, mutaties beheerplan, vaste lasten) een aanzienlijk voordeel zien van € 126.751

Verkeersmaatregelen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-357.500	-446.022	-424.077	21.945
Baten			130.165	130.165
Saldo van baten en lasten	**-357.500**	**-446.022**	**-293.911**	**152.111**

Product	Afwijking
Verkeersmaatregelen	152.111

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen (SPV):
De SPUK regeling SPV 2020-2021 is in 2022 geheel uitgevoerd en wordt afgerekend. Het betreft infrastructurele aanpassingen teneinde de verkeersveiligheid te bevorderen. Het beschikbare bedrag uit de reserve budgetoverheveling is op dit product geraamd (€ 88.000). De betaalde kosten zijn echter ook op andere onderdelen verantwoord. Om die reden laat dit product hier een (administratief) voordeel zien van € 45.000

- Overige verkeersmaatregelen:
Een aantal geraamde verkeersmaatregelen zijn niet (geheel) uitgevoerd in 2022 maar inmiddels in 2023 opgestart. Dit zijn met name de onderdelen markeringen, veiligheidsonderzoek en fietsbeleidsplan. Dit leverde een incidenteel voordeel op voor 2022 van € 50.000. Dit is inclusief een eenmalig budget van € 20.000 voor onderzoekskosten fietspad Goudwerf. Voorgesteld wordt om het restant van € 20.000 over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

- Verkeers- en vervoersbeleid:
De geraamde eenmalige bijdrage (€ 18.000) uit 2021 voor actualisering verkeers- en vervoersbeleid schuift ook door naar 2023.

- Overigen:
Overige afwijkingen (< dan € 25.000) gesaldeerd voordelig € 39.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Wegbermen en bermsloten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-149.000	-149.000	-103.418	45.582
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-149.000**	**-149.000**	**-103.418**	**45.582**

Product	Afwijking
Wegbermen en bermsloten	45.582
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Zowel voor het reguliere onderhoud als voor de bestrijding van overlast (calamiteiten) was in 2022 aanzienlijk minder nodig. Deze posten zitten volledig begrepen in de rioolheffing en dit voordeel vloeit dan ook volledig in de voorziening riolering.	

Straatreiniging	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-25.000	-25.000	-22.817	2.183
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-25.000**	**-25.000**	**-22.817**	**2.183**

Beheer infrastructurele kunstwerken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-48.000	-48.000	-49.800	-1.800
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-48.000**	**-48.000**	**-49.800**	**-1.800**

Openbare verlichting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-333.000	-296.075	-337.780	-41.705
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-333.000**	**-296.075**	**-337.780**	**-41.705**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Openbare verlichting	-41.705
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Belangrijkste verschil betreft de hogere energiekosten voor de openbare verlichting.	

Gladheidsbestrijding	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-114.400	-114.400	-92.597	21.803
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-114.400**	**-114.400**	**-92.597**	**21.803**

Werken voor derden aan wegen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-6.000	-6.000	-16.595	-10.595
Baten	72.000	72.000	47.010	-24.990
Saldo van baten en lasten	**66.000**	**66.000**	**30.415**	**-35.585**

Product	Afwijking
Werken voor derden aan wegen	-35.585
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -De inkomsten van de degeneratiekosten/legeskosten verschillen ieder jaar en zijn slechts globaal vooraf te ramen. De bijdrage van de diverse telecombedrijven viel in 2022 aanzienlijk lager uit.	

Watergangen, afwateringen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-138.000	-178.255	-139.228	39.027
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-138.000**	**-178.255**	**-139.228**	**39.027**

Product	Afwijking
Watergangen, afwateringen	39.027
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Via de reserve budgetoverheveling is uit voorgaande jaren nog € 45.255 beschikbaar voor het baggeren van een aantal B-watergangen. Dit werk is in 2022 nog niet uitgevoerd. Het budget blijft in reserve voor 2023.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Afval	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.500.448	-2.484.794	-2.256.591	228.203
Baten	3.067.232	3.114.232	2.079.236	-1.034.996
Saldo van baten en lasten	**566.784**	**629.438**	**-177.355**	**-806.793**

Product	Afwijking
Afval	-806.793

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Het voordeel op dit product afval bedraagt exclusief btw € 42.283. Aan de ene kant vielen een aantal inkomsten lager uit, zoals de vergoeding oudpapier, de bijdragen afvalfonds en de opbrengst afvalstoffenheffing. In totaal een bedrag van € 72.000. Daartegenover vielen een groot aantal uitgavenposten mee, zoals de toerekening ambtelijke uren, de inzamelkosten pmd+ en de kosten van de milieustraat. In totaal een bedrag van € 114.000.
De toerekeningen vanuit een aantal andere producten aan de afvalstoffenheffing (straatreiniging en kwijtschelding) vielen € 20.000 lager uit, zodat het totaal voordelig resultaat op de gehele afvalinzameling exclusief btw € 62.000 bedroeg. Voor verdere toelichting verwijzen we tevens naar de paragraaf lokale heffingen.

Met ingang van 2022 wordt de afvalreserve 'omgezet' naar een afvalvoorziening om te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De storting van het saldo (ad. € 849.000) van de afvalreserve in de voorziening loopt via het product afval. Dat maakt dat de totale afwijking op het product 806.796 bedraagt. De onttrekking van het te overhevelen saldo, aan de afvalreserve, vindt plaats in programma 9 bij de mutaties in de reserves.

Riolering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.779.603	-1.784.183	-1.957.175	-172.992
Baten	2.611.220	2.611.220	2.705.109	93.889
Saldo van baten en lasten	**831.617**	**827.037**	**747.934**	**-79.103**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Riolering	-79.103

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Het nadeel op dit product riolering bedraagt exclusief btw € 79.103.
Alle onderdelen laten voordelen zien, zoals een lagere toerekening ambtelijke uren (€ 76.000), hogere opbrengsten rioolrechten (€ 66.000) en vooral de lagere kapitaallasten (€ 117.000). Door latere investeringen dan geraamd ontstaan er grote voordelen op de kapitaallasten. Gecorrigeerd voor de compensabele btw leidt dit uiteindelijk tot een veel hogere storting van het voordeel 2022 in het rioolfonds van € 328.000.

De toerekeningen vanuit een aantal andere producten aan de rioolrechten (straatreiniging, wegbermen, watergangen en kwijtschelding) vielen € 52.000 lager uit, zodat het totaal nadelig resultaat op het gehele rioolbeheer exclusief btw € 27.000 bedroeg.
Voor verdere toelichting verwijzen we tevens naar de paragraaf lokale heffingen.

Milieubeheer/-beleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-90.000	-90.000	-90.000	0
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-90.000**	**-90.000**	**-90.000**	

Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-548.846	-640.666	-571.083	69.583
Baten	376.000	376.000	375.375	-625
Saldo van baten en lasten	**-172.846**	**-264.666**	**-195.708**	**68.958**

Product	Afwijking
Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	68.958

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Bij de herfstnota 2022 is per abuis de verhoogde bijdrage aan de ODRN (onderdeel Milieu) vanaf jaarschijf 2022 doorgevoerd. Dit had vanaf 2023 moeten zijn. Het voordeel op dit product is vrijwel geheel hieraan toe te schrijven.

Maatregelen milieubescherming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-136.500	-175.135	-223.875	-48.740
Baten	1.000	1.000	123.249	122.249
Saldo van baten en lasten	**-135.500**	**-174.135**	**-100.627**	**73.508**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Maatregelen milieubescherming	73.508

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Leges bodemonderzoeken
Onder deze post vallen de ontvangen leges voor bodemonderzoek. In 2022 zijn de ontvangen leges hoger dan geraamd.

- Nieuw milieubeleidsplan
De begrote werkzaamheden voor het opstellen van een nieuw milieubeleidsplan zijn dit jaar niet uitgevoerd. Vanwege lopende ontwikkelingen zoals beleid om luchtkwaliteit, geur en de Omgevingswet is het opstellen van een nieuw milieubeleidsplan uitgesteld.

- Subsidie Provincie Gelderland
In 2022 hebben we een subsidie ontvangen van de Provincie Gelderland voor de implementatie van het onderdeel bodem van de Omgevingswet. Als gevolg van het uitstellen van de Omgevingswet zijn deze kosten nog niet gemaakt in 2022.

Bestemmingsplannen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-712.000	-547.691	-596.716	-49.025
Baten	50.000	50.000	346.221	296.221
Saldo van baten en lasten	**-662.000**	**-497.691**	**-250.494**	**247.197**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Bestemmingsplannen	247.197

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- In 2022 is gestart met de aanbesteding van het eerste deel Omgevingsplan. Door de drukte bij externe bureaus kon pas eind 2022 een partij gecontracteerd worden. 2022 Zijn daarom nog weinig kosten gemaakt voor het Omgevingsplan en de implementatie van de Omgevingswet. Het restant valt vrij.

- In 2022 zijn veel RO-procedures gevolgd waarbij toetsing van de bepalingen in de ruimtelijke kwaliteit noodzakelijk waren. Hierdoor zijn er veel meer leges ontvangen.

- De Sluis maakt onderdeel uit van bedrijventerrein TPN-West (grotendeels gelegen in gemeente Nijmegen). In plaats van het opstellen van een toekomstvisie met uitvoeringsplan voor het gebied De Sluis, is medio 2022 ervoor gekozen om aan te haken op het (bredere) initiatief van de Green Deal TPN West. 2022 stond in het teken van voorbereiden en projectdefiniëring. Daar waren voor gemeente Beuningen geen advies- of onderzoekskosten mee gemoeid. Voorgesteld wordt om het bedrag dat gereserveerd is voor de toekomstvisie de Sluis van € 110.000 over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

Woningbouw vernieuwing	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-137.000	-138.000	-134.421	3.579
Baten			2.428	2.428
Saldo van baten en lasten	**-137.000**	**-138.000**	**-131.992**	**6.008**

Monumenten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-125.500	-125.500	-111.063	14.437
Baten			24.355	24.355
Saldo van baten en lasten	**-125.500**	**-125.500**	**-86.707**	**38.793**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Monumenten	38.793

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Restauratiesubsidie monumenten
In 2022 zijn er minder subsidie-aanvragen ingediend bij de gemeente voor restauratie monumenten dan vooraf geraamd, dit levert een voordeel op ten opzichte van de begroting

- Ontvangen subsidies
De gemeente heeft van de Provincie Gelderland en Restauratiefonds molens subsidies ontvangen voor onderhoud aan monumenten en molens. Deze subsidies waren niet geraamd. Dit levert een positief resultaat op onder de baten.

Wabo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-943.276	-987.975	-1.519.353	-531.378
Baten	457.000	750.000	2.223.878	1.473.878
Saldo van baten en lasten	**-486.276**	**-237.975**	**704.524**	**942.499**

Product	Afwijking
Wabo	942.499

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

In 2022 hebben we € 213.000 extra uitgegeven aan de ODRN vanwege een toename in het aantal bouwvergunninngen. Daartegenover staat dat we circa € 1,4 miljoen meer aan bouwleges hebben ontvangen dan begroot. In de perspectiefnota 2022 zijn de legesinkomsten (structureel) opgehoogd van € 450.000 naar € 750.000. Dit vanwege de uitzetting in de legesopbrengsten de afgelopen jaren. De totale legesopbrengsten zijn afhankelijk van het aantal de bouwvergunningen dat wordt aangevraagd en van het moment waarop de vergunning wordt verleend. In november en december 2022 zijn een groot aantal vergunningprocedures afgerond. Bij de najaarsrapportage hadden we dit nog niet kunnen voorzien. Ook zijn vergunningen verleend voor een aantal grote bouwprojecten, waarvoor relatief hoge legesbedragen zijn gefactureerd. Vanwege de uitzonderlijke omvang van de legesopbrengsten in 2022 en het risico op vermindering als gevolg van bezwaar storten we circa € 300.000 in de voorziening voor dubieuze debiteuren.

Geo-informatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-230.000	-230.000	-218.834	11.166
Baten			2.837	2.837
Saldo van baten en lasten	**-230.000**	**-230.000**	**-215.997**	**14.003**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Diverse gronden	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-244.000	-604.825	-628.018	-23.193
Baten	540.000	965.000	1.038.358	73.358
Saldo van baten en lasten	**296.000**	**360.175**	**410.339**	**50.164**

Product	Afwijking
Diverse gronden	50.164

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Het bedrag dat begroot is voor advieskosten diverse gronden is nauwelijks aangewend. De kosten voor advies zijn wel gemaakt echter zijn rechtstreeks op de projecten verantwoordt.

- Een geplande verkoop van een perceel grond is voor 2022 begroot aan de hand van een taxatierapport uit 2021. Door de gunstige markt in 2022 is een meeropbrengst gerealiseerd.

- Diverse kleine restperceeltjes zijn verkocht aan particulieren en aan de netbeheerder.

- Gemeente Beuningen geeft steeds minder grond in pacht uit en ontvangst dus minder inkomsten.

- De uitgaven en inkomsten van het facilitair grondbeleid blijven in eerste instantie buiten de exploitatie. De gemeente voert niet zelf de exploitatlie maar dit gebeurt door een ontwikkelaar. Feitelijk schiet de gemeente kosten voor die op basis van een overeenkomst worden teruggevorderd bij een derde partij. Vorderingen kunnen worden opgenomen bij een getekende overeenkomst maar ook bij het ontbreken van een overeenkomst. Deze vorderingen worden opgenomen op de gemeentelijk balans en daar ook toegelicht. De kosten en opbrengsten worden op voorhand verantwoord onder de overlopende activa op de balanspost "overige nog te ontvangen bedragen" In de paragraaf Grondbeleid wordt uitbegreid aandacht besteed aan het faciliterend grondbeleid.

Vastgoedbeheer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-258.000	-308.000	-292.429	15.571
Baten	218.000	261.000	267.228	6.228
Saldo van baten en lasten	**-40.000**	**-47.000**	**-25.201**	**21.799**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Beleidskaders

Ruimtelijke ontwikkelingen

- Omgevingsvisie Beuningen (vastgesteld 2021)
- Woonvisie Duurzaam, zorgzaam en vitaal wonen, 2018 - 2023
- Landelijk programma VANG (Van Afval Naar Grondstof)
- Bestuursakkoord 'verbeteren afvalpreventie en scheiding huishoudelijk afval' 2016
- Energievisie Beuningen
- Uitvoeringsprogramma Energiek Beuningen
- Milieubeleidsplan 2016 - 2020
- Beleidsplan water en riolering 2023 - 2027
- Gemeentelijk Riool en Waterplan 2018 - 2022
- Wegenbeleidsplan 2017-2022 (2027)
- Beleid openbare verlichting 'Beuningen Buitengewoon verlicht'
- Nota grondbeleid 2018 - 2022
- Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP) 2011
- Groen beleid (vastgesteld 2022)

Indicatoren

Verplichte indicatoren	Beuningen	Nederland
Omvang huishoudelijk restafval - in kg per inwoner (2021)	46,80	169,00
Hernieuwbare elektriciteit - % (2020)	115,80	26,80
Nieuw gebouwde woningen - aantal per 1.000 woningen (2021)	7,00	8,90
Demografische druk - % (2022)	72,00	70,30
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens - € (2022)	892,00	823,00
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens - € (2022)	903,00	905,00

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo per 31-12-2021	Resultaat-bestemming 2021	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2022
Bestemmingsreserves						
Reserve Budgetoverheveling:						
- Baggeren	45.255		45.255			45.255
- Zandwinning advieskosten	76.094		76.094		-42.572	33.521
- SPV maatregelen (subsidie verkeer)	33.066		33.066		-33.066	0
- Warmtetransitie	13.635		13.635		-13.635	0
- Eenmalige voorbereidingskosten De Linten	32.619		32.619			32.619
- Woningbouw versnelling Winssen Zuid		25.000	25.000		-25.000	0
- SPV maatregelen (subsidie verkeer)		54.856	54.856		-54.856	0
- Omgevingswet (exclusief ICT)		35.691	35.691			35.691
- Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid		18.000	18.000			18.000
- Ruyterpark Weurt Plankosten		19.731	19.731		-19.731	0
- Stelpost Toekomstvisie de Sluis		10.000	10.000		-10.000	0
- Kwaliteitsslag de Klef (eenmalig 2022/herfstnota)			0	150.000		150.000
Reserve revitalisering de Sluis Weurt	41.000		41.000		-41.000	0
Reserve Duurzaam Beuningen	127.228		127.228	25.000		152.228
Reserve H1 Verg. Maatschapp.Compensatie	189.689		189.689	76.386		266.075
Reserve Openbare Verlichting	170.075		170.075		-116.892	53.183
Reserve afvalinzameling	621.699		621.699	343.376	-965.076	0
Subtotaal reserves	***1.350.359***	***163.278***	***1.513.637***	***594.762***	***-1.321.828***	***786.571***
Voorzieningen risico's						
Gefactureerde dwangsommen	252.722		252.722	240.556	-89.556	403.722
Voorzieningen egalisatie						
Gebouwenbeheer	886.518		886.518	576.000	-224.368	1.238.150
Gebouwenbeheer/uitgesteld	683.556		683.556		-170.889	512.667
Wegenonderhoud	3.373.100		3.373.100	794.000		4.167.100
Civieltechnische kunstwerken	107.851		107.851	25.000	-9.970	122.881
Voorziening van derden verkregen middelen						
Afvalinzameling			0	849.076		849.076
Gemeentelijk rioleringsplan	2.361.575		2.361.575	369.849		2.731.424
Subtotaal voorzieningen	***7.665.322***	***0***	***7.665.322***	***2.854.481***	***-494.783***	***10.025.019***

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Bijzondere projecten/ speerpunten

Luchtkwaliteit en het Schone Lucht Akkoord (SLA)

Na het ondertekenen van het akkoord in december 2021 zijn we in 2022 aan de slag gegaan met het uitrollen van de verschillende maatregelen vanuit het SLA. De maatregelen die relevant zijn voor gemeente Beuningen hebben betrekking op verschillende thema's:

- Mobiliteit
- Industrie
- Houtstook
- Participatie
- Algemene bepalingen

In de komende jaren gaan we verder met het invoeren van de maatregelen van het SLA om toe te werken naar schonere lucht voor onze inwoners.
Hiernaast zijn we gestart met een project 'Scherper vergunnen', met behulp van een SpUk in het kader van het Schone Lucht Akkoord.

Luchtkwaliteit in leefomgeving van Weurt

In de leefomgeving van Nijmegen West en Weurt meten we de luchtkwaliteit structureel. Dit heeft betrekking op fijnstof, stikstof, benzeen, roet, PAK en geur. Dit heeft geresulteerd in 2022 in een uitgerold meetplan waarvan de resultaten continu worden geüpdatet op de website nijmegen.nl/westenweurt. Hiervoor hebben we nauwe samenwerking met gemeente Nijmegen.

Duurzame inpassing festival Down The Rabbit Hole op recreatiegebied Groene Heuvels

Sinds 2014 vindt het driedaags festival Down The Rabbit Hole plaats op het recreatiegebied de Groene Heuvels. Het festival is in betrekkelijk korte tijd uitgegroeid tot een evenement van formaat met landelijke bekendheid. In 2022 telde het festival 45.000 bezoekers en verliep zonder noemenswaardige problemen en in een goede sfeer.
In december 2021 heeft de Raad het Omgevingsprogramma Recreatie en Toerisme vastgesteld. Onderdeel van dit Omgevingsprogramma is de uitwerking van het gebied Het Broek inclusief het recreatiegebied Groene Heuvels.

Belangrijk speerpunt in deze uitwerking is dat er op basis van een grotere vraag naar, en behoefte aan evenementen, een duurzaam evenemententerrein gerealiseerd wordt waar - naast het evenement Down The Rabbit Hole - meerdere evenementen kunnen plaatsvinden. Hierdoor krijgt het gebied een toeristisch, recreatieve impuls wat de aantrekkelijkheid ten goede komt. In 2022 zijn we gestart hiervoor mogelijkheden te onderzoeken. Om dit ruimtelijk mogelijk te maken, dient het bestemmingsplan Buitengebied te worden aangepast. Er is hiervoor een initiatief bestemmingsplanwijziging ingediend waarin tevens rekening wordt gehouden met de mogelijkheid om meerdere evenementen toe te staan. Het voornemen om meer evenementen mogelijk te maken, is inmiddels meerdere malen met de omgeving besproken. Op basis van deze dialoog is het aantal evenementen op voorhand aangepast.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Lopende investeringen

	Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2022	Restant	Realisatie in	
	Product Aanleg wegen, straten, pleinen						
*)	Herinrichting Houtduiflaan	2018/2020	1.539.000	1.706.367	-167.367	2023	totaalafrekening in 2023
**)	Reconstructie Weurt-Zuid (Heereveldstr.ed.)	2020	350.000	350.000	0	2023	totaalafrekening in 2023
	Poldervaart boomstandplaats/herbestraten	2018	35.000		35.000	2023	Q2 in 2023
	Bushalte Ooigraaf	2022	40.000		40.000		
	Product Aanleg riolering						
**)	Afkoppelen HWA Weurt;Broekm,Heerev,Houtw	2020	220.000	253.104	-33.104	2023	totaalafrekening in 2023
**)	Vervanging riool Jonkerstraat	2012	1.150.000	1.149.165	835	2023	totaalafrekening in 2023
**)	Riool Weurt, leidingen (Heereveldstr.ed.)	2005/2020	2.116.500	1.901.193	215.307	2023	totaalafrekening in 2023
**)	Klimaatadaptie maatreg.2022 (Heereveldstr.ed.)	2020	250.000		250.000	2023	totaalafrekening in 2023
	Winssen HWA Leegstraat etc	2018	700.000	33.119	666.881	gereed	*afrekening jaarrekening*
	Ewijk maatregelen BRP relining	2016/2020	287.250	31.892	255.358	2023 e.v.	
	Ewijk maatregelen BRP Den Elt	2016	230.000	2.628	227.372	gereed	*afrekening jaarrekening*
	Operationele plannen vGRP	2013/2021	292.500	204.942	87.558	2023 e.v.	
	Vervanging minigemalen 2019-2020	2019/2020	325.000	116.781	208.219	2023 e.v.	
*)	HWA/afkoppelen Geradtslaan-Houtduiflaan	2020	330.000	330.000	0	2023	totaalafrekening in 2023
	Product Gladheidsbestrijding						
	Ombouw 4 strooimachines ES besturing	2022	35.000	34.640	360	gereed	*afrekening jaarrekening*
	Gladheidsmeldsysteem meteoconsult	2021	15.000		15.000	2026	
	Autologic - Nido	2021	16.000		16.000	2026	
	Product Vastgoedbeheer						
	Duurzaamheidsmaatregelen gem.vastgoed	2021	50.000	31.026	18.975	2023 e.v.	
	<u>Leningen SVN</u>						
	Product Maatregelen milieu						
	Duurzaamheidsleningen (naar toekomstbest.)	BW17.00078	500.000	345.000	155.000	vs.Rek.Crt.	2E BEGR.WIJZ.22
	Toekomstbestendig wonen	BW19.00042	405.000	280.000	125.000	vs.Rek.Crt.	2E BEGR.WIJZ.22
	Stimuleringsleningen	BW17.00278	800.000	550.000	250.000	vs.Rek.Crt.	2E BEGR.WIJZ.22
	Product Maatregelen woningbouw						
	Startersleningen	BW16.00513	2.000.000	1.500.000	500.000	vs.Rek.Crt.	2E BEGR.WIJZ.22
	Blijversleningen			125.000	-125.000	vs.Rek.Crt.	2E BEGR.WIJZ.22
			11.686.250	**8.944.856**	**2.741.394**		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

In 2022 af te rekenen investeringskredieten:

- Winssen HWA Leegstraat etc.
  Dit werk is, samen met het reeds in 2021 afgesloten project maatregelen Kennedysingel Winssen, zeer voordelig afgerond (€ 666.000). De uitgaven vielen lager uit, maar de belangrijkste oorzaak is de niet vooraf bekende en daarom ook niet in de ramingen opgenomen ontvangen POP3 subsidie waterberging Winssen van € 463.000. De structureel lagere kapitaallasten komen ten gunste van het rioolfonds. Deze lagere lasten waren al meegenomen bij de begroting 2023-2027.
- Ewijk maatregelen BRP d'n Elt
  Dit krediet is bij het opstellen van het nieuwe rioleringsplan 2023-2027 als afgesloten aangemerkt. Het is meegenomen bij de nieuw geraamde toekomstige investeringen, mede in relatie tot de woningbouw. De lagere kapitaallasten hierdoor waren ook al meegenomen bij de begroting 2023-2027.
- Ombouw 4 strooimachines ES besturing
  Deze aanpassingen zijn in 2022 binnen het budget uitgevoerd.

Verwachte overschrijding Houtduiflaan:
De reconstructie Houtduiflaan zal in 2023 financieel worden afgerekend. De totale projectkosten worden verdeeld over meerdere geraamde rioolwerken en een deel komt ten laste van het onderdeel wegen. De verwachting is dat er een tekort zal ontstaan. Dit wordt veroorzaakte door onvoorziene werkzaamheden betreffende kabels en leidingen. Deze bleken op een aantal plekken op het niveau van de riolering te liggen. Dit probleem moest worden opgelost. De extra kosten zijn direct te relateren aan het riool en zullen ook ten laste van dat onderdeel worden gebracht. Uiteindelijk worden de extra kapitaallasten weer verrekend met het rioolfonds, welke hiervoor ruim voldoende is.

Verbonden partijen

Milieusamenwerking en Afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN)
De MARN behartigt de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van milieu. De MARN is een gemeenschappelijke regeling met acht deelnemende gemeenten.

Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)
De ODRN zorgt samen met andere partijen voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. De basistaken zijn vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op het gebied van milieu en bouw.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's

Kosten doorrekening woningbouw
Aan de uitvoering van de gebiedsontwikkelingsopgave wordt druk gerekend. Het gaat hierbij om zowel ambtelijke kosten als kosten in de openbare ruimte voor verkeer, riolering etc. Op dit moment zijn deze gegevens nog niet voldoende compleet voorhanden.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Daarnaast zijn inflatie op bouwkosten, stijgende hypotheekrente, bouwbeperking als gevolg van archeologie en milieu problematiek (geur, fijnstof, geluid, slagschaduw) ook belangrijke risico's.
Tevens hebben ruimtelijke claims zoals, duurzaamheid, energieopslag, groene ruimte, infrastructuur, energiecongesties, stikstof e.d. grote invloed op de druk op de ruimte. De ontwikkeling van woningbouw gaat niet alleen meer over woningbouw maar is groter dan dat.

Winstwaarschuwing warmtetransitie
In 2021 hebben wij de Transitievisie Warmte (TVW) opgesteld die begin 2022 ter vaststelling wordt aangeboden. De TVW geeft inzicht in andere mogelijkheden om gebouwen en woningen te verwarmen. Als gemeente hebben we een belangrijke rol in de warmtetransitie zoals beschreven in de startnotitie die begin 2021 is vastgesteld. Zo kan de gemeente de haalbaarheid voor een collectieve oplossing onderzoeken, gevoed vanuit de Afvalenergiecentrale ARN. Daarnaast stimuleren wij onze inwoners hun woningen te verduurzamen en informeren wij hen over het maken van de juiste keuzes hierin. Het mag duidelijk zijn dat de hele warmtetransitie geen kosteloze operatie zal worden, verre van dat. Op dit moment is het echter, gelet op de vele nieuwe ontwikkelingen en onzekerheden op dit thema, nog te vroeg om hierover uitspraken te doen.

Duurzaamheid
Voor het verduurzamen van particuliere woningen is - dankzij de cofinanciering van de Provincie Gelderland - budget in leenvorm beschikbaar. Risico zit in de terugbetaling van de lening. Voor het vergroenen van de leges is geen speciaal budget. Het opstellen van een nieuw uitvoeringsprogramma voor de Energievisie bekostigen we uit het begrote bedrag daarvoor.

Omgevingsdienst Regio Nijmegen(ODRN)
De bedrijfsvoering van de ODRN is voor een groot deel afhankelijk van landelijke ontwikkelingen zoals bouwontwikkelingen, Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouwen. Dit geldt zowel aan de kostenkant (personeel) als voor de opbrengsten kant (leges). We moeten waakzaam zijn op het tijdig bijsturen van deze ontwikkelingen.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf 1.3.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

6. Openbare orde en veiligheid

Programma inhoud

Samen met diverse externe partijen, waaronder de politie, de woningbouwcorporatie, het Veiligheidshuis, de GGD, de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid en andere samenwerkingsorganisaties, werken we aan een veilige leefgemeente waarin we incidenten, veiligheidsproblemen, rampen en crisis zo goed mogelijk voorkomen en bestrijden. Onze inwoners kunnen rekenen op een snelle hulpverlening. Ze zijn steeds meer zelfredzaam en in het geval van een ramp maken we ze bewust(er) van hun eigen verantwoordelijkheid als het gaat om veiligheid en leefbaarheid. Informatievoorziening vindt hierbij makkelijker plaats via onder meer publiciteitscampagnes, de Veiligheidswijzer, NL Alert en Burgernet. Als ingrijpen van de gemeente noodzakelijk is, gebeurt dit altijd in samenwerking met betrokken externe partijen zoals de politie en/of maatschappelijke instanties.
Binnen het programma zijn twee taakvelden:
1.Crisisbeheersing en brandweer
Dit zijn alle taken bij het beperken en bestrijden van rampen/crisis en zware ongevallen plus de reguliere taken van de brandweer.
2.Openbare orde en veiligheid
We hebben het hier over alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid zoals criminaliteit, ondermijning, zorg en veiligheid en jeugdoverlast.

Ambities en ontwikkelingen

Beuningen wil een veilige gemeente zijn. Dat is niet altijd haalbaar. Ook in Beuningen is er sprake van ondermijning, overlast in wijken, een toename van kwetsbare inwoners en criminaliteit zoals inbraken en vandalisme. Om de veiligheid te verbeteren, werken we samen met inwoners en ondernemers aan preventie en veiligheid. Een goede samenwerking en afstemming met andere afdelingen en externe partners zoals politie, brandweer en de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid is een must om onze taken zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren en de veiligheid en leefbaarheid van de inwoners op een zo hoog mogelijk niveau te brengen en te houden. Daarnaast zijn er ook mondiale ontwikkelingen van invloed geweest op de lokale ambities. Denk hierbij aan de oorlog in Oekraïne waardoor in de gemeente (crisis)noodopvang is geboden en de vluchtelingencrisis waardoor er een groot beroep is gedaan op de migratieketen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-3.293.217	1.430.137	-1.863.080
Realisatie	-8.622.339	10.082.954	1.460.615
Saldo programma	-5.329.122	8.652.817	3.323.695
Mutaties reserves:			
Begroting			
Realisatie			
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat	-5.329.122	8.652.817	3.323.695

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

Crisisbeheersing en brandweer

Als gemeente Beuningen zijn wij deelnemer aan de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ). De (basis)taken van de VRGZ zijn verder beschreven in de paragraaf Verbonden Partijen. We werken nauw samen met de VRGZ in het kader van fysieke veiligheid. De VRGZ de onderlinge samenwerking en afstemming met andere gemeenten versterken. Samen wilde we aandacht hebben voor de bewustwording van inwoners en ondernemers op het gebied van rampen/crisis, zware ongevallen en brand.

De VRGZ organiseert verder de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Alle gemeenten dragen hieraan bij en richten ook een eigen gemeentelijke crisisorganisatie in. In 2022 was het doel om in opperste paraatheid te kunnen reageren op incidenten, rampen of crises. Dit hebben we geborgd in een regionaal piket. In 2021 hebben we dit al opgezet en in de praktijk wilde we ervaren wat werkte en waar verbeteringen aangebracht konden worden.

Openbare orde en veiligheid

Het Integraal Veiligheidsplan Tweestromenland 2019-2022 heeft als leidraad gediend waarin strategische prioriteiten werden benoemd. De belangrijkste prioriteiten voor 2022 waren ondermijning en zorg & veiligheid. In 2022 startte de voorbereidingen voor een nieuw plan vanaf 2023.

Ondermijning is een breed begrip waar zeer veel vormen van criminaliteit onder kunnen vallen. In het algemeen gaat het om niet-zichtbare criminaliteit waarbij er een (bedoeld of onbedoelde) samenwerking is tussen de onder- en bovenwereld. Drugscriminaliteit, mensenhandel, criminele motorclubs en zorgfraude ondermijnen het lokale gezag en verslechteren (het gevoel van) veiligheid en leefbaarheid. Ondermijning is dan ook een risico voor het lokale bestuur en de samenleving. Ondermijning willen we aanpakken door;
- Bestuurlijke en organisatorische verankering van de aanpak: commitment om capaciteit, kennis
en kunde en acties voor de komende jaren aan te houden.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

- Bijdrage leveren aan de pilot informatie gestuurd werken.
- Samenwerking met lokale en bovenlokale veiligheidspartners.
- Samenwerking met maatschappelijke partners – bewoners en ondernemers, stimuleren/ondersteunen van awareness en weerbaarheid.

Het thema zorg en veiligheid is een veelomvattend thema, waar verschillende maatschappelijke onderwerpen onder vallen. Al deze onderwerpen hebben met elkaar gemeen dat ze niet alleen vanuit een veiligheidsdomein en strafrecht opgelost moeten worden. Denk aan kwetsbare personen met verward gedrag, huiselijk geweld, ernstige woonoverlast, zorgmijders, uitbuiting van kwetsbare mensen, etc. Het gaat om ingewikkelde en ernstige problemen, waar veel verschillende zorg- en veiligheidspartners bij betrokken zijn. Het college heeft aangegeven het volgende te willen aanpakken:
- Verstevigen samenwerking sociaal domein en veiligheid.
- Vroegtijdige afstemming met medewerkers veiligheid, politie en OM.

Handhaving
In 2022 is het Vergunningen-, Toezicht- en Handhavingsbeleid regionaal vastgesteld. Ook wordt het VTH-beleid lokaal verder vormgegeven.

Wat hebben we bereikt?
Fysieke veiligheid (brandweerzorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing)
Het afgelopen jaar is intensief met de VRGZ en andere gemeenten samengewerkt in het kader van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dit heeft de onderlinge samenwerking en afstemming met andere gemeenten verbeterd. Er zijn daarnaast diverse campagnes gevoerd door de brandweer om de bewustwording bij inwoners te vergroten. Denk hierbij aan de campagne rondom rookmelders en de Roze Wolk.

De gemeente en de VRGZ hebben verder een actieve rol bij de crisis in Oekraïne vervuld, daardoor zijn reguliere werkzaamheden tijdelijk geweken. We hebben integraal en met behulp van vrijwilligers en ondernemers samengewerkt. Mede door de crisis in Oekraïne zijn de processen van rampenbestrijding en crisisbeheersing in de regio verbeterd. Dit wordt nog verder uitgebouwd in 2023. De gemeentelijke crisisorganisatie is ook op orde gebracht en het regionaal piket blijkt goed te functioneren.

Openbare orde en veiligheid
De belangrijkste prioriteiten voor 2022 waren ondermijning en zorg en veiligheid. Op deze thema's zijn verschillende acties ondernomen. Ook is er gestart met de voorbereidingen voor een nieuw Integraal Veiligheidsplan Tweestromenland 2023-2026 en een lokaal veiligheidsplan.

Ondermijning
In de afgelopen jaren zijn wij al bezig geweest met de aanpak van ondermijning in aandachtsgebieden, vooral met integrale interventies op industrieterreinen en recreatiepark

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

de Groene Heuvels. In de handhaving op het bestemmingsplan van de Groene Heuvels zijn goede resultaten behaald. Ook is er gestart met het project Veilig buitengebied. Zo is er een enquête gehouden onder de inwoners en ondernemers in het buitengebied. Het project loopt door in 2023.

Zorg & Veiligheid
In het afgelopen jaar is de afstemming tussen deze twee terreinen goed doorontwikkeld. Dat geldt voor zowel de interne gemeentelijke organisatie als voor netwerkpartners. Ook zijn er meerdere complexe casussen besproken in het Zorg- en Veiligheidshuis.

Handhaving
In 2021/2022 is er deelgenomen aan de regionale werkgroep voor het Vergunningen-, Toezicht- en Handhavingsbeleid. In 2022 is er regionaal VTH-beleid vastgesteld en wordt lokaal verder vormgegeven bij Ruimtelijke Ontwikkeling.

Crisisnoodopvang vluchtelingen in sporthal de Tinnegieter
Om bij te dragen aan noodzakelijke opvang van vluchtelingen uit Oekraïne heeft gemeente Beuningen van 17 maart tot 27 juni in sporthal de Tinnegieter een crisisnoodopvang gerealiseerd. In de sporthal was plek voor 250 mensen. De crisisnoodopvang bood daarmee voor maximaal 9 dagen bed, bad en brood aan vluchtelingen waarna zij doorstroomden naar noodopvanglocaties in de regio.

Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) locatie Asdonck
Op 25 juli 2022 werd noodopvanglocatie de Asdonck in gebruik genomen. De 40 chalets bieden plaats aan 230 Oekraïense vluchtelingen. De vluchtelingen zijn ingeschreven in de gemeente Beuningen, ontvangen leefgeld, hebben toegang tot zorg en (taal)onderwijs en kunnen bij vragen of problemen op locatie terecht bij locatiecoördinatoren.

Wat hebben we hiervoor gedaan?
Fysieke veiligheid (brandweerzorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing)

- Deelname aan (werkgroepen van) de Adviesraad Adviseurs Crisisbeheersing waarin alle relevante zaken met betrekking tot de VRGZ worden besproken.
- Actieve deelname aan verschillende bijeenkomsten en vergaderingen die georganiseerd zijn door de VRGZ. Deze bijeenkomsten varieerde van informatiebijeenkomsten tot doorleefsessies.
- Start van het project Toekomstbestendige Bevolkingszorg in de veiligheidsregio. De gemeente draagt hier actief aan bij.
- Actualiseren van lokale planvorming op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing.
- Het organiseren van trainingen en oefeningen in samenwerking met de VRGZ, zoals en basistraining crisisbeheersing en een verdiepende training voor het college.
- Deelname aan regionaal systeemtest.
- De piketdienst OVD-Bz voor Beuningen, Heumen en Berg en Dal gecontinueerd en nadere afspraken over gemaakt.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Openbare orde en veiligheid

- Aan de hand van de veiligheidskalender artikelen gepubliceerd.
- Deelname project Veilig Buitengebied en project Theseus.
- Start diverse werkgroepen onder de gezagsdriehoek Tweestromenland (ondermijning en zorg en veiligheid)
- Lokaal structureel overleg over afstemming tussen en team veiligheid, sociaal team en beleid sociaal domein.
- Monitoren openbare orde en veiligheid tijdens evenementen en manifestaties.
- Convenant woonfraude vastgesteld (samenwerking Woonwaarts en Gemeente Beuningen).
- Bijdrage geleverd aan de (crisis)noodopvang de Tinnegieter en de Asdonck.
- Veelvuldig incidenteel overleg / multidisciplinair overleg (MDO) op casusniveau als het over casussen gaat die veiligheid en openbare orde betreffen.
- Samenwerking met externe partners gecontinueerd, dan wel opgestart.
- Vaststellen jaarschijf politie (Meerjarenbeleidsplan Politie).
- Ontwikkelen en publiceren nieuwsbrief Veilig Vooruit.

Ondermijning is aangepakt door:

- Bestuurlijke en organisatorische verankering van de aanpak. Duurzame inzetbaarheid op dit thema.
- Deelname aan de regionale pilot informatiegestuurd werken
- Intensieve samenwerking met lokale en bovenlokale veiligheidspartners, onder andere intensieve samenwerking in het ondermijningsteam Tweestromenland (OTSL).
- Enquête onder inwoners en ondernemers veilig buitengebied.
- Samenwerken met maatschappelijke partners, inwoners en ondernemers.
- Veredelen van informatie afkomstig van Meld Misdaad Anoniem.
- Verschillende (preventieve) ondermijningscontroles.
- Controles en juridische trajecten n.a.v. handhaving op het bestemmingsplan van de Groene Heuvels.
- Het organiseren van een stakeholderbijeenkomst Veilig Buitengebied met als hoofdgast Zijne Majesteit de Koning.

Crisisnoodopvang vluchtelingen in sporthal de Tinnegieter

Om de crisisnoodopvang binnen een korte tijd van twee weken te realiseren is er vanuit een crisismanagementstructuur gewerkt. Vanuit de werkgroepen zijn zaken als inrichting, facilitaire diensten, locatiemanagement, juridische zaken, vergunningen, communicatie, maatschappelijke ondersteuning geregisseerd en georganiseerd. In een hechte samenwerking met andere organisaties en met warme en welkome bijdragen van Beuningse inwoners en bedrijven is er in zeer korte tijd de crisisnoodopvang in De Tinnegieter geboden.

Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) locatie Asdonck

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Vanuit verschillende werkgroepen zijn zaken geregeld: traject Ruimtelijke Ordening – inrichting openbare ruimte – afstemming en inzet maatschappelijke partijen (zorg, onderwijs, vrijwilligers en tolken) – inzet interne organisatie – inschrijving BRP en leefgeld. Voor sommige onderdelen geldt dat ze na realisatie in juli afgerond waren, sommige zaken zijn in het najaar van crisisfase in beheersbare terechtgekomen. Vanuit de gemeente houden we korte lijnen met de locatiecoördinatoren zodat we zicht houden op wat er nodig is en kunnen we processen aanscherpen en inspelen op behoeftes.

Wat heeft het gekost?

Openbare orde en veiligheid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Brandbeheersing/preparatie	-21.000	-21.000	-14.045	6.955
Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	-1.530.584	-1.510.879	-1.507.319	3.560
Rampenbestrijding		-1	3.244.362	3.244.363
Regulering APV/Bijz.wetten	-88.000	-70.200	-49.605	20.595
Veiligheidsbevorderende maatregelen	-269.000	-261.000	-212.777	48.223
Gerealiseerd resultaat	**-1.908.584**	**-1.863.080**	**1.460.615**	**3.323.695**

Brandbeheersing/preparatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-21.000	-21.000	-14.045	6.955
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-21.000**	**-21.000**	**-14.045**	**6.955**

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.530.584	-1.510.879	-1.510.813	66
Baten			3.494	3.494
Saldo van baten en lasten	**-1.530.584**	**-1.510.879**	**-1.507.319**	**3.560**

Rampenbestrijding	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	-1.400.138	-6.654.552	-5.254.414
Baten		1.400.137	9.898.914	8.498.777
Saldo van baten en lasten		**-1**	**3.244.362**	**3.244.363**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Rampenbestrijding	3.244.363

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Binnen het product rampenbestrijding verantwoorden we alle kosten aangaande de crisisnoodopvang, de noodopvang Asdonck én de verstrekking van leefgelden aan Oekraïense ontheemden.

In de herstnota hebben we voor het eerst een raming in de begroting opgenomen van de verwachte kosten en baten. Op dat moment was nog veel onduidelijk ten aanzien van de exploitatielasten van de opvanglocatie Asdonck, en waren er nog onduidelijkheden t.a.v. de rijksvergoeding. Dit kwam mede doordat de investeringen in het noodopvang al liepen voor dat de bekostigingsregeling van het Rijk van kracht werd. Vandaar dat het ministerie die kosten beschouwd als transitiekosten waarvoor een separate vergoeding buiten de normvergoeding wordt verstrekt. De investering is in 2022 geheel afgeschreven.

Inmiddels is duidelijk dat het deel van de rijksvergoeding dat we niet hebben uitgegeven niet terugvloeit naar het rijk. Omdat de kosten aanzienlijk lager liggen dan de normvergoeding is een voordeel ontstaan. Van het rijk ontvangen we een vergoeding van 100 euro per persoon per beschikbare plek. Vanaf oktober 2022 is dit naar 83 euro bijgesteld. Omdat de opvang Tinnegieter lang niet altijd volledig bezet was maar we wel voor 250 plekken een vergoeding hebben gekregen zien we nu een voordeel ontstaan op de rijksvergoeding. Ook voor de opvanglocatie Asdonck maken we op dit moment minder kosten dan we vanuit het rijk gecompenseerd krijgen aan vergoeding.

We stellen voor om het voordeel op dit product rampenbestrijding te storten in een bestemmingsreserve Vluchtelingen. In de nota reserves en voorzieningen moet het beleidsmatige kader worden vastgesteld hoe om te gaan met bestedingen van deze reserve.

Regulering APV/Bijz.wetten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-118.000	-100.200	-101.596	-1.396
Baten	30.000	30.000	51.991	21.991
Saldo van baten en lasten	**-88.000**	**-70.200**	**-49.605**	**20.595**

Veiligheidsbevorderende maatregelen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-269.000	-261.000	-341.334	-80.334
Baten			128.556	128.556
Saldo van baten en lasten	**-269.000**	**-261.000**	**-212.777**	**48.223**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Veiligheidsbevorderende maatregelen	48.223

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Van het rijk is in 2022 een specifieke uitkering toegekend. Dit zijn middelen uit Rijks kas die onder voorwaarden worden verstrekt. De bijdrage is ingezet voor het ondersteunen van de controle op coronatoegangsbewijzen en identiteitsdocumenten. Het toegekende bedrag (€ 99.950) is niet geheel ingezet. Het restant van € 60.950 moet aan het Rijk worden terugbetaald. Dit bedrag wordt hiervoor gereserveerd.

- Daarnaast is ten behoeve van de veiligheid en leefbaarheid een dwangsom teruggevorderd. Na een veiligheidsincident is rauwelijkse bestuursdwang toegepast. Dat wil zeggen dat gemaakte kosten zijn verhaald op de verantwoordelijke.

Beleidskaders

Indicatoren

Verplichte indicatoren	Beuningen	Nederland
Verwijzingen Halt - aantal jongeren van 12 - 18 jaar per 1000 jongeren (2021)	7,00	8,00
Winkeldiefstallen - aantal per 1.000 inwoners (2021)	0,40	1,80
Gewelds- en seksuele misdrijven - aantal per 1.000 inwoners (2021)	2,50	4,30
Diefstallen uit woningen - aantal per 1.000 inwoners (2021)	1,10	1,30
Vernielingen en misdrijven in de openbare ruimte - aantal per 1.000 inwoners (2021)	4,60	6,00

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen
N.v.t.

Bijzondere projecten/ speerpunten
N.v.t.

Lopende investeringen

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2022	Restant	Realisatie in
Product Rampenbestrijding					
Investeringen opvang Asdonck	2022		4.141.400	0	2022
Overboeking tlv de exploitatie.	2022		-4.141.400		
Alle investeringen zijn in 1x afgeschreven tlv de rijksvergoeding.					
		0	**0**	**0**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Verbonden partijen

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ), Nijmegen

De VRGZ zorgt voor een veilige regio waarin rampen en crises zo goed mogelijk worden voorkomen en bestreden. Onze inwoners kunnen rekenen op snelle en goede geneeskundige hulpverlening en brandweerzorg. Dit doet de VRGZ samen met zestien gemeenten, politie en andere lokale, regionale en landelijke partners.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf 1.3.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

7. Bestuur en algemene ondersteuning

Programma inhoud

Het Beuningse bestuur, bestaande uit raad, commissies, college van B en W en griffie (ondersteuning gemeenteraad) en de ambtelijke organisatie maken onderdeel uit van het programma Bestuur en algemene ondersteuning. Ook het financiële beleid maakt onderdeel uit van dit programma. De gemeentelijke inkomsten zoals de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de gemeentelijke belastingen zijn verwerkt in dit programma.

In dit programma staan ook de personele en materiële overhead, zoals automatisering, gemeentehuis en de gemeentewerf, diverse stelposten, stortingen aan en onttrekkingen uit de reserves en de post onvoorzien voor onverwachte noodzakelijke (kleine) uitgaven.

Ambities en ontwikkelingen

De dienstverlening naar inwoners, bedrijven, verenigingen en instellingen moet laagdrempelig, toegankelijk, efficiënt en veilig zijn. De basisprincipes van onze dienstverlening sluiten daarop aan: de mens centraal, meer selfservice, minder regels en meer gemak.'

In deze veranderende maatschappij volgen ontwikkelingen elkaar snel op en veranderen ook de behoeften van inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke instellingen. Ze verwachten een dienstverlening van ons die te vergelijken is met die van zakelijke dienstverleners.
Daarbij is het belangrijk dat onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk is. Iedereen moet kunnen meedoen. De klantrelatie van de toekomst is een digitale én een menselijke.
Uiteraard blijft informatieveiligheid ook een belangrijk thema bij alle stappen die wij zetten in het kader van de dienstverlening.

Als organisatie hebben we de kernwaarden benoemd welke bij ons passen, te weten verbinding, betrokkenheid en mooi plekje. De bedoeling is om deze waarden terug te laten komen in de beleidsstukken en uit te venten.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-18.003.186	48.833.589	30.830.403
Realisatie	-24.733.351	50.902.993	26.169.642
Saldo programma	-6.730.165	2.069.404	-4.660.761
Mutaties reserves:			
Begroting		295.866	295.866
Realisatie		257.112	257.112
Saldo reserve		-38.754	-38.754
Gerealiseerd resultaat	-6.730.165	2.030.650	-4.699.514

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

We hebben ons steeds verder ontwikkeld tot een netwerkorganisatie en vervullen meer en meer een faciliterende rol in de Beuningse gemeenschap. Omgevingsbewustzijn en de ontwikkeling van de eigen kracht begint vorm te krijgen in een veranderende cultuur en structuur.

Onze maatschappij verandert steeds meer in een informatie- en netwerksamenleving. De ontwikkelingen op het vlak van digitalisering gaan snel en zijn van grote invloed op de dienstverlening van onze gemeente. Informatiebeveiliging en Privacy spelen een steeds belangrijkere rol en onze inwoners en ondernemers verwachten dat we hen snel en digitaal verder kunnen helpen. Deze digitale transformatie zorgt ervoor dat we anders kijken naar de manier waarop onze processen en de informatievoorziening binnen onze gemeente georganiseerd zijn. Om onze dienstverlening goed in te richten is het nodig dat we onze informatievoorziening op orde hebben en verder ontwikkelen. Dit heeft geleid tot het Digitaal Ontwikkel Programma 2021-2024.

Op landelijk niveau zijn de ontwikkelingen rond dienstverlening en informatievoorziening gebundeld in het actieprogramma NL DIGIbeter met vijf actielijnen:

1. We zorgen dat iedereen kan meedoen in de digitale wereld
2. We werken aan vernieuwing
3. We geven je regie over jouw eigen gegevens
4. We zorgen voor veilig en verstandig datagebruik
5. We ontwikkelen een veilige digitale identiteit

Diverse wetten ondersteunen het realiseren van de beoogde doelstellingen van NL DIGIbeter. Wetten, die deels al van kracht zijn en deels komende jaren van kracht worden.

Naast dit programma zijn er nieuwe uitdagingen in het Sociaal Domein en ook de introductie van de Omgevingswet heeft impact op de dienstverlening en informatievoorziening van onze gemeente. Ook het op orde krijgen van het informatiebeheer op basis van de aanbevelingen van het Rekenkameronderzoek en de Archiefinspectie vraagt onze aandacht.

Coronacrisis/Covid-19

We willen bereiken dat inwoners, bedrijven en verenigingen op de hoogte zijn van maatregelen en zich daaraan houden. De gemeente zorgt voor een goede communicatie en waar nodig ondersteuning om dit mogelijk te maken. Het is belangrijk om samen met onze maatschappelijke partners signalen scherp te hebben en er gezamenlijk op in te spelen als verbeteringen of inzet nodig blijken. In het geval dat de coronacrisis doorloopt in 2022 willen we financieel gezien eventuele nadelige effecten vroeg in beeld hebben en met de compensatiebudgetten nastreven dat inwoners, bedrijven en organisaties overeind blijven.

Jeugdpakket.

In 2021 is door de overheid in het kader van corona het zogeheten Jeugdpakket opgezet. Met het Jeugdpakket wil het kabinet een impuls aan gemeenten geven om in te zetten op het verbeteren van sociaal en mentaal welzijn voor jeugdigen in coronatijd en daarna. Doel is om

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

extra jongerenwerk in te zetten en extra activiteiten samen met jongeren op te zetten. We vinden het belangrijk om ook in de nafase van corona aandacht te houden voor het sociale en mentale welzijn van onze jongeren, daarom zetten we de komende twee jaar op extra jongerenwerk.

Wat hebben we bereikt?

Digitaal Ontwikkel Programma 2021-2024
We hebben verbeteringen doorgevoerd in onze informatievoorziening. Hier hebben we niet alleen intern voordeel van maar ook onze dienstverlening is verbeterd. De focus heeft gelegen op digitale toegankelijkheid en de verbetering van onze digitale communicatiekanalen. In 2022 is de Wet Open Overheid (deels) van kracht geworden en zijn we gestart met de implementatie hiervan. We hebben ontwikkelingen nauw gevolgd en verbeterslagen gestructureerd en in samenhang doorgevoerd.

In 2022 hebben we mogelijk gemaakt dat inwoners en bedrijven subsidies digitaal kunnen aanvragen. Ook is het mogelijk om de energietoeslag en apv-vergunningen digitaal aan te vragen.

Huis van de Gemeente
In 2022 hebben we stappen gezet in het verbeteren van ons Digitale Huis van de gemeente. Digitale inclusie is hierbij belangrijk; we willen dat iedereen zoveel mogelijk digitaal mee kan doen. Onze fysieke dienstverlening is gelijk gebleven. In 2022 hebben we ook gekeken naar de mogelijkheden om het Huis van de Gemeente beter vorm te geven. Dit traject is niet klaar en wordt in 2023 verder opgepakt.

Corona/COVID-19
Inwoners, bedrijven en verenigingen zijn voortdurend op de hoogte gebracht van de maatregelen. Zowel landelijk, regionaal als lokaal zijn er verschillende strategieën bedacht om de inwoners doeltreffend te bereiken en te voorzien van informatie. Inwoners en ondernemers konden voortdurend terecht bij de gemeente voor hun (complexere) corona gerelateerde vragen. Ook zijn er extra budgetten voor ondernemers gerealiseerd vanuit het landelijk steunpakket ondernemers en hebben we continuïteit van de zorg gerealiseerd, ondanks de gevolgen van de coronamaatregelen. Verder zijn niet-essentiële winkels, horeca, (thuis)zorg, scholen in het zonnetje gezet en is aan hen waardering gegeven.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Digitaal Ontwikkel Programma 2021-2024
We hebben processen in beeld gebracht en onze werkwijze op een aantal onderwerpen aangescherpt. Dit zorgde intern voor verbeteringen, waardoor we onze inwoners beter en sneller kunnen helpen. We bieden meer producten digitaal aan, waaronder de aanvraag van subsidies en evenementenvergunningen. We hebben verschillende onderzoeken uitgevoerd naar onze digitale toegankelijkheid, waarbij we de adviezen zoveel mogelijk direct implementeren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Huis van de Gemeente
Ons Digitale Huis van de Gemeente krijgt steeds meer vorm. We bieden steeds meer producten digitaal aan en denken daarbij goed na over inclusie. Bij het aanbieden van digitale diensten houden we rekening met inwoners die het misschien lastig vinden om een digitale aanvraag te doen. Daarnaast zorgen we ervoor dat we begrijpelijke taak gebruiken zodat een digitaal formulier gemakkelijk te begrijpen en te doorlopen is. We werpen geen onnodige drempels op. Naast de digitale aanvraagmogelijkheid is het altijd mogelijk om telefonisch contact op te nemen om uitleg te vragen of een afspraak te maken.

Ons Fysieke Huis van de Gemeente voldoet niet meer aan de eisen van deze tijd. Daarom hebben we in 2022 een verkenning opgestart om zo tot een basis van een plan te komen. Hier gaan we in 2023 mee verder.

Corona/COVID-19
In 2020 is er een Actieteam ingesteld. In 2022 is deze werkgroep afgeschaald. Afgelopen jaar is er vooral gefocust op het monitoren van ontwikkelingen en bijsturen waar nodig. Ten behoeve van zorgaanbieders hebben we een regeling uitgevoerd voor compensatie van meerkosten als gevolg van coronamaatregelen. Deze regeling – waarover het Rijk en de VNG afspraken hebben gemaakt – was bedoeld om de continuïteit van maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp te waarborgen. Aanbieders konden compensatie aanvragen voor meerkosten die ze gemaakt hebben als gevolg van de coronacrisis. Door deze regeling is voorkomen dat de coronamaatregelen de continuïteit van dienstverlening in gevaar zou brengen. Door een specifieke uitkering van het rijk hebben we verder subsidies verstrekt aan bedrijven en organisaties. Daarvoor is een subsidieregeling opgesteld.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Wat heeft het gekost?

Bestuur en algemene ondersteuning	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Raad en commissies	-360.000	-360.000	-350.345	9.655
Burgemeester en wethouders	-877.000	-1.005.095	-851.015	154.080
Directie (+ algemeen)	1.134.900	1.082.000	861.103	-220.897
Overhead (financiën)	-91.000	-91.000	-92.731	-1.731
Overhead (P&O)	-795.800	-858.932	-759.228	99.704
Overhead (O.R.)	-240.500	-258.500	-207.619	50.881
Overhead (overig)	-8.000	-8.000	-13.019	-5.019
Overhead (automatisering)	-1.995.500	-2.360.588	-2.184.535	176.053
Overhead (gemeentehuis)	-560.500	-556.300	-487.432	68.868
Overhead (gemeentewerf)	-181.500	-185.500	-147.933	37.567
Overhead (representatie)	-54.000	-54.000	-56.718	-2.718
Overhead (voorlichting)	-266.000	-320.552	-280.855	39.697
Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	-136.000	-186.000	-201.288	-15.288
Burgerzaken	-655.000	-655.000	-657.543	-2.543
Verkiezingen	-82.000	-118.000	-132.088	-14.088
Huisnummering	-5.000	-5.000	-4.144	856
Leges burgerzaken	346.000	346.000	297.396	-48.604
Bestuurlijke samenwerking	-307.000	-316.800	-311.237	5.563
Griffie / rekenkamer	-398.000	-408.000	-340.980	67.020
Salarissen (ambtelijke org.)	-4.017.600	-4.144.750	-4.515.216	-370.466
Algemene Uitkering	39.183.000	44.841.000	45.259.622	418.622
Bijzondere baten en lasten	20.000	274.889	1.310.717	1.035.828
Onvoorzien	-75.000	-75.000		75.000
Lokale heffing/invordering	-370.000	-423.250	-496.295	-73.045
Vennootschapsbelasting			20.314	20.314
Kapitaallasten	14.826	14.826	-158.288	-173.114
Gerealiseerd resultaat	**29.223.326**	**34.168.448**	**35.500.644**	**1.332.196**

Raad en commissies	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-360.000	-360.000	-350.359	9.641
Baten			14	14
Saldo van baten en lasten	**-360.000**	**-360.000**	**-350.345**	**9.655**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Salarissen (ambtelijke org.)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-4.097.600	-4.269.750	-4.755.742	-485.992
Baten	80.000	125.000	240.526	115.526
Saldo van baten en lasten	**-4.017.600**	**-4.144.750**	**-4.515.216**	**-370.466**

Product	Afwijking
Salarissen (ambtelijke org.)	-370.466

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Salarissen en inhuur
Op de salarisbegroting is in 2022 een voordeel ontstaan van circa € 1.2 miljoen. Een aanzienlijk deel van de salarislasten hebben we kunnen toeschrijven aan activiteiten waarvoor we door het rijk worden gecompenseerd (circa € 500.000 voordelig). De voornaamste activiteit hiervan is de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Het overige voordeel is hoofdzakelijk veroorzaakt door niet ingevulde vacatures. In 2022 is het niet altijd gelukt om openstaande vacatures in te vullen waardoor salarisbudget niet volledig is uitgegeven. Daartegenover staat echter dat deze vacatures vaak zijn ingevuld door tijdelijke (en duurdere) externe inhuurkrachten. We zien dan ook een nadeel op inhuurbudget van circa € 1 miljoen. Dit nadeel hangt dus sterk samen met het voordeel op de begrote salarislasten.

Doorbelasting
In 2022 hebben we circa € 560.000 minder doorbelast aan producten zoals grondexploitaties en investeringen. De doorbelasting van salarislasten aan deze producten gebeurt op basis van tijdschrijven. Er zijn in 2022 minder uren verantwoord aan deze activiteiten dan in de begroting is voorzien. We zien dat er een verschuiving is ontstaan onder andere voor personeel dat is ingezet voor de opvang van ontheemden.

Burgemeester en wethouders	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-877.000	-1.005.095	-1.078.604	-73.509
Baten			227.589	227.589
Saldo van baten en lasten	**-877.000**	**-1.005.095**	**-851.015**	**154.080**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Burgemeester en wethouders	154.080
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het voordeel is hoofdzakelijk ontstaan door een lagere storting in de pensioenvoorziening voor wethouders. Door de stijging van de rekenrente is een aanzienlijk lagere storting in de voorziening nodig dan we aanvankelijk hadden begroot én kon een gedeelte van de voorziening vrijvallen naar aanleiding van een nieuwe berekening. Een hogere rekenrente houdt in dat het saldo in de voorziening sneller stijgt waardoor we zelf minder hoeven bij te storten om aan onze toekomstige betalingsverplichtingen te voldoen. Daarnaast hebben we op dit product ook een eenmalige last moeten nemen als gevolg van een storting in de wachtgeldvoorziening. Aanvankelijk hadden we de wachtgelduitkering de komende jaren in de begroting als last opgenomen. Op verzoek van de accountant wordt hier nu een voorziening voor getroffen.	

Directie (+ algemeen)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	648.000	648.000	398.780	-249.220
Baten	486.900	434.000	462.323	28.323
Saldo van baten en lasten	**1.134.900**	**1.082.000**	**861.103**	**-220.897**

Product	Afwijking
Directie (+ algemeen)	-220.897
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Op het product Directie verantwoorden we de doorbelasting van overhead aan producten zoals grondexploitaties en investeringen. Deze doorbelasting bestaat uit een opslag voor overhead op het uurtarief en wordt op basis van geschreven uren van medewerkers geboekt. Er is in 2022 aanzienlijk minder tijd geschreven dan we in de begroting hadden voorzien. Hierdoor is een nadeel ontstaan.	

Overhead (financiën)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-91.000	-91.000	-92.731	-1.731
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-91.000**	**-91.000**	**-92.731**	**-1.731**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overhead (P&O)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-796.800	-859.932	-760.568	99.364
Baten	1.000	1.000	1.340	340
Saldo van baten en lasten	**-795.800**	**-858.932**	**-759.228**	**99.704**

Product	Afwijking
Overhead (P&O)	99.704

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Facilitair
In de herfstnota is eenmalig budget geraamd voor de herinrichting van de B&W-kamer. Het is in het laatste kwartaal niet gelukt om uitvoering te geven aan de herinrichting. Dit zal daarom in het voorjaar van 2023 plaatsvinden. Daarnaast is minder uitgegeven aan frankeer en portokosten. De uitgaven zijn afhankelijk van hoeveel post onder antwoordnummer wordt verstuurd. Dit kan erg fluctueren en is daarom lastig te voorspellen.

Werkkostenregeling
Als crisismaatregel is tijdens de coronapandemie de vrije ruimte extra verhoogd. Hierdoor waren de vergoedingen boven de grens waarover 80% belasting betaald dient te worden kleiner.

Thuiswerkvoorziening
In de herfstnota is budget geraamd voor uitgaven aan thuiswerkvoorzieningen. Het aanbestedingstraject heeft langer geduurd dan gewenst. Hierdoor is het budget niet uitgegeven. Dit zal in 2023 gebeuren.

Personeel
Aan outplacemet trajecten en de uitkering Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) is minder uitgegeven dan begroot. Deze verwachte kosten zijn moeilijk in te schatten. De begroting was gebasseerd op gegevens uit voorgaande jaren. In 2022 is hier minder gebruik van gemaakt.

Overhead (O.R.)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-240.500	-258.500	-207.619	50.881
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-240.500**	**-258.500**	**-207.619**	**50.881**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Overhead (O.R.)	50.881
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product In 2022 was 36.000 euro beschikbaar voor de totstandkoming van het wegbeheerplan. Omdat in 2022 de benodigde data niet beschikbaar was voor het opstellen van dit beheerplan zijn er nog geen kosten gemaakt. Het plan wordt in 2023 opgesteld. Daarvoor zijn in 2023 voldoende middelen beschikbaar. Daarnaast zijn enkele kleinere voordelen gerealiseerd op de onderhoudsbudgetten voor de openbare ruimte.	

Overhead (overig)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-8.000	-13.019	-5.019
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-8.000**	**-8.000**	**-13.019**	**-5.019**

Overhead (automatisering)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.995.500	-2.360.588	-2.184.535	176.053
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-1.995.500**	**-2.360.588**	**-2.184.535**	**176.053**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Overhead (automatisering)	176.053

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Onderhoud automatisering
Op het onderhoudsbudget automatisering is een nadeel gerealiseerd van circa 100.000 euro. In 2022 zijn we geconfronteerd met enkele onvoorziene kosten voor:
- updates van enkele grote applicaties
- aanschaf van ipads voor raadsleden
- de overgang van iWriter naar Xential (documentapplicatie)
- extra licenties voor onder andere PowerBI
- de overstap van losse applicaties naar integraal applicatiebeheer openbare ruimte.

Daarnaast hebben we de glasvezelverbinding naar de gemeentewerf en de houtbouw moeten repareren.

Digitaal ontwikkelprogramma (DOP)
Voor de periode 2021-2024 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan het digitaal ontwikkelprogramma. In 2022 resteert een saldo van circa 258.000 euro. Voorgesteld wordt om dit restant over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

Overhead (gemeentehuis)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-573.500	-562.500	-493.661	68.839
Baten	13.000	6.200	6.229	29
Saldo van baten en lasten	**-560.500**	**-556.300**	**-487.432**	**68.868**

Product	Afwijking
Overhead (gemeentehuis)	68.868

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Voordeel kapitaallasten
In de begroting is een investeringskrediet opgenomen voor aanpassingen aan de raadzaal. In 2022 zijn beperkte kosten gemaakt. Er is hierdoor een voordeel ontstaan op de kapitaallasten van deze investering

Schoonmaak
In het schoonmaakbudget ramen we jaarlijks kosten voor extra (incidentele) werkzaamheden. De extra werkzaamheden in 2022 zijn beperkt gebleven waardoor het budget niet volledig is uitgegeven.

Overhead (gemeentewerf)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-192.500	-200.000	-162.735	37.265
Baten	11.000	14.500	14.802	302
Saldo van baten en lasten	**-181.500**	**-185.500**	**-147.933**	**37.567**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Overhead (gemeentewerf)	37.567
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Voor de herbouw van de afgebrande loods is een investeringskrediet beschikbaar gesteld. De kapitaallasten van deze investering zijn onder dit product begroot. Omdat er nog geen uitgaven zijn geweest aan de herbouw zien we een voordeel op de kapitaallasten. De aanbesteding wordt begin 2023 afgerond.	

Overhead (representatie)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-54.000	-54.000	-56.718	-2.718
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-54.000**	**-54.000**	**-56.718**	**-2.718**

Overhead (voorlichting)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-266.000	-320.552	-280.855	39.697
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-266.000**	**-320.552**	**-280.855**	**39.697**

Product	Afwijking
Overhead (voorlichting)	39.697
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product In 2022 zijn een aantal budgetten niet volledig uitgegeven waaronder het reclame- en promotiebudget. Voor het promotiebudget is in het verleden besloten dat de restanten in de reserve 'Beuningen Promotion' worden gestort. Dat bedraagt voor 2022: € 23.850	

Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-136.000	-186.000	-201.288	-15.288
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-136.000**	**-186.000**	**-201.288**	**-15.288**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Burgerzaken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-655.000	-655.000	-657.543	-2.543
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-655.000**	**-655.000**	**-657.543**	**-2.543**

Verkiezingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-82.000	-118.000	-132.088	-14.088
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-82.000**	**-118.000**	**-132.088**	**-14.088**

Huisnummering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.000	-5.000	-4.144	856
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-5.000**	**-5.000**	**-4.144**	**856**

Leges burgerzaken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-229.000	-229.000	-126.440	102.560
Baten	575.000	575.000	423.836	-151.164
Saldo van baten en lasten	**346.000**	**346.000**	**297.396**	**-48.604**

Product	Afwijking
Leges burgerzaken	-48.604
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Per 9 maart 2014 is de geldigheidsduur van de paspoorten en id-kaarten van 18+ van 5 jaar naar 10 jaar gegaan. Daardoor zijn er nu minder aanvragen van reisdocumenten 18+. Dit heeft geleid tot een nadeel op de begrote legesinkomsten. Wij verwachten weer dat er in 2024 veel aanvragen zullen komen.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Bestuurlijke samenwerking	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-307.000	-316.800	-311.237	5.563
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-307.000**	**-316.800**	**-311.237**	**5.563**

Griffie / rekenkamer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-398.000	-408.000	-340.980	67.020
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-398.000**	**-408.000**	**-340.980**	**67.020**

Product	Afwijking
Griffie / rekenkamer	67.020
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het budget voor de nieuwe raad en kinderraad is in 2022 niet volledig ingezet. Voor het Beunings Bestuurs Model komen nog trainingen in 2023. Daarnaast was alleen het 1e kwartaal bezetting van de Rekenkamer. Ook hierdoor zijn niet alle budgetten uitgegeven.	

Algemene Uitkering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	39.183.000	44.841.000	45.259.622	418.622
Saldo van baten en lasten	**39.183.000**	**44.841.000**	**45.259.622**	**418.622**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Algemene Uitkering	418.622

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

In 2022 was de algemene uitkering gebaseerd op het 'samen trap op / trap af'-principe. Dit betekent dat bij een stijging van de rijksuitgaven de algemene uitkering toeneemt en dat een daling van de rijksuitgaven zorgt voor een afnamen van de algemene uitkering.

Ten opzichte van de Herfstnota 2022, waarin de septembercirculaire is verwerkt, heeft de decembercirculaire 2022 een positief effect. De grootste wijziging zijn de extra middelen voor de energietoeslag.
Dit resulteerde in een toename van de Algemene uitkering ten opzichte van de stand bij de Herfstnota 2022 van € 409.169.

Daarnaast heeft er ten opzichte van de Herfstnota 2022 nog een verrekening uit 2021 plaatsgevonden. De uitkeringsfactor voor 2021 is met 0,002 naar beneden bijgesteld wat resulteerde in een afname € 39.066. Tevens heeft er een verrekening uit 2020 plaatsgevonden. Voor dat jaar is de uitkeringsfactor naar boven bijgesteld met 0,0017, wat resulteerde in een toename van € 48.519. Tezamen € 9.453.

De algemene uitkering 2022 komt totaal uit op € 45.250.169
De algemene uitkering verrekeningen uit de jaren 2021 t/m 2019 is totaal € 9.453.
Totaal € 45.259.622.
Voor verder inzicht in de verrekeningen uit voorgaande jaren en de verdeling van het gemeentefonds 2022 over de diverse maatstaven wordt verwezen naar de Facultatieve bijlage Algemene uitkering.

Binnen het Gemeentefonds kennen we de: •
Algemene uitkering (AU); •
Decentralisatie-uitkering (DU); •
Integratie-uitkering (IU).
Daarnaast kunnen gemeenten extra geld krijgen om bepaald beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. Dit zijn specifieke uitkeringen. Hiervoor geldt een specifieke bestedingsverplichting en een verantwoordingssystematiek via SiSa.

Verdeling gemeentefonds					Begroot
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene uitkering	29.764.827	31.897.067	35.017.917	40.379.039	41.877.752
Decentralisatie-uitkeringen	737.278	685.923	605.780	1.180.852	314.198
Integratie-uitkeringen	3.388.851	3.543.141	3.504.641	3.690.278	2.611.277
	33.890.956	**36.126.131**	**39.128.338**	**45.250.169**	**44.803.227**

Bijzondere baten en lasten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	84.000	36.613	-47.387
Baten	20.000	190.889	1.274.103	1.083.214
Saldo van baten en lasten	**20.000**	**274.889**	**1.310.717**	**1.035.828**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Bijzondere baten en lasten	1.035.828
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het voordeel wordt veroorzaakt door een vrijval op de voorziening zandwinning Beuningse Plas. Deze vrijval is ontstaan door het niet meer aanwezig zijn van verplichtingen en concrete risico's. Omdat we bij de V&W rekening grondexploitatie alleen de resultaten van de daadwerkelijke woningbouwprogramma's en grexen laten zien, is deze vrijval verantwoord bij het product Bijzondere baten en lasten.	

Onvoorzien	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-75.000	-75.000	0	75.000
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-75.000**	**-75.000**		**75.000**

Product	Afwijking
Onvoorzien	75.000
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Er heeft in 2022 geen specifieke besluitvorming plaatsgevonden over de aanwending van het bedrag voor onvoorzien en valt derhalve vrij.	

Lokale heffing/invordering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-395.000	-448.250	-519.955	-71.705
Baten	25.000	25.000	23.660	-1.340
Saldo van baten en lasten	**-370.000**	**-423.250**	**-496.295**	**-73.045**

Product	Afwijking
Lokale heffing/invordering	-73.045
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Op dit product wordt een deel van de bijdrage aan Munitax verantwoord. De bijdrage aan Munitax lag in 2022 veel hoger dan begroot. De extra kosten van Munitax worden hoofdzakelijk veroorzaakt door een toename in het aantal ingediende bezwaarschriften; in het bijzonder door No Cure No Pay bureaus.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Vennootschapsbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	20.314	20.314
Baten				
Saldo van baten en lasten			**20.314**	**20.314**

Resultaat v/d rekening baten en lasten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-294.609	-3.338.045	-9.331.002	-5.992.957
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-294.609**	**-3.338.045**	**-9.331.002**	**-5.992.957**

Product	Afwijking
Resultaat v/d rekening baten en lasten	-5.992.957

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Zie de toelichting bij hoofdstuk "Algemeen" bij het resultaat van de rekening van baten en lasten.
Ook wordt in het hoofdstuk Jaarrekening, rekening van baten en lasten onderdeel Incidentele baten en lasten, een nadere analyse van het rekeningresultaat gegeven.
Van de afwijkingen wordt globaal weergegeven welke als incidenteel en welke als structureel zijn aan te merken.
Op dit product wordt de reservering van het uiteindelijke rekeningresultaat geraamd en geboekt. Een hoger voordelig rekeningresultaat leidt in 2022 tot een hogere reservering. Om die reden ontstaat een hogere "last" dan de bijgewerkte raming.

Kapitaallasten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	14.826	14.826	-158.288	-173.114
Baten				
Saldo van baten en lasten	**14.826**	**14.826**	**-158.288**	**-173.114**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Kapitaallasten	-173.114
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Kapitaallasten (rente en afschrijving) worden doorbelast aan de diverse programma's. Zie voor de toelichting paragraaf Financiering, taakveld treasury. Daar worden alle kapitaallasten in z'n geheel toegelicht. -Daar is ook het renteschema opgenomen en de toelichting op het uiteindelijke resultaat kapitaallasten omdat gewerkt wordt met een begroot renteomslagpercentage. -Totale afschrijvinglasten waren € 196.000 lager dan geraamd. Dit is het gevolg van latere investeringen dan geraamd in met name enkele rioolwerken, aanleg Houtduiflaan, vervanging sportvelden en aanpassingen raadszaal.	

Belastingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.281.040	-2.621.000	-2.968.950	-347.950
Baten	2.281.040	2.621.000	2.968.950	347.950
Saldo van baten en lasten				

Beleidskaders

- De Rijksoverheid informeert de gemeente via circulaires in mei, september en december over de omvang en verdeling van het gemeentefonds. In de Financiële verhoudingswet staan de regels voor de financiële verhouding tussen het Rijk en de gemeente.
- Collegeprogramma 2022-2026: Nieuwe energie voor onze gemeente.
- DOP, Digitaal Ontwikkel Programma 2021-2024.

Indicatoren

Verplichte indicatoren	Beuningen	Nederland
Formatie - aantal fte per 1.000 inwoners	6,74	n.v.t.
Bezetting - fte per 1.000 inwoners	6,14	n.v.t.
Apparaatskosten - kosten per inwoner in €	596,35	n.v.t.
Externe inhuur - kosten inhuur als % van totale loonsom + totale kosten inhuur	24,3%	n.v.t.
Overhead - % van totale lasten (excl toevoegingen aan reserves)	10,6%	n.v.t.
Functiemenging - verhouding tussen banen en woningen (2021)	43,9%	53,30
Vestiging (van bedrijven) - aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar (2021)	138,40	165,10

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo per 31-12-2021	Resultaat-bestemming 2021	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2022
Bestemmingsreserves						
Reserve Budgetoverheveling:						
- Digitaliseren dynamische archiefdelen		58.000	58.000		-58.000	0
- Integrale applicatie BOR (Onderhoudsplannen)		18.000	18.000		-3.096	14.904
- Digitaal Ontwikkelingsprogramma 21-24 (DOP)		4.543	4.543		-4.543	0
- Dig.Ontw.Progr.21-24 Zaakgericht werken		62.860	62.860		-62.860	0
- Dig.Ontw.Progr.21-24 Dienstverlening		23.627	23.627		-23.627	0
- Dig.Ontw.Progr.21-24 Info Management		31.934	31.934		-31.934	0
- TOZO uitvoering	52.350		52.350		-52.350	0
Eenmalige prioriteiten; Motiemarkt	10.000		10.000		-10.000	0
Beuningen Promotie	64.552		64.552		-10.702	53.850
Subtotaal reserves	***126.902***	***198.964***	***325.866***	***0***	***-257.112***	***68.754***
Voorzieningen verplichtingen en verliezen						
Dubieuze debiteuren	764.888		764.888	375.494		1.140.382
Pensioen wethouders	4.745.112		4.745.112	21.988	-433.129	4.333.971
Wachtgeld wethouders			0	173.396		173.396
Verlofsparen			0	5.074		5.074
Zandwinning Beuningse Plas	23.913.846		23.913.846		-1.091.035	22.822.811
Subtotaal voorzieningen	***29.423.846***	***0***	***29.423.846***	***575.952***	***-1.524.164***	***28.475.634***

Bijzondere projecten/ speerpunten

Bij dit programma zijn geen bijzondere projecten/speerpunten

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Lopende investeringen

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2022	Restant	Realisatie in	
Gemeentehuis						
Commissie-/vergaderruimte (Restant)	2015	13.767	3.240	10.527	2023	
Gemeentehuis kamer B/W	2020	12.000	10.923	1.077	2023	
Vervanging bureau's	2020	159.000	0	159.000	2023 e.v.	
Aanpassing raadszaal	2021	150.000	13.744	136.256	2023 e.v.	
Vervanging stoelen	2022	84.000	0	84.000	2023 e.v.	
Openbare ruimte						
Vervanging Renault 96-VBJ-2	2016	75.000	0	75.000	2024	begr.23 + € 25.000
Vervanging VW 45-BX-HD	2016	85.000	0	85.000	2024	begr.23 + € 49.000
Vervanging Iveco 8-VDN-52	2017	90.000	0	90.000	2026	begr.23 + € 36.000
Vervanging Iveco 8-VDN-51	2017	95.000	0	95.000	2026	begr.23 + € 38.000
Vervanging Fiat VR-414-K	2024	40.000	0	40.000	2026	begr.23 + € 14.000
Vervanging Fiat 7-VDX-97	2019	45.000	0	45.000	2025	begr.23 + € 22.000
Vervanging DAF BX-FT-99	2017	94.500	0	94.500	2027	
Vervanging Fiat 6-VFS-59	2017	75.000	0	75.000	2026	begr.23 + € 27.685
Vervanging VW Crafter 59-VFB-4	2018	140.000	0	140.000	2025	begr.23 + € 87.500
Robland SD410 vlakvandiktebank	2022	8.212	8.268	-56	2022	
Robland M500-EL cirkelzaagmachine	2022	9.127	9.190	-63	2022	
Schuko Vacomat afzuiginstallatie	2022	6.105	6.147	-42	2022	
Idem , leidingwerk/montage ed.	2022		6.171	-6.171	2022	
Gemeentewerf						
Nieuwbouw gemeentewerf	2021	404.000	0	404.000	2023 e.v.	
Mobilofoon	2021	10.000	0	10.000	2026	Begr.2023
Meubilair en instructiemateriaal / Kantine werf	2021	12.000	0	12.000	2023	Begr.2023
		1.607.711	**57.682**	**1.550.029**		

Verbonden partijen

Regeling Gemeenschappelijk belastingkantoor Beuningen (Munitax)

Munitax is als uitvoeringsorganisatie van de gemeente Heumen, Berg en Dal, Wijchen, Druten en Beuningen belast met het belastingproces.

Munitax voert het hele belastingproces uit, van aanslagoplegging tot inning. De totale kosten van de uitvoeringsorganisatie worden verdeeld op basis van afgenomen producten (aantal objecten, aanslagen, hondenregistraties, bijzondere aanslagen, dwangbevelen en kwijtscheldingen).

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Nijmegen
De MGR bestaat uit het WerkBedrijf en de iRvN. De iRvN is een efficiënte uitvoeringsorganisatie op het gebied van informatiemanagement en automatisering die de dienstverlening aan de deelnemende gemeenten centraal stelt.
Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's
Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

8. Onroerende zaakbelasting

Programma inhoud

De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De onroerende zaakbelasting bestaat uit een belasting voor het gebruik (alleen niet-woningen) en een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen).

Ambities en ontwikkelingen

In de meerjarenbegroting 2022-2025 is een jaarlijkse OZB-toename geraamd van 1,5%. Een verhoging van 1,5% van de OZB betekent een meeropbrengst van circa € 115.000. Elk jaar hanteren we nieuwe taxatiewaarden. Voor 2022 waren dit de waarden per 1 januari 2021. Het uitgangspunt bij deze herwaarderingen is dat ze op zich geen invloed hebben op de totale belastingopbrengst. Bij stijging van de waarden, dalen de tarieven. Als gevolg van de hertaxatie kan de aanslag per object, afhankelijk van de waardeontwikkeling, natuurlijk wél meer of minder afwijken van het gemiddelde stijgingspecentage van 1,5%

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting		7.620.000	7.620.000
Realisatie		7.653.580	7.653.580
Saldo programma		33.580	33.580
Mutaties reserves:			
Begroting			
Realisatie			
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat		33.580	33.580

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

We willen de ozb-tarieven afstemmen op ons ambitieniveau.

Wat hebben we bereikt?

De opbrengsten liggen in 2022 iets hoger dan geraamd. In 2022 zijn voor de totale OZB aanslagen opgelegd ad. € 7.653.000.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Alle panden zijn gewaardeerd voor de Wet WOZ en belastingplichten ontvingen hun aanslag OZB. Op de ingediende bezwaren werd een uitspraak gedaan. Voor de inning zijn waar nodig extra invorderingsmaatregelen getroffen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Wat heeft het gekost?

Onroerende zaakbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
OZB-gebruikers	1.238.000	1.219.000	1.250.828	31.828
OZB-eigenaren	6.497.000	6.401.000	6.402.752	1.752
Gerealiseerd resultaat	**7.735.000**	**7.620.000**	**7.653.580**	**33.580**

OZB-gebruikers	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	1.238.000	1.219.000	1.250.828	31.828
Saldo van baten en lasten	**1.238.000**	**1.219.000**	**1.250.828**	**31.828**

Product	Afwijking
OZB-gebruikers	31.828
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product We hebben meer inkomsten ontvangen uit de onroerende zaakbelasting voor gebruikers dan begroot. Omdat de opbrengst mede afhangt van enkele factoren die uiteindelijk kunnen afwijken van het moment van bepaling van de tarieven (leegstand, stand van zaken nieuwbouw, vermindering a.g.v. bezwaar etc.) , is naar onze mening de afwijking van circa 2,6% van de begroting acceptabel.	

OZB-eigenaren	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	6.497.000	6.401.000	6.402.752	1.752
Saldo van baten en lasten	**6.497.000**	**6.401.000**	**6.402.752**	**1.752**

Beleidskaders

Verordening onroerende-zaakbelastingen 2022

Indicatoren

Verplichte indicatoren	Beuningen	Nederland
Gemiddelde WOZ-waarde - in €	329.000	317.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen
Bij dit programma zijn geen reserves en voorzieningen.

Bijzondere projecten/ speerpunten
Bij dit programma zijn geen bijzondere projecten/speerpunten.

Lopende investeringen
Bij dit programma zijn geen lopende investeringen.

Verbonden partijen

Regeling gemeenschappelijk belastingkantoor Beuningen (Munitax)

Munitax is binnen de gemeente Beuningen, de uitvoeringsorganisatie van deze lichte juridische vorm van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De deelnemers zijn de gemeenten Heumen, Wijchen, Berg en Dal, Druten en Beuningen.

De totale kosten van de uitvoeringsorganisatie worden verdeeld op basis van afgenomen producten (aantal objecten, aanslagen, hondenregistraties, bijzondere aanslagen, dwangbevelen en kwijtscheldingen).

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's
Bij dit programma zijn geen noemenswaardige risico's

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

9. Overige eigen middelen

Programma inhoud

Als gemeente brengen we bij onze inwoners naast de onroerende zaakbelasting (zie programma 8) ook andere belastingen in rekening, zoals forensen- toeristen-, en hondenbelasting. In het centrum van Beuningen innen we reclamebelasting bij gebruikers van panden. Opbrengsten van de reclamebelasting keren wij uit aan de stichting Centrum Management Beuningen. We ontvangen baten voor de markt, precariorechten en beleggingen. De grondexploitaties, waarvoor de gemeenteraad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatie begroting heeft vastgesteld, vallen ook onder dit programma. De lening aan de nutsbedrijven en geldleningen/uitzettingen met een looptijd langer dan 1 jaar zijn in dit programma verantwoord.

Onder dit programma valt tevens het projectbudget economische zaken.

Ambities en ontwikkelingen

Economie en bedrijvigheid

We zetten in op versterking van het ondernemingsklimaat in de gemeente en op de contacten met ondernemers en ondernemersorganisaties. Florerende en innoverende bedrijven zijn een bron van werkgelegenheid. We stimuleren meer en betere verbindingen tussen bedrijven onderling en met kennisinstellingen, onderwijs en andere organisaties in de regio. Daarom participeren wij actief in The Economic Board Arnhem-Nijmegen en in RvN@. Wij ondersteunen bedrijven in onze gemeente om via deze netwerken aan de juiste kennis, kunde en contacten te komen, zodat zij kunnen blijven vernieuwen en groeien.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-6.261.366	6.171.104	-90.262
Realisatie	-8.944.357	8.759.730	-184.627
Saldo programma	-2.682.991	2.588.626	-94.365
Mutaties reserves:			
Begroting	-1.366.000	325.262	-1.040.738
Realisatie	-1.366.000	325.262	-1.040.738
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat	-2.682.991	2.588.626	-94.365

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

De gemeente Beuningen streeft naar een sterke, toekomstbestendige, lokale economie. Ondernemers en bedrijven spelen daar de belangrijkste rol in. Zij zorgen voor de

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

werkgelegenheid, een goed voorzieningenniveau in de vorm van winkels, horeca en recreatie, en voor de ondersteuning van verenigingen, evenementen en activiteiten. Kortom: een sterke lokale economie is van groot belang voor het welzijn en welbevinden van de inwoners. De gemeente faciliteert de economie op het lokale schaalniveau. Wij zetten in op het behouden en creëren van gunstige randvoorwaarden voor bedrijven.

In de Uitvoeringsagenda 2021-2023 hebben we vastgelegd activiteiten we gaan uitvoeren, en met welke organisaties we daarin samen optrekken. Onze doelen op economisch gebied zijn:
- werkgelegenheid voor alle groepen in de beroepsbevolking;
- kwalitatief goede en toekomstbestendige bedrijventerreinen;
- een goed voorzieningenniveau in alle kernen;
- een vitale sector recreatie en toerisme, passend bij aard en schaal van de gemeente Beuningen.

Onze inzet richten we op de thema's: ondernemerschap en innovatie, bedrijventerreinen, detailhandel, horeca en recreatie/toerisme.

Wat hebben we bereikt?
Via de regionale netwerkorganisaties waarin gemeente Beuningen participeert (RvN@, The Economic Board en Logistics Valley regio Nijmegen) is de samenwerking tussen bedrijven onderling en met kennisinstellingen en onderwijs bestendigd en uitgebouwd.

Samen met gemeente Nijmegen, de bedrijvenvereniging TPN West en Rabobank is een intentieovereenkomst 'Green Deal' opgesteld. Daarin staan gezamenlijke ambities op het gebied van energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie verwoord. Deze Green Deal is in de plaats gekomen van de totstandkoming van een toekomstvisie voor De Sluis.

Voor bedrijventerrein Schoenaker is aan de hand van een onafhankelijk onderzoek inzicht verkregen in de feitelijke en beleefde verkeers(on)veiligheid en mogelijke maatregelen, waaronder een fietspad langs de Goudwerf.

Er zijn binnen de gemeente Beuningen 2 Toeristische Informatie Punten (TIP) gerealiseerd: in het Dijkmagazijn Beuningen en in het receptiegebouw van vakantiepark 't Broeckhuys. Een TIP biedt informatie aan bezoekers en inwoners over bezienswaardigheden, wandel- en fietsroutes in de directe omgeving. Dit is onderdeel van een plan van Visit Nijmegen (Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen, TVAN) voor het versterken van de gastvrijheid in het Rijk van Nijmegen. De gemeenten in deze regio werken nauw samen in hun gezamenlijk opdrachtgeverschap aan TVAN.

In het laatste kwartaal van 2022 is gestart met het ontwerpen van het bewegwijzerde wandelroutenetwerk binnen de gemeente Beuningen. In dit ontwerp worden opgenomen diverse lokale en regionale wandelroutes, bijvoorbeeld de Walk of Wisdom, het Doddendaelpad, het Ambts- en Rijkspad en 'ommetjes'. Het routenetwerk wordt in 2023-2024 in de gehele Groene Metropoolregio aangelegd. Naast onze financiële bijdrage draagt ook provincie Gelderland bij.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Wat hebben we hiervoor gedaan?
We hebben een financiële bijdrage geleverd aan en input geleverd op de organisaties RvN@, The Economic Board en Logistics Valley regio Nijmegen.

Periodieke overleggen zijn er gevoerd met de bedrijvenvereniging Schoenaker, bedrijvenvereniging TPN-West (De Sluis) en de Stichting Centrum Management Beuningen.

Regionaal werken we met de gemeenten in het Rijk van Nijmegen samen in de toeristische bestemmingspromotie (Visit Nijmegen). Hiervoor wordt gezamenlijk opdracht gegeven en financieel bijgedragen aan de organisatie Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen (TVAN).

Wat heeft het gekost?

Overige eigen middelen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Markten en standplaatsen	-12.000	-12.000	-22.568	-10.568
Overige handel en ambacht	-123.800	-154.000	-129.518	24.482
Lening nutsbedrijven	20.000	20.000	20.319	319
Energiebeheer	-133.000	-448.262	-400.048	48.214
Bouwgrondexploitatie	-60.000	-233.000	-210.935	22.065
Beleggingen	73.000	73.000	67.007	-5.993
Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	59.000	9.000	3.179	-5.821
Forensenbelasting	19.000	19.000	52.828	33.828
Toeristenbelasting	212.000	345.000	119.200	-225.800
Hondenbelasting	233.000	233.000	261.591	28.591
Reclamebelasting	58.000	58.000	54.318	-3.682
Mutaties reserves	-1.096.636	-194.361	312.694	507.055
Gerealiseerd resultaat	**-751.436**	**-284.623**	**128.067**	**412.690**

Markten en standplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-19.000	-19.000	-23.364	-4.364
Baten	7.000	7.000	796	-6.204
Saldo van baten en lasten	**-12.000**	**-12.000**	**-22.568**	**-10.568**

Overige handel en ambacht	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-168.800	-199.000	-190.769	8.231
Baten	45.000	45.000	61.251	16.251
Saldo van baten en lasten	**-123.800**	**-154.000**	**-129.518**	**24.482**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Lening nutsbedrijven	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-8.000	-7.815	185
Baten	28.000	28.000	28.133	133
Saldo van baten en lasten	**20.000**	**20.000**	**20.319**	**319**

Energiebeheer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-133.000	-448.262	-400.048	48.214
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-133.000**	**-448.262**	**-400.048**	**48.214**

Product	Afwijking
Energiebeheer	48.214
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De opbrengsten van de oplaadpunten voor elektrische auto's zijn hoger door meer laadsessies (€ 33.000)	

Bouwgrondexploitatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-3.424.992	-5.545.104	-8.281.932	-2.736.828
Baten	3.364.992	5.312.104	8.070.997	2.758.893
Saldo van baten en lasten	**-60.000**	**-233.000**	**-210.935**	**22.065**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Bouwgrondexploitatie	900.674

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

De uitgaven en inkomsten van de grondexploitaties (grexen) blijven in eerste instantie buiten de exploitatie. Zij worden op voorhand verantwoord op de balanspost voorraden, tot het moment dat de grex definitief wordt afgesloten. Alleen de noodzakelijke mutaties in de voorzieningen of de tussentijdse winstneming van deze grexen alsmede enkele algemene kosten zien we terug bij de jaarlijkse exploitatie.
Het resultaat (€ 37.000) voor dit boekjaar is onder andere ontstaan door een toename van de voorzieningen van totaal -€ 74.000. Daarnaast is er een winst genomen van € 102.000 en zijn er algmeene kosten gemaakt van -€ 65.000.
Zie voor een uitgebreide toelichting per actieve grondexploitatie de paragraaf Grondbeleid.

Op dit product zijn ook de kosten voor de omgevingsprogramma Woningbouw, Winssen, Ewijk en Beuningen verantwoord. De uitgaven en inkomsten van dit facilitaire grondbeleid blijven in eerste instantie buiten de exploitatie. De gemeente voert niet zelf de exploitatlie maar dit gebeurt door een ontwikkelaar. Feitelijk schiet de gemeente kosten voor die op basis van een overeenkomst worden teruggevorderd bij een derde partij. Vorderingen kunnen worden opgenomen bij een getekende overeenkomst maar ook bij het (nog) ontbreken van een overeenkomst. Deze vorderingen worden opgenomen op de gemeentelijke balans en daar ook toegelicht. De kosten en opbrengsten worden op voorhand verantwoord op de balanspost "overige nog te ontvangen bedragen". Ook de kosten/opbrengsten die we maken voor onze eigen gronden binnen het omgevingsprogramma Woningbouw zien we terug totdat we voor dit deel een actieve grondexploitatie (BIE-grex) openen.
Het resultaat voor het omgevingsprogramma voor dit boekjaar is € 173.234.
In de paragraaf Grondbeleid wordt uitbegreid aandacht besteed aan het faciliterende grondbeleid.

Het werkelijk saldo van dit product bouwgrondexploitaties van € 667.674 is inclusief de reservering van de specifieke uitkering (€ 878.609). Het netto resultaat komt uit op € 210.000 (€ 173.234 + € 37.000).
Dit uiteenzetting hiervan wordt verder toegelicht in de paragraaf Grondbeleid.

Bouwgrondexploitatie	-878.609

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Eind 2022 heeft onze gemeente een specifieke uitkering ontvangen om woningbouw Winssen-Zuid te stimuleren, te versnellen en voornamelijk betaalbare woningbouw te realiseren. De regeling loopt over meerdere jaren van 2022 tot en met 2032. Het saldo van € 878.609 is via nog te betalen overgeheveld voor bestedingen na 2022.

Beleggingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-8.000	-8.303	-303
Baten	81.000	81.000	75.310	-5.690
Saldo van baten en lasten	**73.000**	**73.000**	**67.007**	**-5.993**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-34.000	-34.000	-32.127	1.873
Baten	93.000	43.000	35.305	-7.695
Saldo van baten en lasten	**59.000**	**9.000**	**3.179**	**-5.821**

Forensenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	19.000	19.000	52.828	33.828
Saldo van baten en lasten	**19.000**	**19.000**	**52.828**	**33.828**

Product	Afwijking
Forensenbelasting	33.828
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het aantal aanslagen voor de forensenbelasting is met circa 30% toegenomen ten opzichte van een jaar eerder. Dit heeft geleid tot een voordeel op de inkomsten uit forensenbelasting van circa 34.000 euro	

Toeristenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	212.000	345.000	119.200	-225.800
Saldo van baten en lasten	**212.000**	**345.000**	**119.200**	**-225.800**

Product	Afwijking
Toeristenbelasting	-225.800
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Verwachte inkomsten uit toeristenbelasting zijn niet juist ingeschat en dubbel begroot. De werkelijke inkomsten liggen kortom lager dan verwacht. Hierdoor is een nadeel ontstaan ten opzichte van de begroting. Deze onjuiste inschatting is in het nieuwe jaar 2023 aangepast.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Hondenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	233.000	233.000	261.591	28.591
Saldo van baten en lasten	**233.000**	**233.000**	**261.591**	**28.591**

Product	Afwijking
Hondenbelasting	28.591
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het aantal aanslagen voor de hondenbelasting is toegenomen ten opzichte van een jaar eerder. We zien met name een stijging van het aantal huishoudens met meer dan 1 hond. Het tarief voor een tweede hond ligt hoger. Het voordeel op de inkomsten uit hondenbelasting is circa 28.500 euro.	

Reclamebelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	58.000	58.000	54.318	-3.682
Saldo van baten en lasten	**58.000**	**58.000**	**54.318**	**-3.682**

Precariorechten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten				
Saldo van baten en lasten				

Mutaties reserves	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.546.636	-1.885.202	-2.410.762	-525.560
Baten	450.000	1.690.841	2.723.457	1.032.616
Saldo van baten en lasten	**-1.096.636**	**-194.361**	**312.694**	**507.055**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Mutaties reserves	507.055
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Voor verdere toelichting op en specificaties van de mutaties met de reserves wordt verwezen naar: - Inleiding: Financiële resultaten onderdeel Eigen vermogen - Facultatieve bijlage: Overzicht reserves en voorzieningen	

Beleidskaders

Beleidskaders

- Uitvoeringsagenda Economie 2021-2023
- Visie Recreatie en Toerisme 2021
- Omgevingsvisie Beuningen
- Omgevingsprogramma Recreatie en Toerisme buitengebieden 2021
- Financiële verordening gemeente Beuningen 2017
- Nota reserves en voorzieningen (2016)
- Belastingverordeningen
- Nota Grondbeleid

Indicatoren

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo per 31-12-2021	Resultaat-bestemming 2021	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2022
Algemene reserves						
Algemene reserve *)	7.730.829	2.326.042	10.056.872	1.366.000	-450.000	10.972.872
Rekeningsresultaat	3.423.140	-3.423.140	0	9.331.002		9.331.002
Bestemmingsreserves						
Reserve Budgetoverheveling:						
- Regeling Reductie Energieverbruik	4.221		4.221		-4.221	0
- Partic.energiezuinige woningen (pilot Vording)		20.731	20.731		-20.731	0
- Regeling Reductie Energieverbruik Woningen		292.244	292.244		-292.244	0
- Project Toezicht energiebesparing bedrijven		8.066	8.066		-8.066	0
Subtotaal reserves	***11.158.191***	***-776.057***	***10.382.134***	***10.697.002***	***-775.262***	***20.303.873***
Voorzieningen verplichtingen en verliezen						
Afgesloten complexen grondbedrijf	0		0			0
Voorzieningen risico's						
Den Elt	722.000		722.000	74.000		796.000
Keizershoeve II	902.000		902.000		-902.000	0
Subtotaal voorzieningen	***1.624.000***	***0***	***1.624.000***	***74.000***	***-902.000***	***796.000***
Totaal reserves en voorzieningen	**12.782.190**	**-776.057**	**12.006.133**	**10.771.002**	**-1.677.262**	**21.099.873**

Bijzondere projecten/ speerpunten

N.v.t.

Lopende investeringen

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2021	Restant	Realisatie in
Geldleningen > 1 jaar					
Ontvangen aflossingen 2021 hypothecaire geldleningen		0	-208.744		Jaarlijks
		0	**-208.744**	**0**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Verbonden partijen
Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden Partijen.

Risico's
Kosten doorrekening woningbouw
Aan de uitvoering van de gebiedsontwikkelingsopgave wordt druk gerekend. Het gaat hierbij om zowel ambtelijke kosten als kosten in de openbare ruimte voor verkeer, riolering etc. Op dit moment zijn deze gegevens nog niet voldoende compleet voorhanden.
Daarnaast zijn inflatie op bouwkosten, stijgende hypotheekrente, bouwbeperking als gevolg van archeologie en milieu problematiek (geur, fijnstof, geluid, slagschaduw) ook belangrijke risico's.
Tevens hebben ruimtelijke claims zoals, duurzaamheid, energieopslag, groene ruimte, infrastructuur, energiecongesties, stikstof e.d. grote invloed op de druk op de ruimte. De ontwikkeling van woningbouw gaat niet alleen meer over woningbouw maar is groter dan dat.

Voor meer informatie verwijzen wij naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Paragrafen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Lokale heffingen

In deze paragraaf geven we een overzicht van de ontvangen inkomsten van de lokale heffingen en de gehanteerde beleidsuitgangspunten. Ook beschrijven we het kwijtscheldingsbeleid en schetsen een beeld van de lokale lastendruk.

De gemeenteraad heeft een grote mate van vrijheid bij het vaststellen van belastingtarieven. De gemeentewet bepaalt limitatief welke belastingen een gemeente mag heffen. Daarnaast kan bij wet worden geregeld dat de gemeente de bevoegdheid krijgt tot het heffen van bepaalde bijdragen. Dit zijn retributies. Enkele voorbeelden zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Voor sommige diensten, zoals een uittreksel van de burgerlijke stand of het behandelen van naturalisatieverzoeken gelden landelijke, wettelijke tarieven. In een aantal andere gevallen gelden maximumtarieven, zoals bij de afgifte van paspoorten en rijbewijzen. In de raadsvergadering van december 2021 zijn de tarieven voor 2022 vastgesteld.

In onderstaand overzicht staan de opbrengsten diverse baten weergegeven.

Omschrijving heffing	Rekening 2021	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Algemene heffingen			
Onroerende Zaakbelasting gebruikers	1.379	1.219	1.251
Onroerende Zaakbelasting eigenaren	6.464	6.401	6.403
Hondenbelasting	244	233	262
Toeristenbelasting	353	345	119
Forensenbelasting	35	19	53
Precariorechten	455	0	0
Subtotaal	**8.930**	**8.217**	**8.088**
Bestemmingsheffingen			
Leges afdeling publiekszaken	295	264	215
Leges brandveiligheid	4	0	3
Reclamebelasting	58	58	54
Marktgelden	2	7	1
Afvalstoffenheffing (incl. inwerptarieven)	2.394	2.326	2.308
Rioolrechten	2.521	2.611	2.677
Leges bodemonderzoeken	8	1	21
Grafrechten	41	51	38
Leges RO-procedures	123	47	109
Leges omgevingsvergunningen	1.264	750	2.224
Subtotaal	**6.710**	**6.115**	**7.650**
Totaal generaal lokale heffingen	**15.640**	**14.332**	**15.738**

*bedragen * € 1.000*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Hondenbelasting

De hondenbelasting is een algemene belasting. De baten dekken de lasten van toezicht, hondenuitlaatplaatsen, verwijdering van hondenpoep, perceptiekosten enzovoort. Het restant komt ten goede aan de algemene middelen.

Baten hondenbelasting	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Programma Overige eigen middelen				
Baten hondenbelasting	233	233	262	29

bedragen in 1000 €

Forensenbelasting

De forensenbelasting laat mensen die relatief veel in een gemeente verblijven, maar geen ingezetene zijn, mee betalen aan voorzieningen in die gemeente. Het doel is niet om kosten voor deze voorzieningen één op één te verhalen, maar juist om een bijdrage te vragen aan het algemene voorzieningenniveau van de gemeente. De baten van deze belasting zijn een algemeen dekkingsmiddel.

Personen die, zonder dat ze hun hoofdverblijf in de gemeente hebben, meer dan negentig dagen per jaar een gemeubileerde woning tot hun beschikking hebben voor zichzelf of hun gezin, betalen forensenbelasting. We leggen de aanslag op aan degene die de gemeubileerde woning tot zijn beschikking heeft.

Foresenbelasting	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Programma Overige eigen middelen				
Baten foresenbelasting	19	19	53	34

bedragen in 1000 €

Marktgelden

Voor een standplaats op de wekelijkse warenmarkt in de kern Beuningen heffen we een recht. Doelstelling is om de tarieven (per strekkende meter) op een kostendekkend te brengen. Al enkele jaren op rij zien we tegenvallende inkomsten, o.a. door corona. Daarnaast stijgen de energiekosten. dat maakt dat de kostendekkendheid laag is.

Marktgelden	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Programma Overige eigen middelen				
Lasten: Markten en standplaatsen	-19	-19	-23	-4
Baten: Marktgelden	7	7	1	-6
Kostendekkendheid	**37%**	**37%**	**4%**	

bedragen in 1000 €

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting is een directe belasting voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente in hotels, pensions, vakantieonderkomens, mobiele kampeeronderkomens, niet-beroepsmatig verhuurde ruimten en op vaste standplaatsen tegen vergoeding in welke vorm dan ook. De baten van deze belasting zijn een algemeen dekkingsmiddel. Voor de inschatting van de te verwachtte inkomsten uit toeristenbelasting 2022 is bij Munitax een raming opgevraagd. Op basis hiervan zijn de begrote inkomsten bij de perspectiefnota naar boven bijgesteld. Dit is een onjuiste inschatting gebleken. De werkelijke inkomsten liggen veel lager dan verwacht. Hierdoor is een nadeel ontstaan ten opzichte van de begroting.

Toeristenbelasting	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Programma Overige eigen middelen				
Baten toeristenbelasting	212	345	119	-226

bedragen in 1000 €

Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten voor de begraafplaats. Het administratieve beheer van begraafplaats Haaghove wordt gevoerd door de stichting Begraafplaats Nijmegen.
In de begroting is rekening gehouden met 12 tot 13 begravingen per jaar. In de praktijk is het aantal begravingen lager geweest.

Lijkbezorgingsrechten	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Programma Welzijn en Educatie				
Lasten: begraafplaatsen	-65	-65	-53	12
Baten: begraafplaatsrechten	51	51	38	-13
Kostendekkendheid %	**-78%**	**-78%**	**-72%**	

bedragen in 1000 €

Leges publiekszaken

Leges zijn vergoedingen die inwoners betalen voor allerlei administratieve handelingen die de gemeente verricht voor zijn inwoners. Per 9 maart 2014 is de geldigheidsduur van de paspoorten en id-kaarten van 18+ van 5 jaar naar 10 jaar gegaan. Daardoor zijn er nu minder aanvragen van reisdocumenten 18+. Dit heeft geleid tot een nadeel op de begrote legesinkomsten. Wij verwachten weer dat er in 2024 veel aanvragen zullen komen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Leges publiekszaken 2022	Begroot	Begroting na wijziging	Werkelijk	Afwijking
Paspoorten	145	145	79	-66
Rijbewijzen	80	80	74	-6
Naturalisatie	4	4	7	3
Overige documenten	1	1	0	-1
Regulering APV	30	30	51	21
Kinderopvang registratie	3	3	4	1
Invalidenparkeerplaats	1	1	0	-1
Totaal	**264**	**264**	**215**	**-49**

bedragen x € 1.000

Reclamebelasting

Reclamebelasting is een directe belasting op openbare aankondigingen die zichtbaar zijn vanaf de openbare weg. Deze reclamebelasting is sinds 2013 van kracht in het centrum van Beuningen. Hierdoor komt budget beschikbaar om het ondernemersfonds te subsidiëren. Dit fonds heeft als doel het winkelcentrum aantrekkelijker te maken. Deze middelen worden onder meer gebruikt voor veiligheid, kwaliteit en promotie van het winkelcentrum van Beuningen. De reclamebelasting heeft een regulerend karakter.
De opbrengst van de reclamebelasting is voor 2022 nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag.

Baten reclamebelasting	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Programma Overige eigen middelen				
Baten reclamebelasting	58	58	54	-4

bedragen x € 1.000

Volume en bedrag kwijtscheldingen

Kwijtschelding is mogelijk voor het vastrecht van de afvalstoffenheffing, rioolheffing, OZB en de eerste hond voor de hondenbelasting. Volgens de ‘leidraad invordering’ passen we de kwijtscheldingsnorm voor 100% toe. Daarbij maken we zoveel mogelijk gebruik van automatische kwijtscheldingen. Het aantal huishoudens waaraan we kwijtschelding verlenen is afgelopen jaren toegenomen. Er zijn in 2022 minder huishoudens in aanmerking gekomen voor kwijtschelding dan begroot. Dat heeft geleid tot een voordeel van € 33.000. De verwerkingslasten daarentegen zijn wél gestegen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overzicht kwijtscheldingen	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Onroerendezaakbelasingen	-3	-3	-1	2
Rioolrecht	-23	-23	-16	7
Afvalstoffenheffing	-97	-97	-76	21
Hondenbelasting	-9	-9	-6	3
Totaal Kwijtscheldingen	-132	-132	-99	33
Verwerkingslasten	-7	-8	-15	-7

bedragen x € 1.000

Munitax

Munitax is binnen de gemeente Beuningen, de uitvoeringsorganisatie van deze lichte juridische vorm van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De deelnemers zijn de gemeenten Heumen, Wijchen, Berg en Dal, Druten en Beuningen.
Voor de correcte uitvoering zijn vanaf 1-4-2019 de Beleidsregels Munitax 2019 van toepassing.

Doorbelasting kosten overhead

De kosten van de overhead (indirecte kosten als huisvesting, automatisering, facilitaire diensten en niet direct toe te rekenen salarissen) belasten we deels door aan “derden” via een opslag op de uurtarieven; de uurtarieven worden rechtstreeks aan de producten toegerekend. Deze “derden” zijn naast de investeringswerken en complexen grondexploitatie, ook de afvalstoffenheffing en rioolheffing. De doorbelasting aan Munitax is vanaf 2021 op basis van de werkelijke lasten.

Doorbelasting overhead	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Afvalstoffenheffing	-220	-220	-198	22
Rioolrecht	-138	-138	-106	32
Totaal	**-358**	**-358**	**-304**	**54**

bedragen x € 1.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Perceptiekosten
De totale kosten Munitax worden verdeeld over de vijf deelnemende gemeenten. Van de eigen lasten worden de perceptiekosten betreffende de afvalstoffenheffing en rioolheffing doorberekend in de betreffende tarieven. Door de toename van het aantal bezwaar- en beroepsschriften waren de kosten van Munitax in 2022 aanzienlijk hoger dan begroot.

Het aandeel van de gemeente Beuningen in 2022 is als volgt verdeeld:

Overzicht perceptiekosten	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
OZB woningen	-198	-228	-273	-45
OZB niet-woningen	-132	-152	-182	-30
Afvalstoffenheffing	-75	-86	-81	5
Rioolrecht	-75	-86	-81	5
Kwijtscheldingen	-7	-8	-15	-7
Forensenbelasting	-1	-1	-4	-3
Toeristenbelasting	-1	-1	-4	-3
Reclamebelasting	-3	-3	-3	0
Hondenbelasting	-17	-20	-17	3
Totaal	-509	-585	-660	-75

bedragen x € 1.000

Kostendekkendheid
Hieronder staat een overzicht van de opbouw van de baten en lasten en de berekening van tarieven van heffingen die kostendekkend mogen zijn. We hebben hierbij de beleidsuitgangspunten gevolgd, zoals die zijn vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Beuningen (art. 212 GW).

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Afval

Berekening kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing 2022 Inclusief btw	Prim Begroting	Begroot	Werkelijk	Afwijking	Percentage werkelijk
Directe kosten					
Kosten afvalinzameling	-1.660	-1.613	-1.544	69	74,2%
Kapitaallasten	-128	-128	-132	-4	6,3%
Doorbelaste uren	-446	-446	-402	44	19,3%
Inkomsten (excl. heffingen)	434	577	523	-54	-25,1%
Netto kosten	-1.800	-1.610	-1.555	55	74,7%
Toe te rekenen kosten					
Vegen wegen/onkruidbestrijding	-54	-54	-53	1	2,5%
Kwijtschelding	-97	-97	-78	19	3,7%
Perceptiekosten	-75	-86	-81	5	3,9%
BTW	-357	-322	-314	8	15,1%
Totale kosten	**-2.383**	**-2.169**	**-2.081**	**88**	100,0%
Opbrengst heffingen	2.326	2.326	2.308	-18	110,9%
Tekort (na verlaging € 10)	**-57**				
Overschot		**157**	**227**	**70**	**10,9%**
Dekkingspercentage (na mutatie reserve/voorziening*)	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**		

Het dekkingspercentage, na mutatie reserve/voorziening, voor 2022 ligt op 100%. Het voordeel is ontstaan door lagere kosten van de afvalinzameling. Het overschot ad € 227.000 wordt toegevoegd aan de afvalreserve, welke ná deze storting eind 2022 € 849.000 bedraagt. De reserve kan worden aangewend voor egalisatie van het tarief in de toekomst.
Het primair geraamde tekort werd veroorzaakt doordat bij de begrotingsbehandeling besloten is het tarief voor 2022 eenmalig met € 10 per aansluiting te verlagen. Dit is gedekt uit de afvalreserve.
* Om te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn, met ingang van 2022, de reserveringen voor Afval overgeheveld naar een voorziening. De afvalreserve wordt afvalvoorziening.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Riool

Berekening kostendekkendheid van de rioolheffing 2022 Inclusief btw	Prim Begroting	Begroot	Werkelijk	Afwijking	Percentage werkelijk
Directe kosten					
Beheer en onderhoud	-340	-347	-363	-16	15,7%
Kapitaallasten	-983	-983	-865	118	37,5%
Doorbelaste uren	-326	-326	-250	76	10,8%
Inkomsten (excl. heffingen)				0	0,0%
Netto kosten	-1.649	-1.656	-1.478	178	64,1%
Toe te rekenen kosten					
Vegen wegen/bermen/onkruid/water/openbaar groen	-499	-494	-451	43	19,5%
Kwijtschelding	-21	-21	-17	4	0,7%
Perceptiekosten	-75	-86	-81	5	3,5%
Overigen	-12	-12	-7	5	0,3%
BTW	-300	-300	-273	27	11,8%
Totale kosten	**-2.556**	**-2.569**	**-2.307**	**262**	**100,0%**
Opbrengst heffingen	2.611	2.611	2.677	66	116,0%
Tekort					
Overschot	**55**	**42**	**370**	**328**	-16,0%
Dekkingspercentage (na mutatie voorziening)	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**		

Het dekkingspercentage, na mutatie van de voorziening, voor 2022 ligt op 100%. Het overschot van € 370.000 is toegevoegd aan de voorziening riolering. Deze voorziening (rioolfonds) bedraagt ultimo 2022 € 2.731.000. Dit wordt aangewend voor toekomstige vervangingsinvesteringen conform het gemeentelijke water- en rioleringsplan.
Het voordeel is met name ontstaan door lagere kapitaallasten als gevolg van uitgestelde investeringen en lagere toerekening uren. Tevens viel de opbrengst van de rioolrechten hoger uit dan de ramingen.

Leges omgevingsvergunning

De uiteindelijke kostendekkendheid 2022 van de leges omgevingsvergunning is 188,5% . In de begroting was een dekkingspercentage van 75,9% begroot. Door het grote aantal afgegeven omgevingsvergunningen, waaronder enkele grote zonneparken en windturbines zijn de baten aanzienlijk hoger dan vooraf voorzien kon worden. Dit heeft gezorgd voor een grotere stijging van de baten dan de lasten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	Prim Begroting	Begroot	Werkelijk	Afwijking	Percentage werkelijk
Directe kosten					
Lasten ODRN	856	901	1.114	213	94,4%
Totaal directe kossten	856	901	1.114	213	94,4%
Casusregisseur				0	0,0%
Welstandstoezicht	16	16	10	6	0,8%
Meetwerkzaamheden	55	55	40	15	3,4%
Netto kosten	927	972	1.164	234	98,6%
Toe te rekenen kosten					
Overhead	16	16	16	0	1,4%
Totale kosten	**943**	**988**	**1.180**	**234**	**100,0%**
Opbrengst heffingen	457	750	2.224	1.474	-188,5%
Overschot			3.404	1.666	288,5%
Tekort	1.400	1.738			
Dekkingspercentage	**-48,5%**	**-75,9%**	**-188,5%**		

Rioolheffing

De rioolheffing is voor de kosten die verbonden zijn aan:

- de inzameling en het transport van huishoudelijk afvalwater en bedrijfsafvalwater;
- de zuivering van huishoudelijk afvalwater;
- de inzameling van afvloeiend hemelwater en de verwerking van het verzamelde hemelwater;
- het treffen van maatregelen om structurele nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken.

We heffen rioolheffing van degene die bij het begin van het belastingjaar het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht van een eigendom dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering. Het beleid bij de tariefstelling voor de rioolheffing is enerzijds de heffing op basis van kostendekkendheid (waarbij de compensabele BTW volgens de richtlijnen als kostenpost is opgenomen) en anderzijds een stabiel niveau te behouden.

Uitgangspunt bij de tariefstelling is een maximale kostendekkendheid van 100%. De opbrengst rioolrecht is, na wijziging, begroot op € 2.611.000. De realisatie is € 66.000 hoger. De afwijking aan de uitgavenzijde zit met name in de hogere storting in het rioolfonds. Lagere kapitaallasten door gespreide investeringen en lagere toerekening ambtelijke uren leiden tot een hogere storting in dit rioolfonds. Bij de programmabegroting 2023 zijn de urenramingen geactualiseerd.
Naast het product rioolbeheer worden er echter ook lasten van andere producten (deels) toegerekend aan de rioolrechten. Dit zijn de producten straatreiniging, wegbermen en

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

bermsloten, watergangen, openbaar groen en kwijtscheldingen. Het aandeel van deze kosten wordt weliswaar gewoon doorberekend via de rioolrechten, maar de uitgaven blijven op het juiste product (taakveld) verantwoord.
Deze producten laten in totaal een voordelig resultaat zien van € 52.000. De voordelen hier zitten met name in de veel lagere uitgaven onderhoud bermen- en bermsloten. Bij deze producten zelf wordt dit toegelicht.
Gesaldeerd geeft dit voor het totale rioolbeheer slechts een negatieve afwijking van € 27.000 ten opzichte van de ramingen.

Het totale rioolbeheer wordt, inclusief btw, budgettair neutraal verwerkt. Het voordelige saldo wordt gestort in de voorziening rioolbeheer. Deze voorziening (rioolfonds) bedraagt ultimo 2022 € 2.731.000.

Totaal overzicht riolering	2022 (excl BTW)				2022 (incl BTW)	
	Begroting primair	Begroting	Werkelijk	Afwijking	Begroting	Werkelijk
Aanleg riolering	-983	-983	-865	118	-1.132	-993
Beheer en onderhoud riolering	-741	-759	-694	65	-832	-770
Doorberekende lasten ov.programma's						
Watergangen, bermen, groen, vegen etc.	-494	-494	-451	43	-570	-518
Kwijtscheldingen en overigen	-33	-33	-24	9	-35	-26
	-2.251	**-2.269**	**-2.034**	**235**	**-2.569**	**-2.307**
Opbrengst rioolrecht eigenaarsdeel	2.166	2.166	2.215	49	2.166	2.215
Opbrengst rioolrecht gebruikersdeel	445	445	462	17	445	462
Saldo riolering	**360**	**342**	**643**	**301**	**42**	**370**
Mutatie voorziening riolering	-56	-42	-370	-328	-42	-370
Saldo (=BTW-voordeel)	**304**	**300**	**273**	**-27**	**0**	**0**

bedragen x € 1.000

Toelichting afwijkingen (excl BTW)	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Kapitaallasten	-983	-983	-865	118
Onderhoudskosten	-340	-347	-363	-16
Doorbelasting uren	-326	-326	-250	76
Storting in voorziening	-56	-42	-370	-328
Overige lasten water vegen groen etc.	-494	-494	-451	43
Opbrengsten rioolrechten	2.611	2.611	2.677	66
Kwijtscheldingen	-21	-21	-17	4
Perceptiekosten	-75	-86	-81	5
Overigen	-12	-12	-7	5
Totaal afwijking	**304**	**300**	**273**	**-27**

bedragen x € 1.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Reinigingsheffing (afvalstoffenheffing en reinigingsrecht)

De afvalstoffenheffing is voor de kosten van het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Onder de naam “reinigingsrechten” heffen we rechten voor het gebruikmaken van bezittingen en het genot van, door, of vanwege, het gemeentebestuur verstrekte diensten.
Uitgangspunt bij de tariefstelling is een maximale kostendekkendheid van 100%.
De opbrengsten 2022 (afvalstoffenheffing, inwerptarieven en reinigingsrechten) ad € 2.308.000 zijn nagenoeg gelijk aan de begroting na wijziging.
In 2022 geldt naast een vast tarief van € 189, een incidentele bijdrage per inworp in de ondergrondse container van € 1.
Belangrijkste afwijkingen:
1. Het nadelige verschil aan de inkomstenzijde betreft zowel de lagere opbrengsten afvalfonds (Nedvang) alsmede de lagere opbrengst oudpapier ten opzichte van de bijgestelde ramingen.
2. De overige onderdelen van de afvalinzameling aan de uitgavenzijde blijven ruim binnen de ramingen.
Het uiteindelijke totale voordelige resultaat inclusief btw bedraagt € 227.000, tegenover een geraamd voordelig saldo van € 157.000.
Dit overschot wordt toegevoegd aan de afvalreserve, welke ná deze storting eind 2022 € 849.000 bedraagt.

* Om te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn, met ingang van 2022, de reserveringen voor afval overgeheveld naar een voorziening. De afvalreserve wordt afvalvoorziening.

Totaal overzicht reinigingsheffing	2022 (excl BTW)			2022 (incl BTW)	
	Begroting	Werkelijk	Afwijking	Begroting	Werkelijk
Lasten (programma Omgeving)					
Toezicht afval	-551	-536	15	-601	-585
GFT	-530	-546	-16	-632	-651
Grof vuil	-219	-180	39	-292	-246
Restafval	-211	-198	14	-298	-278
Oud papier	86	41	-45	104	52
Chemisch afval	-3	1	4	-4	-1
Glasafval	-49	-50	-1	-54	-54
Buurtbeheerploeg	-219	-168	51	-228	-175
Lasten (overige programma's)	0	0	0	0	0
Straatreiniging/onkruidbestrijding	-54	-53	0	-65	-64
Kwijtscheldingen	-97	-78	19	-97	-78
Totaal lasten voor bestemming	**-1.847**	**-1.767**	**80**	**-2.167**	**-2.080**
Mutatie afvalreserve (resultaat)*	-157	-227	-70	-157	-227
Totaal der lasten	**-2.004**	**-1.994**	**10**	**-2.324**	**-2.307**
Baten afvalstoffenheffing	2.326	2.308	-18	2.326	2.308
Overschot/werkelijk tekort	**322**	**314**	**-8**	**2**	**1**

bedragen x € 1.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Toelichting afwijkingen (excl. BTW)	Begroot primair	Begroot na wijziging	Werkelijk	Afwijking
Kosten afvalinzameling	-1.917	-1.881	-1.810	71
Baten gescheiden afvalinzameling	434	577	523	-54
Kwijtscheldingen	-97	-97	-78	19
Doorbelaste uren	-446	-446	-402	44
Opbrengst heffingen	2.442	2.326	2.308	-18
Stortingen in reserve afval*	-60	-157	-227	-70
Totaal	**356**	**322**	**314**	**-8**

bedragen x € 1.000

Onroerende zaakbelasting

Over de onroerende zaken heffen we directe belastingen. Voor niet-woningen is dat een gebruikersbelasting en een eigenarenbelasting. Voor onroerende zaken die vooral woning zijn, heffen we alleen een eigenarenbelasting.

Baten Onroerendezaakbelasting	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Gebruikersbelasting niet-woningen	1.238	1.219	1.251	32
Eigenarenbelasting:				-
woningen	4.659	4.590	4.629	39
niet-woningen	1.838	1.811	1.774	-37
Totale baten Onroerendezaakbelasting				**34**

bedragen x € 1.000

Leges omgevingsvergunningen

Leges zijn rechten voor het door het gemeentebestuur verstrekte diensten.
Door het grote aantal afgegeven omgevingsvergunningen, waaronder enkele grote zonneparken en windturbines zijn de baten aanzienlijk hoger dan bij de Begroting werd verwacht.

Baten omgevingsvergunningen	Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Programma Omgeving				
Omgevingsvergunningen	457	750	2.224	1.474

bedragen x € 1.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overzicht lokale woonlastendruk

In onderstaande tabel staat een vergelijking van de Beuningse tarieven met die van de omliggende gemeenten. Voor alle 3 de belastingsoorten geldt dat het tarief iets hoger ligt in vergelijking met de omliggende gemeenten.

Gemeente	inzameling afval		rioolheffing		ozb-tarief	totaal woonlasten	
	1-pers.	meerpers.	1-pers.	meerpers.	eigenaar woning	1-pers.	meerpers.
tarief 2022							
Beuningen	199,93	211,17	223,00	223,00	0,001241	892,21	903,45
Berg en Dal	216,98	311,26	132,00	264,00	0,000867	665,31	891,59
Druten	149,08	213,19	238,00	238,00	0,001037	767,50	831,61
Heumen	157,29	225,38	159,85	159,85	0,001407	879,98	948,07
Nijmegen	19,64	39,29	218,67	218,67	0,001881	991,63	1.011,28
Wijchen	208,90	244,80	206,04	206,04	0,001074	805,90	841,80

Bedragen in €; Bron Coelo: Atlas Gemeenten 2022

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf geeft aan in hoeverre de gemeente bestand is tegen (onverwachte) financiële tegenvallers. Om dit te kunnen beoordelen is inzicht nodig in de omvang, de achtergronden en de financiële implicaties van de risico's tegenover de aanwezige weerstandscapaciteit. Inzicht in het weerstandsvermogen van de gemeente Beuningen is belangrijk om de continuïteit van de organisatie te kunnen garanderen. Daarnaast geeft deze paragraaf inzicht in de financiële positie van de gemeente aan de hand van de financiële kengetallen.

Weerstandsvermogen

Om te weten of er sprake is van een toereikend weerstandsvermogen kunnen we de benodigde weerstandscapaciteit die voortvloeit uit het risicoprofiel afzetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit

Dit zijn de middelen en mogelijkheden waarover we (kunnen) beschikken om niet-begrote kosten te dekken. De beschikbare weerstandscapaciteit is samengesteld uit de volgende onderdelen:

1. Reserves	
- Algemene reserve	= € 10.973.000
- Budgetoverheveling	= € 604.000
2. Bezuinigingsmogelijkheden	= € 0
3. Onbenutte belastingcapaciteit	= € 0
Het totaal aan beschikbare weerstandscapaciteit komt uit op	€ 11.577.000

Benodigde weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is benodigd om alle risico's te dekken waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. De geïnventariseerde risico's worden gewaardeerd en beoordeeld. Het waarderen van risico's vindt plaats door een score toe te kennen aan de kans van optreden van een risico en een score aan de financiële gevolgen. De risico's worden in eerste instantie beoordeeld in de maximale vorm. Vervolgens wordt per risico een inschatting gemaakt van de verwachting, in een bedrag, dat het risico zich voordoet.

Het totaal van de maximale financiële gevolgen van de risico's is ca. € 26.465.500,- (structurele risico's x factor 1,5). Het totaal van de verwachte financiële risico's is € 8.295.000,-. Zie hiertoe de risicokaart.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Wanneer de geïnventariseerde risico's zijn verwerkt in onderstaande risicotabel ontstaat het volgende beeld (van alle beschreven risico's).
De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van de risicotabel bevinden. Daarmee wordt direct inzichtelijk hoe de risico's zich verhouden. Afhankelijk van waar een risico zich op de kaart bevindt, zijn verschillende beheersmaatregelen noodzakelijk.

Gevolgklasse	Kans 1: ≤10%	Kans 2: 11% - ≤30%	Kans 3: 31% – ≤50%	Kans 4: 51% - ≤70%	Kans 5: 71% - 90%
Klasse 5 >€ 500.000	3	4	6	0	0
Klasse 4 >€ 250.000 ≤€ 500.000	2	4	5	0	0 0
Klasse 3 >€ 100.000 ≤€ 250.000	6	1	5	0	0
Klasse 2 >€ 25.000 ≤€ 100.000	3	1	4	0	0
Klasse 1 ≤€ 25.000	0	0	0	0	0

Ratio weerstandsvermogen

Deze relatie drukken we uit in een verhoudingsgetal.
Voor Beuningen betekent dit een ratio van : € 11.577.000 / € 8.295.000 = 1,40 (2021: 1,79).
Op basis van ondergelegen tabel is (ruim) voldoende. Afgezet tegen de door de raad vastgestelde nota weerstandsvermogen en risicobeheersing (2021) is de minimaal gewenste norm 1,4.
In deze normering zijn geen bestemmingsreserves en stille reserves meegerekend. De ratio is kortom eind 2022 conform gewenste norm.

Let wel: De rapportage omtrent het weerstandsvermogen blijft een momentopname. Nieuwe projecten, economische ontwikkelingen, investeringsbeslissingen en resultaatbestemmingen beïnvloeden het risicoprofiel waardoor het weerstandsvermogen een andere waardering krijgt.

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Financiële kengetallen

Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) hoeveel (financiële) ruimte de gemeente heeft om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid van de gemeente Beuningen.

De weerstandsratio en financiële kengetallen ondersteunen het beeld waarbij de gemeente zich beweegt in classificaties variërend van matig, voldoende tot uitstekend. Over het geheel is de financiële positie kortom te beoordelen als toereikend om risico's op te vangen en hiermee voldoende en de gemeente in staat is de reguliere activiteiten voort te zetten (continuïteit).

Kengetallen	Gelders gemiddelde*	Verloop van de kengetallen Beuningen		
		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
1. Netto schuldquote				
a. zonder correctie doorgeleende gelden.	44%	55%	74%	28%
b. met correctie doorgeleende gelden.	36%	49%	67%	24%
2. Solvabiliteitsratio	36%	14%	15%	22%
3. Grondexploitatie	8%	23%	22%	13%
4. Structurele exploitatieruimte	3,0%	1,4%	0,9%	1,8%
5. Belastingcapaciteit	103%	104%	112%	99,9%

Kengetallen		Normen Provincie Gelderland**		
		Voldoende	Matig	Onvoldoende
1. Netto schuldquote	a. zonder correctie doorgeleende gelden.	< 90%	90 - 130%	> 130%
	b. met correctie doorgeleende gelden.	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio		> 50%	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie		< 20%	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte		> 0%	0%	< 0%
5. Belastingcapaciteit		< 95%	95 - 105%	> 105%

* Jaarrekening 2021 Gelderse gemeenten 2021 van de Provincie Gelderland.

** Signaleringswaarden stresstest voor 100.000+ gemeenten, Provincie Gelderland.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Netto schuldquote
Dit is de verhouding tussen het niveau van de schuldenlast tegenover de eigen middelen. In het verlengde hiervan hebben we ook de zogenoemde 'Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen'. Bij deze specifieke quote kijken we naar het effect van door de gemeente verstrekte leningen op de schuldenlast van de gemeente. De netto schuldquote van een gemeente ligt meestal tussen de 0% en 90%. Bij een hogere netto schuldquote is de gemeenteschuld relatief hoog (oranje). Als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, dan bevindt de gemeente zich in de gevarenzone (rood). De genoemde percentages zijn grove vuistregels.

Onze netto schuldquote laat een dalende lijn zien. Ditzelfde geldt voor het jaar 2022. De daling komt vooral door de reguliere aflossingen van de schulden.

Solvabiliteitsratio
Dit is de mate waarin de gemeente met eigen middelen aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. We drukken dit uit in het percentage van het eigen vermogen tegenover het balanstotaal. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De solvabiliteitsratio 2022 zit op de grens van voldoende / onvoldoende. Dit blijft een aandachtspunt.

Grondexploitatie
Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (de boekwaarde van de grond) is ten opzichte van de totale gemeentelijke baten. De boekwaarde van de voorraden grond moeten we meerjarig terugverdienen bij de verkoop. We hebben als gemeente veel middelen ingebracht in onze grondexploitaties. De gronden staan tegen een actuele waarde op de balans. Hoe hoger het percentage, hoe groter het risico dat we de boekwaarde van de grond niet kunnen terugverdienen.
In 2022 is het percentage gedaald ten opzichte van voorgaand jaar en voldoende. Bij de grondexploitatie kunnen we ook onverwacht te maken krijgen met tegenvallers.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De belangrijkste structurele baten zijn de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting (OZB). Dit kengetal geeft het verschil tussen de structurele baten en lasten ten opzichte van de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om structurele tegenvallers op te vangen of dat er nog ruimte is voor nieuw beleid.

Belastingcapaciteit
De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin we een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kunnen opvangen door het verhogen van tarieven. Dit kengetal drukken we uit door de belastingdruk in onze gemeente af te zetten tegen de landelijke gemiddelde tarieven/ woonlasten (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing). Zie ook de gegevens in de paragraaf Heffingen. De situatie is matig en laat niet veel ruimte voor extra belastingverhogingen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Risicokaart

Omschrijving per risicogebied	Kans x Gevolg	Structureel/ Incidenteel	Verwacht (V)	Maximaal (M)	Structureel (M)	Structureel (V)	Incidenteel (M)	Incidenteel (V)
Inkomsten								
Ontwikkeling gemeentefonds (incl. ravijnperiode)	3x5	S	500.000	2.000.000	2.000.000	500.000	-	-
Inkomstenderving gemeentelijke belastingen	2x3	S	50.000	250.000	-	-	250.000	50.000
Kapitaalgoederen								
Risico bodemsanering	2x2	S	25.000	75.000	75.000	25.000	-	-
Risico archeologische bodemonderzoeken	2x3	S	80.000	400.000	400.000	80.000	-	-
Civiele kunstwerken (bruggen en viaducten)	2x4	I	50.000	500.000	-	-	500.000	50.000
Financiering								
Borgstellingen schuldhulpverlening	3x2	S	50.000	100.000	100.000	50.000	-	-
Open eind financiering Wmo	3x3	S	125.000	250.000	250.000	125.000	-	-
Open eind financiering Jeugd	3x5	S	250.000	500.000	500.000	250.000	-	-
WMO - woningaanpassingen	3x3	S	100.000	200.000	200.000	100.000	-	-
Tarieven jeugdbescherming	3x2	S	50.000	100.000	100.000	50.000	-	-
Decentralisatie beschermd wonen	3x4	S	150.000	300.000	300.000	150.000	-	-
Trajectomvang ambulante begeleiding	3x2	S	50.000	100.000	100.000	50.000	-	-
Energietoeslag	2x4	S	75.000	300.000	300.000	75.000	-	-
Deelnemingen								
Vitens garantstelling lening	1x3	I	-	186.000	-	-	186.000	-
SWS: Beuningse Boys + hockey garantstelling lening	1x2	I	-	44.000	-	-	44.000	-
Risicoparagraaf VRGZ	1x2	I	-	60.000	-	-	60.000	-
Risicoparagraaf GGD	1x3	I	-	133.000	-	-	133.000	-
Risicoparagraaf MGR	1x3	I	-	235.000	-	-	235.000	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Doelgroepenvervoer (DRAN) open eind regeling	3x3	I	50.000	150.000	-	-	150.000	50.000
Belastingsamenwerking Munitax	3x4	I	150.000	300.000	-	-	300.000	150.000
ODRN	3x5	I	150.000	500.000	-	-	500.000	150.000
Grondexploitatie/woningbouw								
Planschadeclaims	3x4	S	150.000	300.000	300.000	150.000	-	-
Woningbouw (aantal proj., type woningen, energiecongesties)	3x5	S	1.000.000	2.000.000	2.000.000	1.000.000	-	-
Bovenwijkse voorzieningen	1x5	S	100.000	1.000.000	1.000.000	100.000	-	-
Bouwbeperking a.g.v. stikstof problematiek	2x5	S	200.000	1.000.000	1.000.000	200.000	-	-
Bedrijfsvoering								
Impact invoering omgevingswet	1x4	S	40.000	400.000	400.000	40.000	-	-
Eigenrisicodragerschap WGA/WIA	3x3	S	40.000	100.000	100.000	40.000	-	-
Aanbestedingen	2x4	S	100.000	500.000	500.000	100.000	-	-
Contractvormen (Innovatieve)	3x5	S	250.000	500.000	500.000	250.000	-	-
Arbeidsongeschiktheid / wachtgeld wethouders	2x4	S	75.000	300.000	300.000	75.000	-	-
Startersleningen	1x4	S	-	300.000	300.000	-	-	-
Toekomstbestendig Wonen lening	1x2	S	-	50.000	50.000	-	-	-
Stimuleringsleningen	1x3	S	-	110.000	110.000	-	-	-
Duurzaamheidsleningen	1x3	S	-	120.000	120.000	-	-	-
Veiligheid / ondermijning	1x5	I	200.000	500.000	-	-	500.000	200.000
Privacy, informatieveiligheid, datalek	3x5	I	250.000	500.000	-	-	500.000	250.000
Cyber criminaliteit	2x5	S	200.000	1.000.000	1.000.000	200.000	-	-
Covid 19 (zonder overheidssteun)	1x3	S	25.000	250.000	250.000	25.000	-	-
Handhavingstraject 't Broeckhuys	2x2	S	20.000	100.000	100.000	20.000	-	-
VPB, BTW, BCF	3x3	S	125.000	250.000	250.000	125.000	-	-
Prijsstijgingen (brandstoffen, materiaalprijzen, zorgkosten etc)	2x5	S	250.000	1.000.000	1.000.000	250.000	-	-
Ontwikkeling salarissen personeel	3x5	S	500.000	1.000.000	1.000.000	500.000	-	-
Moeizame arbeidsmarkt vs lopende afspraken	3x4	S	200.000	400.000	400.000	200.000	-	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Opvang ontheemden en andere doelgroepen	3x4	S	200.000	400.000	400.000	200.000	-	-
Totaal Risico's			*5.830.000*	*18.763.000*	*15.405.000*	*4.930.000*	*3.358.000*	*900.000*
Totaal (structureel x 1,5)					*23.107.500*	*7.395.000*		

Weerstandsvermogen maximaal	26.465.500	(M)
Weerstandsvermogen verwacht	8.295.000	(V)

Risico Covid-19 en Oorlog Oekraïne

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Corona/COVID-19
Inwoners, bedrijven en verenigingen zijn voortdurend op de hoogte gebracht van de maatregelen. Zowel landelijk, regionaal als lokaal zijn er verschillende strategieën bedacht om de inwoners doeltreffend te bereiken en te voorzien van informatie. Inwoners en ondernemers konden voortdurend terecht bij de gemeente voor hun (complexere) corona gerelateerde vragen. Ook zijn er extra budgetten voor ondernemers gerealiseerd vanuit het landelijk steunpakket ondernemers en hebben we continuïteit van de zorg gerealiseerd, ondanks de gevolgen van de coronamaatregelen. Verder zijn niet-essentiële winkels, horeca, (thuis)zorg, scholen in het zonnetje gezet en is aan hen waardering gegeven.

Oorlog Oekraïne
Crisisnoodopvang vluchtelingen in sporthal de Tinnegieter
Om bij te dragen aan noodzakelijke opvang van vluchtelingen uit Oekraïne heeft gemeente Beuningen van 17 maart tot 27 juni in sporthal de Tinnegieter een crisisnoodopvang gerealiseerd. In de sporthal was plek voor 250 mensen. De crisisnoodopvang bood daarmee voor maximaal 9 dagen bed, bad en brood aan vluchtelingen waarna zij doorstroomden naar noodopvanglocaties in de regio.

Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) locatie Asdonck
Op 25 juli 2022 werd noodopvanglocatie de Asdonck in gebruik genomen. De 40 chalets bieden plaats aan 230 Oekraïense vluchtelingen. De vluchtelingen zijn ingeschreven in de gemeente Beuningen, ontvangen leefgeld, hebben toegang tot zorg en (taal)onderwijs en kunnen bij vragen of problemen op locatie terecht bij locatiecoördinatoren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Kapitaalgoederen zijn eigendommen van de gemeente, zoals wegen, riolering en gebouwen die we duurzaam in stand willen houden. Het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen is financieel gezien een aanzienlijk onderdeel van de jaarrekening en is maatschappelijk gezien van groot belang. Deze paragraaf geeft inzicht in het onderhoud van de kapitaalgoederen van afgelopen jaar.

Wegen

Het kapitaalgoed wegen omvat alle voor het openbaar verkeer openstaande wegen of paden die in beheer zijn bij de gemeente. Voor het kapitaalgoed wegen is in de begroting een voorziening opgenomen.

Beheerkader en plannen

Het beheer en onderhoud van het kapitaalgoed wegen is vastgelegd in het Beheerplan wegen 2017-2021. Dit plan beschrijft de methodiek van het risico gestuurd wegenbeheer. Het uit te voeren onderhoud en de hiervoor benodigde financiële middelen wordt jaarlijks vastgesteld in de wegenplanning. Op basis van de informatie uit het nieuwe beheerprogramma (Gisib) met de daarbij behorende inspectie gegevens van medio 2022 wordt de actualisatie van het wegenbeheerplan in 2023 opgepakt.

Uitgevoerde werkzaamheden

In 2022 is op meerdere locaties onderhoud gepleegd aan de wegen. Hierbij ging het om risico gestuurd klein onderhoud van zowel asfalt- als elementenverhardingen door de hele gemeente. Er zijn geen locaties waar groot onderhoud of vervangingswerkzaamheden zijn uitgevoerd.

Wegen		
Asfalt	806.203	m2
Elementen	945.171	m2
Beton	29.766	m2
Overig	6.819	m2
Totaal	1.787.959	m2

Openbare verlichting

Het kapitaalgoed openbare verlichting bestaat uit de lichtmasten, lichtpunten en bijbehorende onderdelen in eigendom van de gemeente. De openbare verlichting is bedoeld om de verkeersveiligheid, sociale veiligheid en kwaliteit van de leefomgeving borgen. In Beuningen hanteren we hierbij het standpunt; licht waar nodig, donker waar mogelijk.

Beheerkader en plannen

Het geplande beheer en onderhoud de openbare verlichting is vastgelegd in de OVL planning 2018-2022.

Uitgevoerde werkzaamheden

In 2022 hebben we, naast het reguliere onderhoud, ook delen van de openbare verlichting vervangen. Deze kosten worden in eerste instantie nog gedekt uit de resterende middelen van de reserve achterstalling onderhoud/vervangingen openbare verlic

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Openbare verlichting		
Lichtmasten	5.743	stuks
Armaturen (lichtpunten)	5.862	stuks

Riolering

Het kapitaalgoed riolering betreft het gemeentelijk rioolstelsel voor zowel het afvoeren van vuilwater als overtollig hemelwater. Onderdeel hiervan zijn niet alleen putten en leidingen, maar ook alle gemalen en meetapparatuur die benodigd zijn voor het afvoeren van vuil- of hemelwater. Voor het kapitaalgoed riolering is in de begroting een voorziening opgenomen.

Beheerkader en plannen

Het beheer en onderhoud van het gemeentelijk rioolstelsel wordt risico gestuurd uitgevoerd. Deze methodiek is beschreven als bijlage bij het Gemeentelijk Riool en Waterplan (GRWP). In dit plan zijn ook de budgetten voor het beheer en onderhoud vastgesteld. Het GRWP heeft een looptijd tot en met 2022 en wordt dan opnieuw geactualiseerd. Einde 2022 is een nieuw beleidsplan Water en Riolering vastgesteld voor de periode van 2023 – 2027. Daarin zijn de nieuwe ambities en doelen voor het watersysteem vastgelegd. Dit geeft na dit jaar 2022 invulling aan de watertaken en zorgplichten.

Uitgevoerde werkzaamheden

In 2022 hebben we, naast het reguliere onderhoud en kleine vervangingswerkzaamheden, de volgende werkzaamheden aan de riolering verricht:

- Reinigen en inspectie van 11 kilometer riool in de wijk de Vording Ewijk.
- Afronding herinrichting Houtduiflaan Beuningen: aanleg van hemelwaterriool en vervanging gemengd riool
- Afronding herinrichting Thomas van Heereveldstraat en Scheidingsweg Weurt: aanleg van hemelwaterriool, vervanging gemend riool en verleggen duiker
- Herinrichting wijk de Vording Ewijk met aandacht voor klimaatbestendigheid en gescheiden afvoer hemelwater
- Reparaties t.b.v. schade.
    - Winssen, Jan van Harenstraat hoek Kennedysingel (afronding).
    - Ewijk, geen grote schade te melden.
    - Beuningen, geen grote schade te melden
    - Weurt, geen grote schade te melden

Riool			Opmerking
Vrijverval riool	155	km	
Geïnspecteerd	64	%	
Rioolputten	8.177	stuks	
Persleiding	77	km	
Mini-gemalen	437	stuks	
Rioolgemalen	16	stuks	
Berging Bezink Bassins (BBB)	6	stuks	
Straat-/trottoirkolken	10.202	stuks	
Meetlocaties	43	stuks	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Water

Het kapitaalgoed water bestaat niet alleen het wateroppervlak van de gemeente Beuningen, maar omvat ook de aanwezige duikers, oever(beschoeiingen), meetapparatuur (grondwater en oppervlaktewater) en de infiltratie en drainagevoorzieningen.

Beheerkader en plannen

Het onderhoudsregime van veel sloten en waterpartijen wordt bepaald door de Keur van het Waterschap Rivierenland. De omgang met het stedelijk water is beschreven in het “Waterplan Beuningen (2005)”. De financiële middelen voor het beheer en onderhoud zijn opgenomen in het Gemeentelijk Riool en Waterplan (GRWP) 2018-2022. Einde 2022 is een nieuw beleidsplan Water en Riolering vastgesteld voor de periode van 2023 – 2027. Daarin zijn de nieuwe ambities en doelen voor het watersysteem vastgelegd. De financiële middelen voor het beheer en onderhoud zijn ook opgenomen in dit nieuwe plan.

Uitgevoerde werkzaamheden

In 2022 hebben we, naast het reguliere onderhoud, de volgende werkzaamheden aan het oppervlaktewater verricht:

- Test met een H2O-drone voor een inspectie van een duiker aan de Koningstraat Beuningen.

Water			Opmerking
Duikers	5,1	km	
Meetlocaties neerslag	2,0		
Meetlocaties oppervlaktewater	22	stuks	
Meetlocaties grondwater	27	stuks	

Groen en speelvoorzieningen

Groen

De gemeente beheert ruim 200 hectare aan openbaar groen en bijna 18.000 bomen. Het behoud van groen en bomen vraagt om continue onderhoud en beheer. Ook is er budget voor vervanging van bomen en herinrichting van groen.

Beheerkader en plannen

Het dagelijks beheer is uitbesteed en gebaseerd op het groenbestek (Groenbestek RAW en Groenbestek OMOP). In 2021 is gestart we met een nieuw groenbestek. Hoe we ons openbaar groen en onze bomen beheren is vastgelegd in:

- Beheerplan bomen 2012
- Beheerplan groen 2013

De beheerplannen worden in 2023 herzien.

Toekomstige ontwikkelingen

- In 2021 is gestart met zowel het nieuwe groenbestek als een nieuw bomenbestek. Daarmee verandert het kwaliteitsniveau naar CROW C-niveau (normen van 2018) en CROW A-niveau (normen van 2018) in de accentzones.
- Het openbaar groen in een aantal oudere wijken is aan herinrichting toe. De bomen hebben er vaak een ontoereikende groeiplaats. Dit vraagt op termijn om extra kosten

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

voor vervanging. Voor de wijken Vording 2 en Vording 3 zijn hiervoor meerjarig al budgetten geraamd.
- Afgelopen periode is geconstateerd dat er veel essen ziek zijn. In 2022 is hierop actie ondernomen, maar dit zal ook de komende jaren nog spelen.

Speelvoorzieningen
De gemeente Beuningen heeft ruim zestig openbare speelplekken (speeltuinen, voetbalveldjes en basketbalveldjes). Negen speelplekken worden op dit moment beheerd door particuliere speeltuinstichtingen.

Beheerkader en plannen
In 2016 is de Beleidsnotitie Spelen 2016-2026 vastgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen
De gereconstrueerde speelplekken gaan we regulier onderhouden, waarbij de veiligheid voorop staat. We doen dit met een nieuw beheerprogramma in combinatie met visuele inspecties en regulier onderhoud.

Groen		
Bomen	18.808	stuks
Bos	53.000	m2
Bosplantsoen	230.391	m2
Heesters	64.103	m2
Gazon	471.910	m2
Hondenuitlaatveld	35.417	m2
Bodembedekkers	33.340	m2
Ruw gras	1.428.049	m2
Zandondergronden	11.170	m2
Hagen	25.322	m2

Gebouwen en civiele kunstwerken

Gebouwen
Het kapitaalgoed gebouwen betreft multifunctionele, sport- en welzijnsaccommodaties, dorpshuizen, monumenten en de huisvesting van de gemeente. Voor het kapitaalgoed gebouwen is in de begroting een voorziening opgenomen.

Gebouwen		
Sportaccommodaties	3.599	m2
Eigen bedrijfsvoering	5.549	m2
Multifunctionele accomodaties	8.640	m2
Dorpshuizen/scoutinggebouwen	10.191	m2
Leegstand Beheer/Verkoop	2.631	m2
Monumenten	473	m2
Maatschappelijk / cultureel	7.719	m2
Overig vastgoed	408	m2
Totaal	39.210	m2

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Civiele kunstwerken

Civiele kunstwerken		
Bruggen (eigendom)	74	stuks
Bruggen (gedeeld eigendom)	3	stuks
Tunnels	3	stuks
Vissteigers & vlonders	6	stuks
Keermuur	3.556	m2
Waterbak	1	stuks
Geluidwand	585	m1

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Financiering

Beleid

Wat hebben we bereikt?
De gemeente Beuningen heeft op behoedzame wijze voorzien in voldoende financiële middelen om de programma's uit te kunnen voeren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
De gemeente Beuningen heeft uitvoering gegeven aan de treasuryfunctie binnen de normen van de Wet FIDO en het Treasurystatuut.

Wettelijk kader
Het gemeentelijk financieringsbeleid is erop gericht om:

- te voorzien in de financieringsbehoefte op korte en lange termijn;
- risico's te beheersen die met deze transacties verbonden zijn;
- rentekosten van de leningen zoveel mogelijk te beperken;
- interne verwerkingskosten en externe kosten te beperken bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

Risicobeheer

Het risicoprofiel bestaat uit de volgende onderdelen:
- Renterisico's op de vlottende en vaste schuld
- Kredietrisico op de uitgezette middelen
- Koersrisico
- Liquiditeitsrisico
- Debiteurenrisico
- Valutarisico

In de huidige situatie spelen alleen de twee eerstgenoemde risico's.

Renterisico's

De uitvoering van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO). Om de financieringsrisico's te beperken zijn in deze wet twee instrumenten opgenomen: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet moet de negatieve gevolgen van een snelle rentestijging beperken. De limiet bepaalt dat gemeenten hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag mogen financieren met kort geld (looptijd < 1 jaar). De norm is in de wet gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. De omvang van de kasgeldlimiet voor 2022 is € 70.079.000.

Kasgeldlimiet	
Omvang begroting per 1 januari 2022	70.079
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	**5.957**

in € 1.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

De kasgeldlimiet wordt genoemd in de uitvoeringsregeling van de Wet Financiering decentrale overheden. Deze limiet stelt een grens aan de korte financiering die gemeenten hanteren voor de financiering van lopende uitgaven om tijdelijke liquiditeitstekorten op te vangen.
Een gemeente mag slechts een beperkt deel van de begroting met kort geld financieren. Een langere vastlegging van de geleende middelen zorgt voor een beter voorspelbare rentelast. Bij de huidige rentestanden is het de vraag of er wel sprake is van een risico.
De bovengrens is gesteld op een bedrag ter grootte van een percentage (8,5%) van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente, met een minimum van € 300.000.

Berekening Kasgeldlimiet	Kwartalen 2022			
	1e	2e	3e	4e
Totaal vlottende schuld	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal vlottende middelen	**17.777**	**20.824**	**16.803**	**17.758**
Totaal netto vlottende schuld	-17.777	-20.824	-16.803	-17.758
Toegestane kasgeldlimiet	5.957	5.957	5.957	5.957
ruimte kasgeldlimiet	**23.733**	**26.781**	**22.759**	**23.715**

in € 1.000 (+ = ruimte - = overschrijding)

Het schema geeft aan dat de kasgeldlimiet niet is overschreden.

Renterisiconorm
Een andere norm uit de Wet FIDO is de renterisiconorm. De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico dat een gemeente loopt op de langlopende leningportefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar wordt aangepast. Herfinanciering is het aangaan van een nieuwe lening om de oude af te lossen. De renterisiconorm beperkt dus de aflossingen op de bestaande leningenportefeuille.
Op een begrotingstotaal in 2022 van € 70,1 miljoen bedraagt de renterisiconorm voor onze gemeente € 14,0 miljoen. In 2022 zijn er geen langlopende geldleningen aangetrokken en heeft geen renteherziening plaatsgevonden. Een overzicht van de opgenomen geldleningen staat is opgenomen bij de Facultatieve bijlagen: Langlopende geldleningen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Berekening Renterisiconorm	realisatie
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	**0**
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	**0**
5. Betaalde aflossingen	5.382
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	**0**
Renterisiconorm	
8. Begrotingstotaal	70.079
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
10. Renterisiconorm	**14.016**
Toets Renterisiconorm	
10. Renterisiconorm	14.016
7. Renterisico op vaste schuld	0
11. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (10 - 7)	**14.016**

in € 1.000

Schatkistbankieren

Regeling schatkistbankieren

Gemeenten zijn verplicht om hun overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het rijk. Gemeenten mogen alleen positieve banksaldi voor het betalingsverkeer op eigen bankrekeningen aanhouden. Voor de omvang daarvan geldt het drempelbedrag uit de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden van 5 december 2013. Dat drempelbedrag bedraagt 2,% van het begrotingstotaal (bij een begrotingstotaal tot € 500 miljoen) met een minimum van € 1 miljoen.

Doel

Doel van deze regeling is dat door consolidatie de gerapporteerde EMU-schuld van Nederland lager is. Die EMU-schuld hoort volgens het Verdrag van de Europese Unie lager te zijn dan 60% van het bbp. Voor het berekenen van deze EMU-schuld mogen onderlinge schulden en tegoeden van de centrale overheid en de gemeenten (provincies en waterschappen) worden verrekend. Daarnaast lopen gemeenten over de overtollige liquide middelen die bij de schatkist staan, geen risico dat dit geld door een faillissement van een financiële instelling wordt verloren.

Negatieve creditrente

Vanaf 1 juli 2021 bracht BNG Bank negatieve creditrente in rekening over tegoeden in Rekening Courant. Dit is per 1 oktober 2022 komen te vervallen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

* Berekend op basis van toen bekende begrotingstotaal van € 70,1 miljoen

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1402**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**553**	**535**	**543**	**541**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	848	867	859	860
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	70.079			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	70.079			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag	1.402			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	49.796	48.649	49.933	49.782
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	553	535	543	541

Kredietrisico

Kredietrisico's ontstaan enerzijds door het verstrekken van leningen, anderzijds door het verstrekken van gemeentegaranties. Het treasurystatuut bepaalt dat uitzettingen en garanties alleen tot stand komen als zij een publieke taak dienen. Bij het beoordelen van verzoeken om leningen of garanties gaan we in elk geval na of voor de sector waarin de organisatie werkzaam is een zogenaamd waarborgfonds bestaat. Bij de gemeente Beuningen kan zich een kredietrisico voordoen bij de geldleningen aan NUON en een aantal verenigingen. De lening NUON is in januari 2022 geheel afgelost.

De aan ambtenaren verstrekte geldleningen zijn voorzien van een hypothecaire zekerheid.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Renteschema

Renteschema (x € 1.000)		
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Begr.2022	Rek.2022
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering +/+	-1.988.000	-1.959.981
b. De externe rentebaten over de korte en lange financiering -/-	91.000	63.439
Saldo externe rentelasten en rentebaten	-1.897.000	-1.896.543
c1. Doorberekende rente aan de grondexploitatie -/-	615.000	422.812
c2. Doorberekende rente van projectfinanciering aan taakvelden -/-	572.000	498.591
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen +/+		
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.187.000	921.402
d1. Rente over eigen vermogen +/+	0	0
d2. Rente over voorzieningen +/+	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen interne rente	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-710.000	-975.140
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) -/-	913.000	880.291
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	**203.000**	**-94.849**
	V	**N**
Omslagrente berekend	1,93%	2,77%
Omslagrente verwerkt in begroting/rekening	2,50%	2,50%

Uit bovenstaand schema valt het volgende op te maken:
1. De totale rentelasten over de huidige leningen bedroegen € 1.978.000.
2. Uiteindelijk is in 2022 aan rente kort geld € 18.000 terugontvangen.
3. De totale rentebaten bedroegen € 63.000 zodat de netto rentelast € 1.897.000 bedraagt.

4. Een bedrag van € 423.000 is toegerekend aan de grondexploitaties en de Zandwinning Beuningse Plas (2,5% over de boekwaarde).
5. Een bedrag van € 499.000 wordt als rente projectfinanciering doorbelast naar de taakvelden riolering en afval (annuïtair).
6. De netto rentelast voor de overige taakvelden bedraagt € 975.000. De boekwaarde van deze activa bedraagt € 35.212.000.
7. De omslagrente is uiteindelijk 2,77 %. In de jaarrekening is aan de taakvelden toegerekend het begrote percentage van 2,50 %.
8. Het renteresultaat bedraagt € 95.000 (het verschil tussen 2,77% en 2,50%). Dit bedrag komt ten laste van het rekeningresultaat.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Het is een onderdeel van het taakveld treasury.
De onderdelen rente en afschrijving zijn ook te vinden in het jaarverslag (hoofdstuk 2.7.1.4 Onderdeel Kapitaallasten) en in de jaarrekening (hoofdstuk 4.1.1.9 Onderdeel Kapitaallasten).

Taakveld treasury

Saldo taakveld treasury	Rekening 2022
Renteresultaat	€ -95.000
Ontvangen dividenden	€ 75.000
Kapitaallasten verstrekte leningen/hypotheken	€ -43.000
Overige kosten	€ -5.000
Totaal (nadelig)	€ -68.000

Beleggingen

Dit zijn beleggingen als gevolg van deelnemingen in de vorm van aandelen. Voor 2022 gaat het om deelnemingen in onderstaande partijen. Het aantal aandelen is in 2022 niet gewijzigd.

Beleggingen	Aantal aandelen	Boekwaarde 31.12.2022
Borgstellingsfonds Maas & Waal	--	286
Vitens	24.035	24.035
DAR (In 2021 gecorrigeerd -46 voor toetreding Mook&Middelaar)	3.416	271.665
BNG	14.040	30.948
Bouwkas Noord Ned. Gemeenten	--	136
Voormalig B.A. Beuningen	--	204
Recreatieschap Veluw	5.148	5.148
Totaal	46.639	332.422

Financieringsbehoefte

Financieringspositie

De financieringspositie geeft de financieringsbehoefte van de gemeente aan. We bepalen de financieringsbehoefte door de som van de boekwaarde van activa te verminderen met de aangewende financieringsmiddelen in het eigen vermogen (reserves) en vreemd vermogen (opgenomen leningen en voorzieningen).
Eind 2022 gaan we uit van een financieringsoverschot van € 30 mln.

Onderstaand de tabel met de financieringspositie (x € 1.000)

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Financieringspositie	Boekwaarde 31.12.22
Vaste activa	50.302
Voorraden	12.601
Totaal vaste activa (a)	**62.903**
Financieringsmiddelen:	
Reserves en voorzieningen	36.050
Langlopende leningen	55.027
Totaal financieringsmiddelen (b)	**91.077**
Financieringspositie (b-a)	**28.174**

Bovenstaande berekening is een momentopname. De feitelijke omvang van het financieringssaldo is onder meer afhankelijk van het daadwerkelijke verloop van de geplande investeringen en de dagelijkse ontvangsten en betalingen gedurende het jaar. In de loop van een boekjaar wordt duidelijk wat de werkelijke financieringsbehoefte is.

Financiering (opgenomen geld O/G)

In het volgende overzicht staan de aangegane leningen.

Overzicht aangegane leningen door de gemeente per 31-12-2022 (x € 1.000,-)

Naam Geldgever	Oorspr. hoofdsom	Aflossings-wijze	Stortings-datum	Afloop-datum	Coupon-rente	Schuld-restant	Weging in portefeuille
BNG	2.269	Lineair	3-7-1998	3-7-2023	6,8200%	91	0,17%
BNG	3.857	Lineair	1-8-2000	1-8-2025	6,0250%	463	0,85%
NWB	13.500	Lineair	2-5-2002	2-5-2027	5,5300%	2.700	4,94%
BNG	15.000	Lineair	1-7-2003	1-7-2028	4,2890%	3.600	6,59%
NWB	7.000	Lineair	16-12-2005	16-12-2030	3,6950%	2.240	4,10%
NWB	13.000	Lineair	2-10-2006	2-10-2031	3,7850%	4.680	8,57%
BNG	16.000	Lineair	2-8-2010	2-8-2035	3,9500%	8.320	15,23%
BNG	20.000	Lineair	9-6-2011	9-6-2036	4,5600%	11.200	20,50%
BNG	10.000	Lineair	19-6-2012	19-6-2027	2,6250%	3.333	6,10%
BNG	20.000	Lineair	3-8-2020	3-8-2040	1,9240%	18.000	32,95%
	120.626					**54.627**	**100,00%**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Uitzettingen (U/G)

In 2022 heeft de gemeente een kasgeldlening uitgezet voor de duur van 2 maanden voor een bedrag van € 10.000.000. De einddatum van deze geldlening was begin 2023.

Risicogroep (verstrekte geldleningen)	31.12.2022
Hypothecaire geldleningen ambtenaren	€ 590.000
Leningen diverse verenigingen en stichtingen	€ 60.000
Duurzaamheidsleningen	€ 345.000
Stimuleringsleningen	€ 550.000
Toekomstbestendig Wonen	€ 280.000
Startersleningen	€ 1.500.000
Blijversleningen	€ 125.000
Totaal	€ 3.450.000

Relatiebeheer/ Kasbeheer

De doelstelling van het kasbeheer is het zoveel mogelijk beperken van de dagelijkse kasoverschotten en/of kastekorten met inachtneming van het minimaliseren van de rentekosten en het maximaliseren van de rentebaten van de saldi op de diverse gemeentelijke rekeningen.

Het betalingsverkeer vond hoofdzakelijk plaats via de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Dit gebeurt op basis van de Financieringsovereenkomst voor een krediet- en depotarrangement en elektronisch betalingsverkeer.

Daarnaast hebben we te maken met het eind 2013 ingevoerde verplichte bankieren bij de schatkist (schatkistbeleggen). Dit verplicht gemeenten om hun overtollige financiën onder te brengen bij het Rijk. Tegelijkertijd hoeft het Rijk minder geld te lenen op de financiële markten waardoor de staatsschuld daalt. Bij schatkistbankieren worden de tegoeden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Tot een bepaald bedrag mogen gemeenten hun overtollige financiën wel buiten de schatkist van het Rijk houden. Voor Beuningen bedroeg dit drempelbedrag voor 2022 € 1,4 miljoen. Tegoeden boven dit bedrag moeten worden afgestort naar de schatkist.
De BNG berekende boven een bedrag van € 500.000 negatieve rente over tegoeden vanaf € 500.000. De gemeente sprak met de BNG af dat zij dagelijks het bedrag in rekening courant afromen of aanvullen tot een bedrag van € 400.000 waardoor er geen negatieve rente werd berekend. Sinds 1 oktober 2022 berekend de BNG geen negatieve rente meer. De gemeente heeft daarop het drempelbedrag weer verhoogd naar € 1,4 miljoen.

Naast het betalingsverkeer via de BNG vond er nog beperkt betalingsverkeer plaats via de lokale Rabobank en ING-bank.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Bedrijfsvoering

Frauderisicomanagement

De gemeente Beuningen wil een betrouwbare en geloofwaardige organisatie zijn voor burgers, medewerkers, ondernemers, partners en opdrachtgevers. Frauderisicomanagement is onderdeel van integriteitsbeleid.
Onder fraude verstaan we een vorm van bedrog waarbij je jezelf of een ander bevoordeelt middels onrechtmatig handelen.

De gemeente Beuningen heeft gedragscodes en integriteitscodes om fraude tegen te gaan. Voor de materieel financieel kritieke processen is het in de toekomst de planning om per proces een frauderisico-analyse op te stellen. In deze analyse worden risico's uiteengezet en beheersmaatregelen in kaart gebracht.

Rechtmatigheid

In september 2022 is het wetsvoorstel 'Wet versterking decentrale rekenkamers' aangenomen waarin wijzigingen zijn opgenomen over de verantwoording van rechtmatigheid in de jaarrekening van gemeenten. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording vanaf verslagjaar 2023 verschuift de verantwoordelijkheid voor het rapporteren over de rechtmatigheid van de jaarrekening van de externe accountant naar het College. De accountant geeft vanaf het moment van invoeren van de wet alleen nog een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening; dit omvat ook een oordeel over de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording.

Het college van burgemeester en wethouders legt vanaf verslagjaar 2023 door middel van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening verantwoording af over het rechtmatig handelen aan de gemeenteraad. Aanvullend daarop wordt in de paragraaf Bedrijfsvoering een toelichting gegeven op fouten en onzekerheden boven de door de raad bepaalde rapportagetolerantie. In 2022 is dit kortom nog niet opgenomen.

Personeel en organisatie

Digitaal werken
In 2022 zijn we verder gegaan met het digitaliseren van de P&O-processen. Medewerkers maken meer gebruik van de digitale P&O processen en er is in 2022 een app ontwikkeld deze is door de medewerkers in gebruik genomen.

Opleidingsbudget organisatiebreed
In 2022 is de cursus proces/projectmatig werken afgerond. Bij de perspectiefnota is er extra opleidingsbudget aangevraagd en ontvangen. Dit is ingezet voor teamontwikkelingstrajecten, trainingen en cursussen om nieuwe medewerkers op het juiste niveau te brengen en voor de re-integratie (oud)wethouders.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Employer Branding
Voor onze organisatie blijft aantrekkelijk werkgeverschap van wezenlijk belang in het effectief werven en behouden van (nieuwe) medewerkers. Referral recruitment is succesvol geïmplementeerd in onze organisatie. Regelmatig worden er nieuwe medewerkers aangenomen die via collega's zijn aangedragen. Ook hebben in 2022 twee collega's meegewerkt aan een interview in het magazine Jong&Ambtenaar van Binnenlands Bestuur. Deze artikelen waren een mooie promotie voor onze organisatie en deze worden nog altijd gebruikt, bijvoorbeeld op de website van gemeente Beuningen. Het onboardingsprogramma voor nieuwe medewerkers is een aantrekkelijk middel gebleken bij het werven en behouden van nieuwe medewerkers.

Overdracht kennis
De noodzaak om nieuwe medewerkers gedurende een bepaalde tijd mee te laten lopen met de oudere medewerker die met pensioen gaat blijft bestaan. Waar het mogelijk was is zijn er in 2022 enkele nieuwe medewerkers ingestroomd voordat een medewerker met pensioen ging. Kijkend naar de arbeidsmarkt was dit niet overal mogelijk. In 2022 is een opstart gemaakt met strategische personeelsplanning. Dit wordt verder opgepakt in 2023.

Vitaliteitsbeleid
We vinden het belangrijk dat de medewerkers vitaal zijn. In dat kader zijn er in 2022 enkele activiteiten georganiseerd. Ook is er in de gesprekken met medewerkers aandacht voor leefstijl.

Informatiebeveiliging en privacy

Inleiding
De gemeente verwekt op grote schaal gegevens, en zij verzamelt, beheert en verwerkt daarbij niet zelden gevoelige persoonsgegevens. Deze verwerking vindt plaats in steeds complexere structuren van (keten-)samenwerking en uitbesteding. Daarbij moet in toenemende mate gelet worden op de informatiebeveiliging en privacybescherming. In 2022 zijn met het Digitaal Ontwikkel Programma 2021-2024 stappen gezet. Het rekenkamerrapport ' Weten wat je moet Weten' toont echter aan dat een inhaalslag en versnelling noodzakelijk zijn om het benodigde volwassenheidsniveau voor informatiebeveiliging en gegevensbescherming te bereiken.

Informatieveiligheid en privacy
Informatiebeveiliging
Verschillende beveiligingsincidenten zorgden er voor dat de technische beveiliging, zoals die wordt uitgevoerd door ICT Rijk van Nijmegen (iRvN), in 2022 is aangescherpt. Regionaal is er gewerkt aan het opstellen van calamiteitenplannen en het oefenen van scenario's. Ook de gemeente Beuningen heeft hieraan deelgenomen. Aandacht voor het verhogen van het beveiligingsbewustzijn was in 2022 een vast onderdeel van de beveiligingsactiviteiten. Het Beuningse managementsysteem voor informatiebeveiliging is grotendeels gevuld en wordt ook gebruikt voor de registratie van beveiligingsincidenten waardoor er meer inzicht is en makkelijker kan worden gerapporteerd. Het ENSIA-traject dat gaat over de verantwoording

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

over 2021 is in 2022 succesvol afgerond. Het Jaaroverzicht 2022 van de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) laat zien dat de kwetsbaarheden met een hoge kans op grote schade weer zijn toegenomen net als de phishing mails en de pogingen tot CEO-fraude.

Privacy
In 2022 is de nieuwe rol van Privacy Officer ingevuld, dat is een belangrijk mijlpaal. Helaas is dat niet gelukt met de rol van Functionaris Gegevensbescherming. In 2023 gaan we daarom gebruik maken van een extern bureau. In 2022 zijn er stappen gemaakt in het register van verwerkingen. Door personele wijzigingen zijn we minder ver gekomen dan verwacht. In 2023 denken we dat in te lopen. Voor onze taak als centrumgemeente voor Munitax is het verwerkingsregister volledig gerealiseerd. Regelmatig zijn acties uitgevoerd om het privacy bewustzijn en kennisniveau van bestuur en medewerkers te verhogen. In 2022 is voor het eerst de externe audit voor de Wet politiegegevens afgerond. In 2023 zal er aandacht zijn voor de aanbevelingen die voortkomen uit het auditrapport en de aanbevelingen in het rapport van de rekenkamercommissie.

Digitaal Stelsel Omgevingswet
Met het opnieuw uitstellen van de Omgevingswet is het gebruik van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) ook uitgesteld. Het DSO is een centraal portaal waarop straks alle gebruikers volgens de Omgevingswet elkaar digitaal ontmoeten. Een werkend DSO vormt een van de randvoorwaarden voor het slagen van de Omgevingswet. In 2022 hebben we in samenwerking met onze keten verschillende keren geoefend. Dit blijven we herhalen totdat de omgevingswet intreedt.

Communicatie

Website en bewonersbetrokkenheid

Communicatie

We konden in 2022 langzaam het informeren van onze inwoners over coronamaatregelen achter ons laten. De coronacrisis had niet alleen een enorme impact op onze samenleving maar ook op de invulling van onze werkzaamheden. Sinds april werken we voor en met een nieuw gekozen bestuur. Er zijn nieuwe ambities geformuleerd. Zo ontwikkelden we communicatiemiddelen (denk onder andere aan filmpjes en infographics) om belangrijke speerpunten uit het collegeakkoord, coalitieakkoord en raadsprogramma voor het voetlicht te brengen. Verder zetten we in op zorgvuldige communicatie met stakeholders rondom (nieuwe) projecten en nieuwe crises die zich aandienden. Denk aan de plannen voor het nieuwe zwembad in onze gemeente, maar ook de uitdagingen in het kader van de energiecrisis en de opvang van Oekraïense vluchtelingen in onze gemeente.

Bewonersbetrokkenheid

In 2022 konden we langzaam de coronacrisis achter ons laten. Dat resulteerde erin dat er vanuit de samenleving weer wat meer initiatieven kwamen; denk aan een rommelmarkt, een bloeifestival en de dorpsquiz. We ondersteunden stichtingen met een bijdrage voor de oprichting en het ontwikkelen van activiteiten. Dat deden we zowel in geld als door het uitlenen van materialen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

We willen bewonersbetrokkenheid op verschillende manieren mogelijk maken en daar verder op ontwikkelen. Het raadsprogramma dat in 2022 is opgesteld, is daarvoor een mooie stimulans. We zetten alle betrokkenen in hun kracht. We geven inwoners die met een initiatief komen, handvatten en doen hetzelfde voor de interne organisatie van de gemeente Beuningen. In het tweede half jaar van 2022 zijn we daarom gestart met het opstellen van een plan van aanpak om dit beleid verder vorm te geven. Via een interactief proces met alle betrokkenen halen we input op voor kaders, een werkwijze en instrumenten. De e-participatiemodule ‘Samen in de buurt’, bewonersbetrokkenheid en het saamhorigheidsbudget worden hierin betrokken.

Participatie in het kader van de Omgevingswet: hierop bereiden we ons voor door een zorgvuldig, snel en inzichtelijk proces neer te zetten voor 1 januari 2024. De initiatiefnemer en belanghebbende(n) staan hierbij centraal.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Corona/COVID-19

Inwoners, bedrijven en verenigingen zijn voortdurend op de hoogte gebracht van de maatregelen. Zowel landelijk, regionaal als lokaal zijn er verschillende strategieën bedacht om de inwoners doeltreffend te bereiken en te voorzien van informatie. Inwoners en ondernemers konden voortdurend terecht bij de gemeente voor hun (complexere) corona gerelateerde vragen. Ook zijn er extra budgetten voor ondernemers gerealiseerd vanuit het landelijk steunpakket ondernemers en hebben we continuïteit van de zorg gerealiseerd, ondanks de gevolgen van de coronamaatregelen. Verder zijn niet-essentiële winkels, horeca, (thuis)zorg, scholen in het zonnetje gezet en is aan hen waardering gegeven.

Oorlog Oekraïne

Crisisnoodopvang vluchtelingen in sporthal de Tinnegieter:
Om bij te dragen aan noodzakelijke opvang van vluchtelingen uit Oekraïne heeft gemeente Beuningen van 17 maart tot 27 juni in sporthal de Tinnegieter een crisisnoodopvang gerealiseerd. In de sporthal was plek voor 250 mensen. De crisisnoodopvang bood daarmee voor maximaal 9 dagen bed, bad en brood aan vluchtelingen waarna zij doorstroomden naar noodopvanglocaties in de regio.

Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) locatie Asdonck:
Op 25 juli 2022 werd noodopvanglocatie de Asdonck in gebruik genomen. De 40 chalets bieden plaats aan 230 Oekraïense vluchtelingen. De vluchtelingen zijn ingeschreven in de gemeente Beuningen, ontvangen leefgeld, hebben toegang tot zorg en (taal)onderwijs en kunnen bij vragen of problemen op locatie terecht bij locatiecoördinatoren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Verbonden partijen

Beleid

Als gemeente werken we steeds meer en intensiever met andere gemeenten samen. Dat gebeurt op verschillende niveaus en op verschillende manieren. Onder andere in gemeenschappelijke regelingen. Hierin draagt het lokale bestuur bevoegdheden over aan (het bestuur van) een regionaal, interbestuurlijk samenwerkingsverband. Voorbeelden van wettelijk verplichte samenwerkingsverbanden zijn de omgevingsdiensten en de veiligheidsregio's.

Elk samenwerkingsverband van Beuningen kent een eigen vorm en dynamiek, zowel beleidsmatig als financieel. In 2022 zagen we bijvoorbeeld de Groene Metropoolregio zich verder opbouwen en zagen we beweging bij de BRIKS-taken van de Omgevingsdienst (terugtrekking door de gemeente Nijmegen). Actief en constructief-kritisch opdrachtgeverschap is essentieel. Door de actuele ontwikkelingen steeds goed te volgen, het Beuningse belang in het oog te houden en contact te houden met zowel de verbonden partij als met de andere opdrachtgevers, weten we wat er speelt en kunnen we daarop acteren.
Binnen Beuningen werken we aan de doorontwikkeling van het managen van de verbonden partijen, onder meer door de timing van het planning en control proces en door het optimaliseren van de informatie en communicatie. In 2022 is voor het eerst de 'carrousel gemeenschappelijke regelingen' georganiseerd. Raads- en commissieleden krijgen voorafgaand aan het proces van de zienswijze op de begroting en de jaarrekening een toelichting van de ambtelijke accounthouder en de GR zelf, zowel inhoudelijk als financieel.

Op 1 juli 2022 is een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. Met deze wetswijziging worden de mogelijkheden van volksvertegenwoordigers om de eigen controlerende en kaderstellende rol bij gemeenschappelijke regelingen te versterken aangepast en uitgebreid. Ook wordt de democratische legitimatie van de besluitvorming binnen zo'n samenwerkingsverband vergroot. De implementatieperiode van de wijzigingen is twee jaar. Voor de zeven gemeenten in het Rijk van Nijmegen is een projectgroep actief. Met alle betrokken partijen bij de gemeenten en de GR-en wordt bekeken welke opties er zijn om de wijzigingen door te voeren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Veiligheidsregio Gelderland Zuid (VRGZ), Nijmegen

Openbaar belang

De Veiligheidsregio (VRGZ) is opgericht op 1 januari 2004 en bestaat uit de Regionale Brandweer Gelderland-Zuid (RBGZ), de gemeenschappelijke Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen Gelderland-Zuid (GHOR) en de Regionale Ambulancevoorziening Gelderland-Zuid (RAV). De VRGZ behartigt de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van hulpverlening en veiligheid op een aantal taken. De basistaken van de VRGZ zijn als volgt gecategoriseerd in het beleidsplan 2020-2023 van de VRGZ: wettelijke taken, adviesfunctie, een veilige en gezonde leefomgeving, multidisciplinaire basistaken en informatievoorziening.

Een aantal activiteiten, zoals beschreven in het beleidsplan, is afgerond of is opgenomen in reguliere taken. Zo hebben oefeningen op het gebied van crisisbeheersing, conform planning plaatsgevonden. De meeste activiteiten lopen nog (langer door). Denk hierbij aan het project Toekomstbestendige Bevolkingszorg.

Een aantal activiteiten heeft vertraging door de coronacrisis en de Oekraïnecrisis. In 2022 heeft de VRGZ namelijk een coördinerende taak ingevuld met betrekking tot de opvang van ontheemden uit Oekraïne, crisisnoodopvang asielopvang en versnelde uitplaatsing statushouders. Daarvoor is onder andere een programmateam ingericht. Dit heeft veel ambtelijke inspanning gevergd waarvoor in diverse sectoren ook kosten zijn gemaakt in verband met externe inhuur en koop/huur van materialen. De VRGZ coördineert, zoals gezegd, ook de opvang van asielzoekers. Daarvoor wordt budget vrijgemaakt door het Kabinet. Voor het onderdeel RAV heeft deze crisis tot nu toe beperkte negatieve invloed gehad. Voor het onderdeel crisisbeheersing betekent dit echter opnieuw dat reguliere werkzaamheden waar nodig en mogelijk worden uitgesteld zodat medewerkers kunnen bijdragen aan de regionale crisisorganisatie c.q. het programmateam.

(x € 1.000)

VRGZ	2021	2022
Balanstotaal	69.863	73.914
Eigen vermogen	7.071	7.783
Vreemd vermogen	62.792	66.131
Totaal exploitatie	80.712	89.640
Beuningen deelname %	3,4%	3,5%
Gemeentelijke bijdrage	1.453	1.488
Inventarisatie risico's	4.350	6.568
Weerstandsvermogen	162,6%	118,5%
Risico tekort Beuningen	59	126

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO), Wijchen

Openbaar belang
Het Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO) onderzoekt, op verzoek van de afdeling Dienstverlening mogelijke fraude met Participatiewet, lOAW-, IOAZ-uitkeringen en Wmo-voorzieningen. Bij vermoeden van fraude (boven een bepaald bedrag) of wanneer de gemeente op basis van de haar beschikbare middelen de zaak niet kan afhandelen, verstrekt de gemeente een onderzoeksopdracht aan het IBO. Net als in voorgaande jaren stond 2022 in het teken van het streven naar een zo goed mogelijke samenwerking om fraude te bestrijden.

(x € 1.000)

IBO	2021	2022
Balanstotaal	63	148
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	63	148
Totaal exploitatie	354	469
Beuningen deelname %	18,63%	22,00%
Gemeentelijke bijdrage	66	71
Inventarisatie risico's	n.v.t.	n.v.t.
Weerstandsvermogen	n.v.t.	n.v.t.
Risico tekort Beuningen		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Milieusamenwerking en afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN), Nijmegen

Openbaar belang
De Milieusamenwerking en Afvalverwerking Regio Nijmegen (GR MARN) is een gemeenschappelijke regeling met acht deelnemende gemeenten in de regio Nijmegen. De gemeenschappelijke regeling (GR) behartigt de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van milieu, waaronder een doelmatige en milieu-hygiënische verantwoorde verwerking van afvalstoffen. In het bijzonder houdt de GR MARN zich bezig met het aandeelhouderschap in de afvalenergiecentrale ARN B.V. in Weurt.

De MARN heeft geen gronden meer in eigendom en de projectorganisatie is opgeheven. De MARN verzorgt vanuit de GR zelf actief geen projecten meer. De GR blijft in stand en richt zich dus vooral op de rol van aandeelhouder en leverancier van afval en grondstoffen (o.a. luiers en incontinentiemateriaal) aan ARN B.V. Daardoor blijven onderwerpen over afval en aan te leveren grondstoffen een rol spelen. Het secretariaat van GR MARN zit inmiddels bij Dar NV.

De werkgroep MARN+ concludeert in haar onderzoek naar de ARN B.V. dat het goed is om als actieve aandeelhouder in de ARN B.V. op te treden. Het tijdig bespreken van kwesties op het gebied van maatschappelijke ontwikkelingen, het verwerken van grondstoffen (afval), energietransitie (inclusief warmte) en innovatie draagt bij tot een goed, efficiënt en verantwoord ondernemerschap. Daarmee beschermen we onze aandeelhouderswaarde op lange termijn, verbeteren we het rendement op lange termijn en beïnvloeden we heel effectief het gedrag van de ARN B.V.. Daarbij is een goede samenwerken met de andere aandeelhouder (REMONDIS) van belang.

ARN is op zoek naar een klankbord waarmee kansrijke (circulaire) projecten besproken kunnen worden. Een en ander heeft in het verleden al eens plaatsgevonden in de uitwerking van de meerjarenvisie. Besproken is om vanuit ARN twee keer per jaar een portfolio-overleg te houden waarin kansrijke projecten aan de orde zullen komen. Hiervoor worden wethouders en de inhoudelijk betrokken ambtelijke adviseurs uitgenodigd. Hiermee komen de bijeenkomsten van de werkgroep MARN+ te vervallen.

(x € 1.000)

MARN	2021	2022
Balanstotaal	11.782	11.472
Eigen vermogen	8.896	9.094
Vreemd vermogen	2.886	2.378
Totaal exploitatie	346	844
Beuningen deelname %	8,0%	8,0%
Gemeentelijke bijdrage	-43	-27
Inventarisatie risico's	1.702	1.702
Weerstandsvermogen	5	10
Risico tekort Beuningen	137	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)

Openbaar belang

De ODRN voert voor de deelnemers taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) in het kader van het omgevingsrecht. Naast milieutaken zijn vanaf 1 januari 2017 ook de BRIKS-taken (bouwen, reclame, inritten, kappen en slopen) uitbesteed aan de ODRN.

Werkzaamheden ODRN
De jaarlijkse werkzaamheden van ODRN liggen vast in het Werkplan. Het Werkplan 2022 bevat een beschrijving van de reguliere werkzaamheden voor de Milieu- en BRIKS-taken (vergunningverlening, toezicht/handhaving en advisering). De begroting is gebaseerd op basis van ervaringscijfers van voorgaande jaren. Daarnaast zijn een aantal projecten gepland.

In 2022 is in totaal € 1.731.000 uitgegeven voor de uitvoering van de reguliere milieu- en BRIKS-taken door de ODRN (BRIKS: € 1.079.000, Milieu € 523.000 en projecten: € 129.000)

De realisatie van ODRN valt ongeveer € 200.000 hoger uit dan begroot. De belangrijkste oorzaken:
– € 150.000 extra uitgaven vanwege een hogere productie. Er zijn 163 extra vooroverleggen en vergunningen verleend.
– € 70.000 voor aanvullende opdrachten, waaronder handhavingsproject Bunswaard, zandwinning Geertjesgolf (uren en externe onderzoeken) en geur- en emissiemetingen bij bedrijven.

Opbrengsten Bouwleges
In de perspectiefnota 2022 zijn de legesinkomsten (structureel) opgehoogd van € 450.000 naar € 750.000. Dit vanwege de uitzetting in de legesopbrengsten de afgelopen jaren. De totale legesopbrengsten in 2022 zijn ongekend hoog, namelijk € 2.224.000. Ze zijn afhankelijk van het aantal de bouwvergunningen dat wordt aangevraagd en van het moment waarop de vergunning wordt verleend. Daarin valt niet te sturen. Ook zijn vergunningen verleend voor een aantal grote bouwprojecten, waarvoor relatief hoge legesbedragen zijn gefactureerd, bijvoorbeeld:
- een groot distibutiecentrum op industrieterrein De Schoenaker
- Het bouwen van een 5-tal windturbines
- realiseren zonneparken langs de A73, Het Broek, Ficarystraat en Schoenaker
- 41 chalets ten behoeve van de noodopvang Asdonck
- realiseren van een aantal clusters van woningen.

De legesopbrengsten worden naar verwachting lager doordat er waarschijnlijk legesbedragen (gedeeltelijk) worden terugbetaald. We maken hiervan een inschatting en nemen dit mee in de Jaarrekening.

Ontwikkelingen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

In 2022 is door ODRN en gemeente Beuningen individueel maar ook gezamenlijk hard gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet. De invoering van deze wet is wederom uitgesteld (1 januari 2024).

Gemeente Nijmegen heeft besloten om de BRIKS-taken weer zelf te gaan uitvoeren. Dit heeft gevolgen voor de organisatie van de ODRN en daardoor ook voor de andere deelnemers. Voor de uitvoering van de BRIKS-taken waren verschillende vervolgscenario's denkbaar. BMC heeft namens de betrokken ODRN-gemeenten een regionaal onderzoek uitgevoerd. Hierbij is gekeken naar de kwaliteitscriteria, kwetsbaarheid, kosten en kansen. Dit onderzoek laat zien dat vanuit alle vier deze invalshoeken de beste optie is om de BRIKS-taken bij de ODRN te blijven onderbrengen.

In juli 2022 is onderzoeksbureau Lysias gestart met het onderzoek Versterking Gelders Stelsel, in opdracht van provincie Gelderland, de Gelderse omgevingsdiensten en gemeenten. Lysias onderzoekt de robuustheid van het Gelders Stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving en wat de betrokken partners nodig vinden om het stelsel te verbeteren en versterken met het oog op de toekomst en de uitdagingen in het VTH-werkveld.

(x € 1.000)

ODRN	2021	2022
Balanstotaal	5.128	4.986
Eigen vermogen	1.057	443
Vreemd vermogen	4.071	4.543
Totaal exploitatie	23.036	23.675
Beuningen deelname %	6,61%	7,31%
Gemeentelijke bijdrage	1.523	1.731
Inventarisatie risico's	734	1.687
Weerstandsvermogen	144%	6%
Risico tekort Beuningen	49	116

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Gemeentelijke gezondheidsDienst (GGD), Nijmegen

Openbaar belang
GGD Gelderland-Zuid omvat veertien gemeenten. De hoofdtaak van een GGD is - op basis van de Wet Publieke Gezondheid - het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van inwoners op alle leeftijden. Dit doet de GGD in samenwerking met de inwoners, maar ook met partners in de zorg, onderwijs, welzijn en veiligheid. Speciale aandacht gaat uit naar kwetsbare groepen in de samenleving. De gemeente moet ter uitvoering van de gezondheidstaken een Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) in stand houden (artikel 14 lid 1 Wpg).

Algemene Gezondheidszorg

Corona
Vooral de eerste maanden van 2022 was de bestrijding van het coronavirus Covid-19 nog een grote opgave voor de GGD, zoals testen en een booster-vaccinaties. Ook na het vervallen van veel corona-maatregelen in het voorjaar bleef de bestrijding van het coronavirus een belangrijke taak.

Omgevingswet
De GGD heeft milieu- en gezondheidsdeskundigen aangesteld om voorbereidingen te treffen voor de invoering van de Omgevingswet en gemeenten te ondersteunen wanneer de wet in werking is getreden. In 2022 is geïnventariseerd welke ondersteuningsrol de GGD kan hebben bij de implementatie van de Omgevingswet binnen de gemeenten.

Forensische geneeskunde
De forensische geneeskunde kampt met een tekort aan artsen, waardoor de continuïteit in het gedrang komt. Landelijk wordt gewerkt aan een andere organisatie van de forensische geneeskunde op bovenregionaal niveau.

Onderzoek, Informatie en Advies

Informatiegestuurd werken
De GGD beschikt in haar organisatie over veel data en daarnaast zijn er steeds meer openbare data beschikbaar die de eigen databronnen kunnen verrijken. De GGD werkt aan het uitbouwen van informatiegestuurd werken. Zo is de dataverwerking rond covid-19 verder ontwikkeld. Ook zijn de ondersteuning en monitoring op het gebied van Bijzondere Zorg en Veilig Thuis verbeterd.

Gezondheidsmonitoren
De GGD heeft de resultaten bekend gemaakt van de extra Corona Gezondheidsmonitor Jeugd in Gelderland-Zuid. Daaruit blijkt dat het met middelbare scholieren minder goed gaat dan voor de coronacrisis.
In 2022 is eveneens de vierde Kindermonitor gepresenteerd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Bijzondere Zorg

Meldpunt Bijzondere Zorg
De afgelopen jaren is het aantal trajecten van Meldpunt Bijzondere Zorg (MBZ) gestegen. De stijging is enerzijds een gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen en ingezet beleid, die ervoor zorgen dat er meer kwetsbare mensen in beeld komen. Anderzijds gaat het om een toename van (lichtere) meldingen, die bij MBZ binnenkomen, maar die eigenlijk bij het lokale veld of een betrokken zorgaanbieder terecht moeten komen.
Samen met het MBZ en de gemeentes is naar aanleiding van deze stijging gekeken naar wat er nodig is om trajecten waar mogelijk beter en eerder terug te leggen bij de sociale teams.

Gezond Leven

Gezondheidsmakelaars
Voor de inzet van de gezondheidsmakelaars in Beuningen maken we jaarlijks afspraken in de vorm van een uitvoeringsplan. Een nieuw project is SchoolsOUT, waarbij scholen ondersteuning op maat wordt geboden bij aandacht voor seksuele en genderdiversiteit. Hiervoor is begin 2022 door enkele scholen, gemeente, GGD en het COC een convenant ondertekend. Voor leerlingen van groepen 7 en 8 is tijdens de Coming Out-week een filmochtend en een gesprek georganiseerd.

Veilig Thuis
Het aantal meldingen vertoonde in het tweede kwartaal een sterke stijging. […]
Uit de adviezen en zienswijzen op de begroting 2023 bleek dat begrotingssystematiek niet aansloot bij het werken van Veilig Thuis. Een ambtelijke werkgroep heeft onderzocht welke systematiek meer passender is.

Overig
Nieuwbouw GGD, locatie Nijmegen
Er komt een nieuw kantoorpand realiseren in Nijmegen. Door vertraging in de bestemmingsplanwijziging, wordt het risico vergroot ten aanzien van de planning en kostenstijgingen.

(x € 1.000)

GGD Geldeland-Zuid	2021	2022
Balanstotaal	30.848	24.764
Eigen vermogen	2.081	2.547
Vreemd vermogen	28.618	22.217
Totaal exploitatie	93.211	69.119
Beuningen deelname %	3,90%	3,94%
Gemeentelijke bijdrage	1.208	1.303
Inventarisatie risico's	3.739	4.587
% Weerstandsvermogen	45%	48%
Risico tekort Beuningen	80	93

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Munitax, (Beuningen)

Openbaar belang
Munitax is binnen de gemeente Beuningen de uitvoeringsorganisatie van deze lichte juridische vorm van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De deelnemers zijn de gemeenten Heumen, Wijchen, Berg en Dal, Druten en Beuningen.

De taken zijn:

a. de heffing en invordering van belastingen;
b. de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ);
c. het administreren van de relevante vastgoedgegevens;
d. het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en aan derden.

De organisatie voert het gehele belastingproces uit van aanslagoplegging tot inning. De totale kosten worden verdeeld op basis van afgenomen producten (aantal objecten, aanslagen, hondenregistraties, bijzondere aanslagen, dwangbevelen en kwijtscheldingen).

Munitax staat voor kwaliteit en efficiënt werken. Dit merken de deelnemende gemeenten en hun inwoners. De organisatie is continu bezig met het optimaliseren van de dienstverlening. Verbetering van (interne) processen, digitalisering en het uitbreiden en delen van kennis zijn daarbij essentieel. Transparant zijn naar de inwoners, bedrijven en deelnemende gemeenten is het doel. Informeel contact is daarbij erg belangrijk. Daarom wordt persoonlijk en telefonisch contact aangemoedigd. Want een eenvoudig telefoontje met een van de specialisten kan veel verhelderen.

(x € 1.000)

Munitax	2021	2022
Balanstotaal	n.v.t.	n.v.t.
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Totaal exploitatie	2.865	3.631
Beuningen deelname %	18,2%	18,2%
Gemeentelijke bijdrage	520	662
Inventarisatie risico's	n.v.t.	n.v.t.
Weerstandsvermogen	n.v.t.	n.v.t.
Risico tekort Beuningen	n.v.t.	n.v.t.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen (DRAN)

Openbaar belang
De gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen (DRAN) voert in opdracht van de gemeenten uit de regio Arnhem-Nijmegen het doelgroepenvervoer uit. Het uiteindelijke doel van de BVO DRAN is het bieden van kwalitatief goed vervoer tegen aanvaardbare kosten aan inwoners voor wie regulier openbaar vervoer of eigen vervoersmogelijkheden niet kunnen voorzien in de vervoersbehoefte. Door het vervoer via Avan ondersteunen wij deze inwoners in de zelfredzaamheid.
De BVO DRAN voert voor gemeente Beuningen naast sociaal of recreatief vervoer op basis van de Wmo ook het leerlingenvervoer of vervoer op basis van de Jeugdwet uit.

In 2022 heeft de BVO DRAN diverse taken uitgevoerd. Allereerst de reguliere taken, zoals contractmanagement, monitoring, het operationeel aan- en bijsturen van de vervoerder Avan en het onderhouden van de contacten met provincie Gelderland. Daarnaast heeft de BVO DRAN een evaluatie gehouden rondom twee eerder genomen kostenbesparende maatregelen, namelijk het invoeren van een toeslag bij het kort van tevoren reserveren en een nieuwe aanpak voor loosmeldingen. Op basis van de ervaringen is besloten om deze maatregelen te continueren.

De BVO DRAN heeft in 2022 nauw overleg gehad met vervoerders in verband met de chauffeurstekorten en de hoge kosten in relatie tot de afname van het aantal ritten. Deze omstandigheden hebben voor vervoerders veel gevolgen gehad, wat de BVO DRAN ertoe gebracht heeft om in het kader van de continuïteit van dienstverlening een regeling met de vervoerders te treffen.

(x € 1.000)

BVO DRAN	2021	2022
Balanstotaal	10.608	9.985
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	10.608	9.985
Totaal exploitatie	18.170	18.358
Beuningen deelname %	2,7%	3,0%
Gemeentelijke bijdrage	488	544
Inventarisatie risico's	n.v.t.	n.v.t.
Weerstandsvermogen	n.v.t.	n.v.t.
Risico tekort Beuningen	n.v.t.	n.v.t.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR), Nijmegen

Platformfunctie
De MGR is naast een uitvoeringsorganisatie het platform voor regiogemeenten om zaken met elkaar af te stemmen en verdere toekomstige samenwerking vorm te geven. De MGR bestaat uit het WerkBedrijf en ICT Rijk van Nijmegen.

Werkbedrijf
2022 is het jaar waarin de dienstverlening van WerkBedrijf is geëvalueerd en met uw gemeenteraad is besproken. De betrokken gemeenten zijn regionaal gestart met het opstellen van een vernieuwd regionaal beleidskader en informatieprotocol.

De huidige economische conjunctuur heeft geleid tot een veranderende doelgroep voor WerkBedrijf. In deze krappe arbeidsmarkt vinden veel mensen zonder hulp zelf werk, terwijl degenen die langdurige ondersteuning nodig hebben voornamelijk bij WerkBedrijf terechtkomen. Deze complexere doelgroep resulteert in een daling van 10% in het aantal kandidaten dat uitstroomt uit de uitkering naar betaald werk eind 2022, vergeleken met vorig jaar.

Er is een stabiele groep kandidaten die langdurige ondersteuning nodig heeft, vooral bij het vinden en behouden van werk. In 2022 begeleidde WerkBedrijf 34% van de kandidaten op een werkplek, waarbij de groep met arbeidsbeperkingen aanzienlijk groeide.

In 2022 startte WerkBedrijf met het project "Doe je Mee" (in onze gemeente begin 2023). Dit project biedt inzicht in bijstandsgerechtigden die nog niet bij WerkBedrijf zijn aangemeld. Van deze groep kan 8% doorstromen naar WerkBedrijf voor werk en 15% kan participeren met ondersteuning van de gemeente.

De tevredenheid van kandidaten over WerkBedrijf is hoog, met scores van 7,5 voor het bedrijf, 8,0 voor de consulent en 7,4 en 8,0 voor het voor- en bemiddelingstraject.

Eind 2022 slaagden 91% van de 1.340 SW-medewerkers erin om succesvol bij een ondernemer aan de slag te gaan. Hiermee zet WerkBedrijf zich in om zoveel mogelijk SW-medewerkers in passende omstandigheden te laten werken. Het iets hogere ziekteverzuim van 20,8% had slechts een minimale invloed op de toegevoegde waarde per fte (€ 8.065). WerkBedrijf blijft zich richten op het verlagen van het ziekteverzuim. In 2022 implementeerden zij daarom een nieuwe arbodienstverlener en schakelden zij de hulp in van consulenten van MEE.

Openbaar belang
WerkBedrijf richt zich met name op de re-integratie taken uit de Participatiewet en de taken op grond van de Wet sociale werkvoorziening.

iRvN
Doelstelling van deze samenwerking is om te komen tot een efficiënte uitvoeringsorganisatie op het gebied van informatiemanagement en automatisering die de dienstverlening aan de deelnemende gemeenten centraal stelt. De ontwikkelingen op het vlak van digitalisering gaan snel en zijn van grote invloed op de dienstverlening van onze gemeente. Informatiebeveiliging

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

en privacy spelen een steeds belangrijkere rol. Om onze dienstverlening goed in te richten is het nodig dat we onze informatievoorziening op orde hebben en verder ontwikkelen.
In 2022 is iRvN gestart met de uitvoering van een informatiebeveiligingsprogramma. Dit programma wordt door de volledige regio gedragen. Daarnaast werken we regionaal samen aan de implementatie van de Wet Open Overheid, georganiseerd vanuit iRvN, en hebben we iRvN gevraagd een gezamenlijke aanbesteding voor ons te doen op het gebied van anonimiseringssoftware. Ook is vorig jaar nieuwe software voor beveiligd mailen aanbesteed, gegund en geïmplementeerd. iRvN beheert niet alleen onze infrastructuur, maar ondersteunt ook met kennis en kunde op het gebied van beveiliging en applicatiebeheer. We werken steeds meer samen op het gebied van innovatie.

Openbaar belang
Informatievoorziening is belangrijk in onze maatschappij. Het snel verkrijgen, verwerken, (waar nodig) delen en versturen van informatie is een zeer belangrijke randvoorwaarde om als gemeente goed te kunnen functioneren voor inwoners, andere overheden, bedrijven, instellingen.

(x € 1.000)

MGR	2021	2022
Balanstotaal	32.394	29.665
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	32.394	29.665
Totaal exploitatie	90.443	92.366
Beuningen deelname %	5,3%	6,2%
Gemeentelijke bijdrage	4.758	4.883
Inventarisatie risico's	2.827	3.624
% Weerstandsvermogen	n.v.t.	n.v.t.
Risico tekort Beuningen	235	301

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen

De Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen (verder GMR) is opgericht op 1 januari 2021. De GMR bestaat uit de volgende 18 regio gemeenten: Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Mook en Middelaar, Montferland, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar. De GMR is de opvolger van het Gemeenschappelijk Orgaan Regio Arnhem-Nijmegm en is bedoeld om de regionale samenwerking te versterken en om de regio meer slagkracht en lobbykracht te geven voor de grote opgaven die op de regio afkomen zoals woningbouw, mobiliteit en duurzaamheid. Daarnaast biedt de GMR in regionaal verband een platform voor een transparante en democratisch gelegitimeerde regionale besluitvorming.

2022 is het jaar van het opbouwen en uitbouwen van de organisatie en de concretisering van de opgaven. De vijf opgaven zijn verder uitgewerkt en diverse projecten zijn gestart. Ook is de lobbykracht van de regio richting de landelijke overheid volop aangesproken in de voorbereidingen voor de Woondeal en de Regiodeal.

(x € 1.000)

Groene Metropoolregio Arnhem-nijmegen	2021	2022
Balanstotaal	1.695	5.276
Eigen vermogen	331	348
Vreemd vermogen	1.364	4.929
Totaal exploitatie	3.058	6.434
Beuningen deelname %	2,31%	2,94%
Gemeentelijke bijdrage	71	190
Inventarisatie risico's	n.v.t.	n.v.t.
Weerstandsvermogen	n.v.t.	n.v.t.
Risico tekort Beuningen	n.v.t.	n.v.t.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Aandelen

De gemeente bezit aandelenpakketten bij Bank Nederlandse Gemeenten B.V., Vitens N.V. Dar N.V. en Leisurelands B.V. waarbij we bestuurlijke zeggenschap hebben in de Algemene Vergadering voor aandeelhouders.

Bank Nederlandse Gemeenten B.V. (BNG)	
Vestigingsplaats	Den Haag
Doel	De BNG bank is een privaatrechtelijke organisatie en is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Als aandeelhouder hebben we stemrecht in de organisatie.
Deelnemende partijen	Aandeelhouders zijn uitsluitend overheden. De staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.
Openbaar belang en ontwikkelingen	Met gespecialiseerde dienstverlening wil de BNG bijdragen aan het zo laag mogelijk houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Aantal aandelen gemeente Beuningen	14.040 (0.025% van het totaal aantal aandelen)
Balanstotaal	€ 112.074 miljoen
Dividend	Het dividend over 2021 van € 32.011 is in 2022 uitgekeerd. Het dividend over 2022, 50 % van de winst, bedraagt voor gemeente Beuningen € 35.100 ofwel 2,50 per aandeel en wordt in 2023 verantwoord.
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	14.040 X € 77,32 (eigen vermogen per aandeel) = € 1.085.500
Boekwaarde aandelen	€ 31.000
Stille reserve	€ 1.054.500

Vitens N.V.	
Vestigingsplaats	Zwolle
Doel	Vitens is een naamloze vennootschap met een maatschappelijk belangrijk product. Ongeveer 5,7 miljoen mensen maken gebruik van de diensten van Vitens als waterleverancier. Vitens wil de kosten van drinkwaterwinning, -zuivering en -levering zo laag mogelijk houden en investeert in procesoptimalisatie en innovatie. Daarnaast staat de verduurzaming in het totale drinkwaterproces hoog op de agenda.
Deelnemende partijen	De provincies en de meeste gemeenten in het verzorgingsgebied zijn de publieke aandeelhouders. Het verzorgingsgebied in

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	Nederland bestaat vooral uit de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht en Overijssel.
Openbaar belang en ontwikkelingen	Als drinkwaterleverancier heeft Vitens zowel directe als indirecte invloed op haar omgeving. De directe invloed uit zich in het verbeteren van de volksgezondheid in Nederland door het leveren van kwalitatief hoogwaardig drinkwater. De indirecte invloed uit zich bijvoorbeeld in het verbeteren van de biodiversiteit in de beschermde waterwingebieden.
Aantal aandelen gemeente Beuningen	24.035 (0.416% van het totaal aantal aandelen)
Balanstotaal	€ 2.096,1 miljoen
Dividend	Over 2022 wordt geen dividend uitgekeerd.
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	24.035 X € 112,42 (eigen vermogen per geplaatst aandeel) = € 2.702.106
Boekwaarde aandelen	€ 24.000
Stille reserve	€ 2.678.106

Dar N.V.	
Vestigingsplaats	Nijmegen
Doel	De activiteiten en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een bedrijf op het gebied van milieuverantwoord afvalbeheer, reiniging en groen- en grijsonderhoud, met inachtneming van de ter zake bestaande wetten, van overheidswege gegeven voorschriften, alsmede de voorwaarden en afspraken zoals deze zijn opgenomen in de afgesloten inbestedingscontracten.
Deelnemende partijen	De gemeente Nijmegen, Berg en Dal, Druten, Wijchen, Heumen, Beuningen, Mook en Middelaar,
Openbaar belang en ontwikkelingen	
Aantal aandelen gemeente Beuningen	3.416 (3,11% van het totaal aantal aandelen per 31-12-2021)
Balanstotaal	€ 27,1 miljoen (per 31-12-2021)
Dividend	Over 2021 is € 34.286 aan dividend uitgekeerd in 2022.
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	3.416 X € 132.93 (eigen vermogen per geplaatst aandeel) = € 454.089 (per 31-12-2021)
Boekwaarde aandelen	€ 275.323
Stille reserve	€ 178.766

Naast bovengenoemde pakketten hebben we ook aandelen bij Leisurelands. De laatst vastgestelde jaarstukken zijn van 2020. Deze gegevens zijn in onderstaande tabel verwerkt.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Leisurelands B.V.	
Vestigingsplaats	Arnhem
Doel	Leisurelands wil voorop lopen in de recreatie- en evenementenmarkt door het continu verbeteren van de kwaliteit en het zo snel mogelijk inspelen op de veranderende wensen van de consument. Het thema Duurzaam Recreëren is het fundament onder alle activiteiten. Leisurelands wil een actieve bijdrage leveren aan het verbeteren en verduurzamen van de leefomgeving en de optimalisering van haar maatschappelijk rendement als organisatie. Er worden 20 recreatiegebieden beheerd in Nederland.
Deelnemende partijen	In totaal 22 gemeenten uit de provincie Gelderland en de deelnemers van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Achterhoek Liemers.
Openbaar belang en ontwikkelingen	Leisurelands wil een actieve bijdrage leveren aan het verbeteren en verduurzamen van de leefomgeving en de optimalisering van haar maatschappelijk rendement als organisatie. Duurzaam recreëren steunt op vijf pijlers: 1. het borgen van een groene, gezonde omgeving; 2. veiligheid en 'crowd management'; 3. verhogen van maatschappelijk rendement; 4. energieneutraal opereren, energie genereren; 5. kennis delen en uitbouwen.
Aantal aandelen gemeente Beuningen	5.148 van de 900.000 (0.572%)
Balanstotaal	€ 95.302 miljoen (31-12-2021)
Dividend	Leisurelands betaalt geen dividend uit. De regeling voor de bestemming van de winst is opgenomen in artikel 21 van de statuten van de vennootschap. Deze regeling houdt in dat de winst ter beschikking staat van de Algemene Vergadering.
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	5.148 x € 85,50= € 455.598
Boekwaarde aandelen	€ 5.148
Stille reserve	€ 450.450

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Grondbeleid

Algemeen

Inleiding
Naar aanleiding van het opstellen van de jaarrekening 2022 is het van belang om actueel inzicht te krijgen in de financiële positie van de actieve grondexploitaties binnen de gemeente Beuningen. Voorliggende paragraaf geeft dit inzicht op zowel portefeuille als projectniveau.

Uitvoering grondbeleid
Uitvoerend grondbeleid / actieve grondexploitatie
Deze grondexploitaties worden ook wel BIE's genoemd. De definitie van een BIE is:
'Gronden die in eigendom van de gemeente worden geëxploiteerd én waarvoor de gemeenteraad een grondexploitatiecomplex met een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld'
Als gevolg van de in het verleden verworven grondposities heeft de gemeente Beuningen nog enkele actieve grondexploitaties. In 2022 kende de gemeente Beuningen 5 actieve grondexploitatie.

- 't Hof van Campe (Keizershoeve 2)
- Ecowieck (Keizershoeve 3)
- Hoge Woerd
- Den Elt
- Asdonck

De grondexploitatie 't Hof van Campe wordt bij vaststelling van deze jaarrekening 2022 afgesloten.

Faciliterend grondbeleid
Als marktpartijen of particulieren het initiatief nemen voor een ruimtelijke ontwikkeling, dan zal de gemeente Beuningen dan is de gemeente verplicht om kostenverhaal toe te passen. Bij voorkeur wordt het kostenverhaal verzekerd middels een anterieure overeenkomst. Indien dit niet mogelijk is de gemeente verplicht een exploitatieplan vast te stellen waarbij het kostenverhaal verzekerd wordt betreffende de gronden waar geen anterieure overeenkomst wordt gesloten.

- In een anterieure overeenkomst (privaatrechtelijk) worden o.a. afspraken met grondeigenaren vastgelegd over kostenverhaal betreffende de ontwikkeling waarvoor het bestemmingsplan wordt gewijzigd én de kosten die gemaakt moeten worden om het project in te passen in de bestaande situatie.
- Een exploitatieplan bestaat uit een exploitatieopzet en uit locatie- en faseringseisen als de gemeente die nodig vindt. Met een exploitatieplan worden grondexploitatiekosten verhaald op ontwikkelende partijen in het plangebied, waar het kostenverhaal niet anderszins is verzekerd (publiekrechtelijk).

De gemeente Beuningen heeft Omgevingsprogramma 1.0 (Winssen – 350 woningen) en 2.0 (Ewijk Zuid en West – 1.000 woningen) vastgesteld. Hierin staan de kaders en

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

randvoorwaarden omschreven waaraan een ontwikkeling dient te voldoen. Deze projecten worden op dit moment voorbereid wat leidt tot onder andere een stedenbouwkundige invulling, bestemmingsplan en een anterieure overeenkomst en/of exploitatieplan.

Daarnaast heeft de gemeente nog enkele kleinschalige locaties waar de gemeente een faciliterende rol vervult en een anterieure overeenkomst heeft getekend:

- Hutgraaf 2
- Krommehoekstraat Beuningen
- Kennedysingel 84

Tevens kent de gemeente nog enkele overige projecten waar voorbereidende kosten danwel opbrengsten worden gemaakt maar de overeenkomst in voorbereiding is of waar nog geen overeenkomst is opgesteld.

- De Linten Ewijk
- CPO D'ouwe jongensschool
- Huisartsenpraktijk Winssen
- Overige locaties en inbreidingslocaties

Onder de overige projecten wordt ook de Zandwinning Beuningse Plas toegelicht.

Doelstelling

De doelstelling van de paragraaf grondbeleid is om op gemeenteniveau inzicht te geven in het actuele en verwachte financiële resultaat van de actieve grondexploitaties en de stand van zaken van de faciliterende projecten.

Met deze rapportage is de gemeente Beuningen in staat belangrijke afwegingen te maken op basis van een meerjaren verwachting ten aanzien van de verwachte financiële resultaten op de projecten. Aanvullend hierop draagt deze rapportage bij aan de verantwoording van het laatste boekjaar.

Deze rapportage biedt inzicht in eventueel beschikbare financiële ruimte dan wel het af te dekken tekort op de grondexploitatiebegrotingen door middel van het treffen van een te benoemen voorziening.

Voor de tussentijdse winstneming is de Percentage of Completion (POC) methode toegepast. Voor berekende verliezen wordt een voorziening getroffen die van de waarde van het actief wordt afgetrokken.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Woningbouwplanning

PROGNOSE OPLEVERING WONINGBOUW			
Plangebied	2023 t/m 2025	2026 t/m 2029	2030 t/m 2040
Kern Beuningen			
Asdonckterrein		32	32
Hutgraaf 2 (minigolfterrein)	22		
Krommehoekstraat	50		
Vriesveem	40		
Beuningen inbreiding overig			
Totaal Beuningen	**112**	**32**	**32**
Kern Ewijk			
Den Elt	8		
Duivendonck	10		
De wok		15	
Julianastraat		8	
Heumeshof		6	
Keizershoeve 2 (Hof van Campe)	34		
Keizershoeve 3 (Ecowijk)	73		
Linten	12		
Hoge Woerd	50	100	
Ewijk zuid/west, fase 1		300	
Ewijk Zuid, fase 2			430
Ewijk West, fase 2			270
Ewijk inbreiding overig			
Totaal Ewijk	**187**	**429**	**700**
Kern Winssen			
Kennedysingel 84	9		
Ontwikkellocatie Leegstraat CPO	5		
Winssen Zuid, 1e fase	90	160	
Winssen Zuid, 2e fase		105	40
Winssen Linten	10	30	35
Inbreiding Winssen			
Totaal Winssen	**114**	**295**	**75**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Kern Weurt			
Ruyterschool	16		
Weurt west, fase 1		35	165
Weurt west, fase 2			
Weurt parkappartementen		50	75
Inbreiding Weurt (sportvelden)			165
Totaal Weurt	**16**	**85**	**405**
Verspreid in alle kernen			
Diverse woningbouw	15	20	
Panorama oeverwallengebied		70	
Totaal verspreid	**15**	**90**	**0**
Totaal	**444**	**931**	**1.212**
Capaciteit hard/bekend	**2.587**		

Beleidsuitgangspunten

Visie grondbeleid
De kaders voor het gemeentelijk grondbeleid zijn vastgelegd in de nota Grondbeleid 2018-2022, inclusief nieuwe wet- en regelgeving. De gemeenteraad heeft door het vaststellen van de nota gekozen voor faciliterend grondbeleid. Dit betekent dat de gemeente faciliterend is en de regierol bij ruimtelijke ontwikkelingen invult middels het bestemmingsplan, exploitatieplan en/of anterieure overeenkomst.

Actief grondbeleid wordt niet geheel uitgesloten in nota Grondbeleid. Indien ontwikkelingen zich voordoen waarvoor actief grondbeleid noodzakelijk is - bijvoorbeeld voor het realiseren van maatschappelijke doelen – wordt dit separaat voorgelegd aan de raad waarbij wordt ingegaan waarom actief grondbeleid in die situatie noodzakelijk is en welke risico's daarmee samenhangen.

Bij actief grondbeleid worden de gronden door de gemeente marktconform verkocht en aanbesteed aan de markt. Burgemeester en wethouders stellen conform de Nota Grondbeleid jaarlijks het grondprijsbeleid opnieuw vast middels een geactualiseerde grondprijsbrief. Deze grondprijzen dienen in beginsel als basis voor de geactualiseerde grondexploitaties en voor de toetsing van de economische uitvoerbaarheid van projecten die horen tot het faciliterende grondbeleid.

Bij faciliterend grondbeleid streeft de gemeente naar volledig kostenverhaal, echter dit betekent niet dat dit altijd lukt. Faciliterend grondbeleid betekent ook niet automatisch dat de gemeente geen risico's loopt in de ruimtelijke ontwikkelingen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Uitvoering grondbeleid
De gemeente voert faciliterend grondbeleid. Bij faciliterende grondbeleid gaat de gemeente niet actief gronden aankopen met doel om deze te exploiteren. De gemeente laat dit in beginsel over aan de marktpartijen. De kosten die gemeente maakt bij faciliterend grondbeleid worden in dat geval verhaald op de marktpartijen.
Er is dus geen sprake van een bouwgrond in exploitatie of een voorraad grond in bezit van de gemeente, maar van een vordering op een derde partij. Feitelijk schiet de gemeente kosten voor die op basis van een overeenkomst worden teruggevorderd bij een derde partij, dan wel op basis van het exploitatieplan mogelijk in de toekomst kunnen worden teruggevorderd van een derde partij

Actuele prognose
Ieder jaar actualiseren we de grondexploitaties van de BIE's. Bij grondexploitaties hebben we te maken met aanpassingen, lange looptijden en voortschrijdende planinzichten. De financiële consequenties van de aanpassingen, ontwikkeling van de boekwaarde, nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten per complex maken we inzichtelijk in de jaarrekening. Tevens wordt er een beknopte verschillenanalyse gemaakt.

Reserves en risico's
De algemene reserve grondbedrijf is per 1 januari 2019 opgeheven en samengevoegd met de algemene reserve algemene dienst. De risico's staan beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Rekenparameters grondexploitaties
Hierna worden per onderdeel van de grondexploitatie de uitgangspunten benoemd op welke wijze de exploitaties geactualiseerd zijn. Hier wordt onderscheid gemaakt tussen:
- Grondopbrengsten
- Kosten
- Financiële parameters
- Peildatum

Grondopbrengsten
De projectenportefeuille van de gemeente Beuningen bestaat uitsluitend uit woningbouwprojecten. De (potentiële) grondopbrengsten hiervan zijn volgens de grondprijzenbrief 2023 (vastgesteld per 31 januari 2023). De hierin genoemde grondprijzen zijn residueel bepaald. De residuele grondwaarde is de totale opbrengstwaarde van het te realiseren vastgoed verminderd met de stichtingskosten. De stichtingskosten bestaan uit bouwkosten en bijkomende kosten.

Onderstaand wordt de Grondprijstabel 2023 voor de woningbouw weergegeven.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	Grondprijs/m2 grond (excl. BTW)				Grondprijs/m2 BVO (excl. BTW)
	Grondgebonden				Gestapeld
	Tussenwoning	Hoekwoning	Tweekap woning	Vrijstaand	
PROJECTEN					
- Ecowieck *	-	-	-	-	-
- Hof van Campe *	-	-	-	-	-
- Den Elt *	-	-	-	-	-
- Hoge Woerd	€ 570	€ 460	€ 335	€ 325	-
- Asdonck	-	-	-	-	€ 530
- Historische Linten	€ 570	€ 460	€ 335	€ 325	€ 530
SOCIALE WONINGBOUW					*grondprijs per eenheid*
- Sociale huurwoning	€ 220				€ 24.000
- Goedkope koopwoning	€ 220				
- Betaalbare koopwoning	€ 400				
BOUWKAVEL PARTICULIER					
Bouwkavel particulier (tot 750m2)				€ 325	-

** Alle gronden in deze projecten zijn verkocht, dan wel gecontracteerd.*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Kosten

Verwerving
De gemeente Beuningen heeft per 1 januari 2023 nog 4 actieve grondexploitaties (BIE). Nagenoeg alle gronden zijn verworven. Daar waar de gronden nog niet verworven zijn dienen deze tegen marktconforme condities aangekocht te worden.

Civieltechnische kosten
De (te verwachten) kosten voor de inrichting van het openbaar gebied c.q. het bouw- en woonrijp maken zijn geraamd- op basis van kengetallen. Daar waar elementenraming of aanbesteding gerealiseerd zijn wordt hiervan gebruik gemaakt. De geraamde kosten zijn geïndexeerd met 10% (gebaseerd op de BDB/GWW-index).

Plankosten
De plankosten worden in eerste instantie gebaseerd op enerzijds de realisatiecijfers in de afgelopen jaren en anderzijds in verhouding tot de resterende civiele kosten. Voor deze verhouding hanteren wij voor de plankosten een raming – gebaseerd op de verwachte werkzaamheden en stand van zaken van het project. Uitgangspunt is 30% plankosten (15% planontwikkeling, 15% voorbereiding van en toezicht op uitvoering) van de nog te realiseren civieltechnische kosten.
De plankosten zullen, door onder andere de stijgende vraag naar personele capaciteit voor de toekomstige woningbouwopgave en de krapte op de arbeidsmarkt, naar verwachting op korte en middellange termijn gaan toenemen. Voor nieuwe ontwikkelingen worden de plankosten bepaald op basis van de plankostenscan van het Ministerie van BZK.

Financiële parameters

Kosten- en opbrengstenstijging
Voor de bepaling van de kosten- en opbrengstenstijgingen is uitgegaan van gestaffelde rekenparameters, welke op de lange(re) termijn de inflatieverwachting volgen. Voor de kostenstijging wordt onderscheid gemaakt tussen GWW-kosten en plankosten.
In onderstaand tabel worden de kostenstijging en opbrengstenstijging weergegeven.

	Kostenstijging GWW	Kostenstijging Plankosten	Opbrengsten-stijging
Korte termijn (2023)	4%	6%	0%
Middellange termijn (2024)	3%	4%	0%
Middellange termijn (2025)	3%	4%	1%
Lange termijn (2026ev)	2%	2%	2%
(2033ev)			0%

Rentepercentage en disconteringsvoet
Gezien het feit dat grondexploitaties meerjarig zijn en de kosten voor de baten uitgaan, wordt er in grondexploitaties met rente gerekend. De commissie BBV stelt in haar richtlijn, dat de rente die wordt toegerekend aan grondexploitaties moet worden gebaseerd op de werkelijke

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

rente over het vreemd vermogen ten opzichte van het totaal vermogen. Voor gemeente Beuningen ligt dit rentepercentage op 2,5%. Voor de in exploitatie genomen complexen wordt dit rentepercentage gehanteerd. Dit rentepercentage geldt ook als disconteringsvoet, met uitzondering voor de verlieslatende complexen. Hier geldt een disconteringsvoet van 2% (conform richtlijnen BBV).

Peildatum
De grondexploitaties zijn geactualiseerd met peildatum 1 januari 2023, tevens worden resultaten gepresenteerd op netto contante waarde per 1 januari 2023. De boekwaarden zijn per 31 december 2022 opgenomen.

De nominale kasstromen worden gefaseerd naar het geprognosticeerde moment in de grondexploitatie. Tot het geprognosticeerde moment worden de nominale kasstromen geïndexeerd met de kosten- en opbrengstenstijging. Vanaf het geprognosticeerde moment worden de geïndexeerde bedragen opgerent met de rekenrente (2,5%) tot einde looptijd van het project. Dit resulteert in een eindwaarde van het project. Deze eindwaarde wordt met de disconteringsvoet contant gemaakt naar 1 januari van dit jaar. Voor projecten met een positief resultaat is de disconteringsvoet gelijk aan de rekenrente, voor projecten met een negatief resultaat is de disconteringsvoet 2% conform regelgeving van BBV.

Projecten Uitvoerend grondbeleid / actieve grondexploitaties

Per 1 januari 2023 heeft de gemeente nog vier projecten binnen de grondexploitatie (als BIE, Bouwgrond In Exploitatie). Het betreft hier zowel de plannen die al in uitvoering zijn als de plannen die nog, tot binnen een periode van 10 jaar, in uitvoering moeten komen. Hier bestaat dus een reëel en stellig voornemen dat deze in de nabije toekomst worden bebouwd.

In de volgende paragrafen worden van alle actieve grondexploitaties van de gemeente Beuningen de resultaten met korte toelichting weergegeven. Het betreffen de volgende exploitaties:

- ‘t Hof van Campe (Keizershoeve 2)
- Ecowieck (Keizershoeve 3)
- Hoge Woerd
- Den Elt
- Asdonck

De grondexploitatie ‘t Hof van Campe wordt bij vaststelling van deze jaarrekening 2022 afgesloten.

In de laatste paragraaf volgt een korte toelichting op het project Zandwinning Beuningse Plas.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Hof van Campe

Projectbeschrijving
In ’t Hof van Campe zijn 189 woningen gebouwd. Het nieuwbouwplan bestond uit 8 clusters en werden in meerdere fases gebouwd. Er komen rijwoningen, twee-onder-een-kapwoningen, vrijstaande woningen en enkele appartementen. De wijk krijgt een zeer lage bebouwingsdichtheid en veel groen. In 2013 is het bestemmingsplan en exploitatieplan Keizershoeve 2 vastgesteld door de Raad. De einddatum is 2022.

Voortgang
De gemeente Beuningen heeft in oktober 2013 voor zekerstelling van het kostenverhaal een anterieure overeenkomst gesloten met een projectontwikkelaar. Het laatste cluster 8 (16 woningen) wordt medio 2023 opgeleverd, waarna het woonrijp gemaakte openbaar gebied door de ontwikkelaar wordt overgedragen. Hiermee zijn alle woningen en daarmee ook alle opbrengsten (exploitatiebijdragen) gerealiseerd.
Naast de woningbouw was er nog een afspraak voor de aanleg van een fietspad door de projectontwikkelaar. Dit fietspad is eind 2022 aangelegd langs de Ecowieck en verbindt de Klaphekstraat met de Campsebaan.

Wijzigingen
In het boekjaar 2022 zijn uitsluitend de gerealiseerde plankosten geboekt. Hof van Campe maakt geen onderdeel meer uit van de Supergrex Jaarrekening 2022.

Resultaten
Omdat alles is afgerond wordt de grondexploitatie ‘t Hof van Campe met de Jaarrekening 2022 afgesloten met een negatieve boekwaarde van € 898.000 per 31 december 2022. De voorziening van € 902.000 die was getroffen, valt nu vrij. Er is hierdoor een kleine positief verschil van € 4.000. Het eindresultaat van de grondexploitatie Hof van Campe per 31-12-2022 is als volgt opgebouwd:

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	Hof van Campe
Variant	Basis
Status	Definiitief
Berekeningsdatum	9-3-2023
Beheerder / auteur	-

INVESTERINGEN				Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.3.a-b	Inbrengwaarde grond & opstal			931.408	931.408	-
6.2.3.c-d	Inbrengwaarde sloop grond & opstal			-	-	-
6.2.4.a	Onderzoeken			-	-	-
6.2.4.b	Saneren & grondwerken			-	-	-
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp			435.863	435.863	-
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp			-	-	-
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)			1.331.021	1.331.021	-
6.2.4.k	Tijdelijk beheer			-	-	-
6.2.4.l	Planschade			-	-	-
6.2.4.m	Niet compensabele BTW			-	-	-
6.2.4.d-f	Overige maatregelen			-	-	-
6.2.11.i	Bijdrage bovenwijks			1.390.000	1.390.000	-

Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

nvt 1	Overige kosten administratief		-	-	-
nvt 2	Overige kosten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		4.088.292	4.088.292	-

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Wonen I		1.599.126	1.599.126	-
6.2.7(2)	Wonen II		-	-	-
6.2.7(3)	Wonen III		-	-	-
6.2.7(4)	Bedrijven		-	-	-
6.2.7(5)	Kantoren		-	-	-
6.2.7(6)	Detailhandel		-	-	-
6.2.7(7)	Maatschappelijk		-	-	-
6.2.7(8)	Tijdelijke exploitatie		-	-	-
6.2.7(9)	Overige bijdragen I		1.768.420	1.768.420	-
6.2.7(10)	Overige bijdragen II		-	-	-
nvt 3	Overige opbrengsten administratief		-	-	-
nvt 4	Overige opbrengsten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		3.367.546	3.367.546	-

Kasstroom

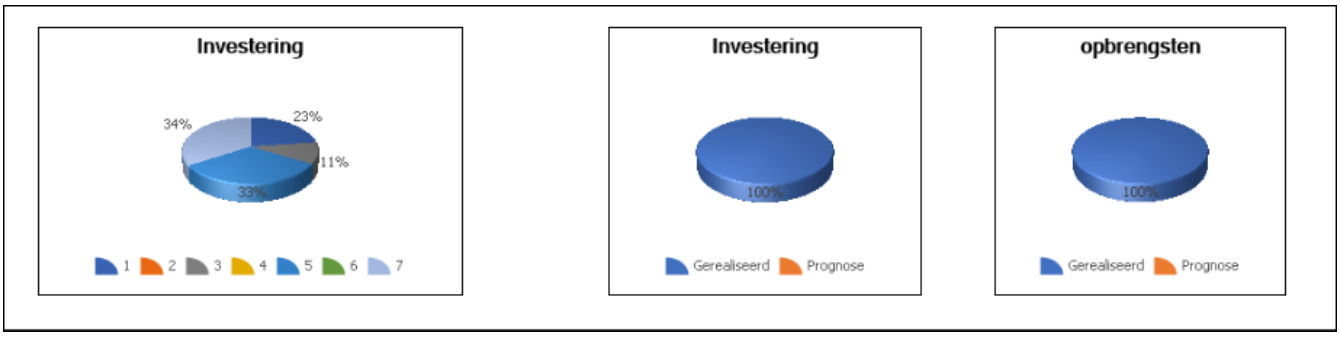
Saldo nominaal			720.745-	720.745-	-
Index investeringen		0,00%	-	-	-
Index opbrengsten		0,00%	-	-	-
Totale kasstroom geindexeerd			720.745-	720.745-	-

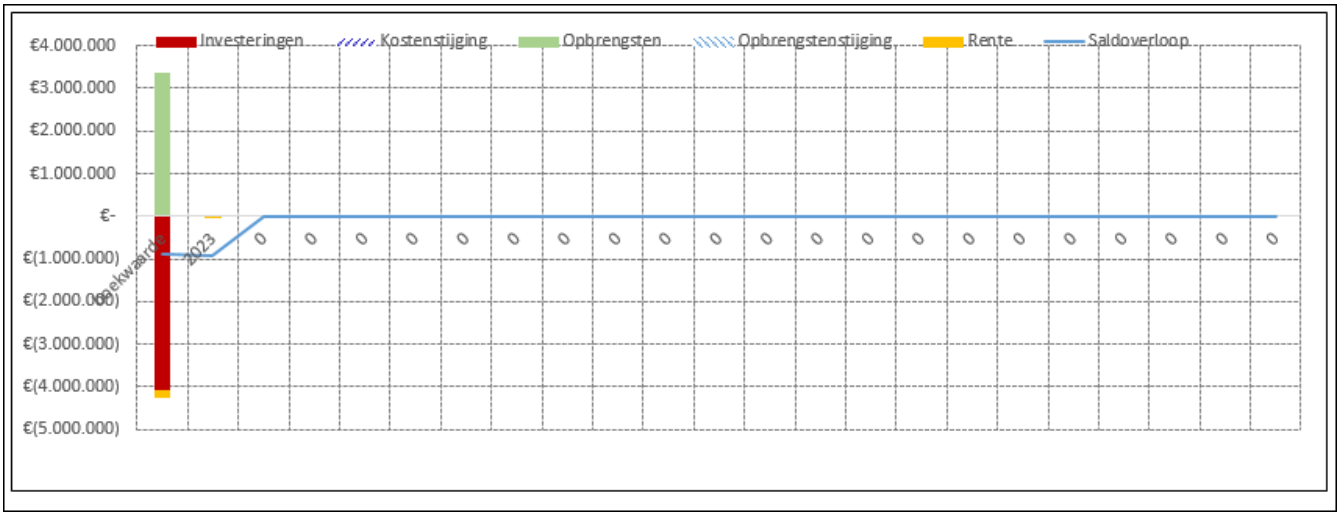
Rente en saldoverloop

Rente			-199.322	176.882-	22.441-
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2023**	-897.627	**negatief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2023**	**-920.068**	**negatief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2023**	**-902.027**	**negatief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023





bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Ecowieck (Keizershoeve 3)
Projectbeschrijving
De raad heeft in 2019 besloten om in het plangebied een ecologische wijk te realiseren. Daarbij zijn een aantal eco-principes vastgesteld als uitgangspunt voor de ontwikkeling van de wijk. Gericht op biodiversiteit, groen/klimaat, materiaalgebruik, energie en vitaliteit. In totaal worden 72 woningen gerealiseerd, waarvan ca. 30% tot de categorie betaalbaar behoren.

Voortgang
In mei 2019 heeft College van B&W besloten om de ecologische wijk (genaamd Ecowieck) te realiseren in collectief opdrachtgeverschap (CPO). Volgend op de eco-principes heeft de gemeente enkele kaders en randvoorwaarden geformuleerd voor de ontwikkeling van de Ecowieck. Middels een selectieprocedure zijn twee CPO-initiatieven geselecteerd die verantwoordelijk zijn voor de uitwerking van hun plannen binnen het uitgeefbare gebied (waaronder mandelig terrein). De gemeente is en blijft verantwoordelijk voor de openbare ruimte in het exploitatiegebied. In 2022 zijn de uitgeefbare gronden bouwrijp geleverd aan de twee CPO-initiatieven. Daarnaast is de kavel voor 2 woningen ook in 2022 uitgegeven. Op dit moment vinden de bouwwerkzaamheden plaats. In 2023 wordt het openbaar gebied binnen het exploitatie Ecowieck bouwrijp gemaakt. De herinrichting van de Hekkeslag wordt in 2023 – 2024 gerealiseerd.

Wijzigingen
Mede door het vervallen van de grondverwerving voor het fietspad en de aanbesteding bouwrijp maken ontstaat er een financieel voordeel in de exploitatie. Dit heeft ook zijn doorwerking in de VTU-kosten die gerelateerd zijn aan de civieltechnische kosten. De plankosten zijn met € 25.000 verhoogd i.v.m. een langere doorlooptijd van één jaar (t/m 2024).

Resultaten
Het resultaat van de grondexploitatie Ecowieck bedraagt € 134.000 positief op netto contante waarde per 1-1-2023. Mede omdat alle opbrengsten in 2022 gerealiseerd zijn moet een tussentijdse winstneming genomen worden. Hiervoor wordt de methode van Percentage of Completion (POC) toegepast. De winstneming is € 98.000.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	KH3 - Ecowieck
Variant	JR2021
Status	Definitief
Berekeningsdatum	9-3-2023
Beheerder / auteur	-

INVESTERINGEN				Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.3.a-b	Inbrengwaarde grond & opstal			418.366	418.366	-
6.2.3.c-d	Inbrengwaarde sloop grond & opstal			-	-	-
6.2.4.a	Onderzoeken			-	-	-
6.2.4.b	Saneren & grondwerken			-	-	-
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp			745.892	492.998	252.894
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp			621.006	-	621.006
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)			1.618.108	1.196.027	422.081
6.2.4.k	Tijdelijk beheer			-	-	-
6.2.4.l	Planschade			50.000	-	50.000
6.2.4.m	Niet compensabele BTW			-	-	-
6.2.4.d-f	Overige maatregelen			-	-	-
6.2.11.i	Bijdrage bovenwijks			449.026	449.026	-
nvt 1	Overige kosten administratief			-	-	-
nvt 2	Overige kosten planinhoudelijk			-	-	-
	Totaal			3.902.398	2.556.417	1.345.981

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Calimero		1.500.650	1.500.650	-
6.2.7(2)	Samen Ecologisch Bouwen		2.860.250	2.860.250	-
6.2.7(3)	Herfkens		217.455	217.455	-
6.2.7(4)	Extra gronden Ecowieck Noord		-	-	-
6.2.7(5)	Kantoren		-	-	-
6.2.7(6)	Detailhandel		-	-	-
6.2.7(7)	Maatschappelijk		-	-	-
6.2.7(8)	Tijdelijke exploitatie		-	-	-
6.2.7(9)	Subsidie		-	-	-
6.2.7(10)	Overige bijdragen		6.262	6.262	-
nvt 3	Overige opbrengsten administratief		-	-	-
nvt 4	Overige opbrengsten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		4.584.617	4.584.617	-

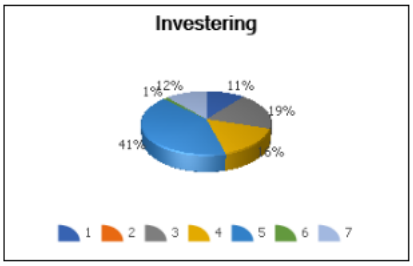
Kasstroom

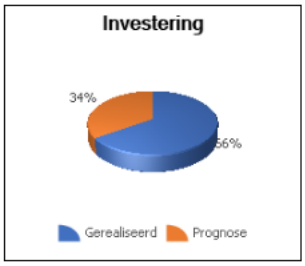
Saldo nominaal			682.219	2.028.200	1.345.981-
Index investeringen		4,83%	50.051	-	50.051
Index opbrengsten		-0,50%	-	-	-
Totale kasstroom geindexeerd			632.168	2.028.200	1.396.032-

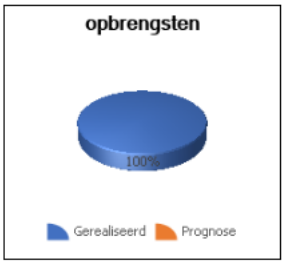
Rente en saldoverloop

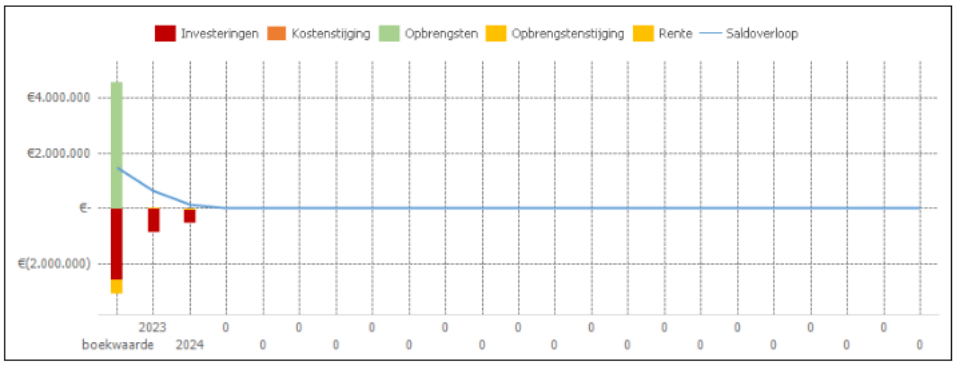
Rente			-491.591	528.188-	36.597
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2023**	1.500.012	**positief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2024**	**140.576**	**positief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2023**	**133.803**	**positief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023









bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Hoge Woerd

Projectbeschrijving
Het plan Hoge Woerd maakt onderdeel uit van het in 2007 vastgestelde Masterplan Ewijk. In 2018 is besloten om de locatie te ontwikkelen met 49 grote groene en duurzame kavels. Begin 2020 werd het plan voor de Hoge Woerd gepresenteerd voor de realisatie van 85 woningen. Bij de vaststelling van dat stedenbouwkundig plan werd de opdracht meegegeven om binnen het plangebied te verdichten. In december 2021 is een nieuw stedenbouwkundig plan vastgesteld. Het plan omvat een nieuwe woonwijk in Ewijk van maximaal 149 woningen.
Op basis van dit stedenbouwkundig plan is de grondexploitatie uitgebreid herzien en eveneens in december 2021 door de raad vastgesteld.

Voortgang
Vooruitlopend op de realisatie zijn diverse onderzoeken uitgevoerd. Uit het archeologisch onderzoek blijkt dat de betreffende locatie een hoge archeologische verwachtingswaarde heeft, waardoor diverse bodem verstorende activiteiten (zoals bouwen) niet vanzelfsprekend zijn.
De stedenbouwkundige visie bevat nu het realiseren van een nieuw lint met daaraan gelegen erven en open ruimtes (vista's) passend bij de historische linten in het gebied. Door onbebouwde delen van het plan alsnog te bebouwen en door kritisch te kijken naar de reeds verkavelde erven, zijn de woningbouwaantallen verhoogd naar 149 woningen. Het project kenmerkt zich door het wonen aan een lint met een mix van verschillende woningtypes.

Wijzigingen
Het bestemmingsplan is in december 2022 door de gemeenteraad vastgesteld en inmiddels is het onherroepelijk. In het eerste kwartaal van 2023 wordt de tenderstrategie afgerond. Zodat het plan aan de markt kan worden aangeboden voor realisatie van zowel het bouwrijp en woonrijp maken en de het bouwen van de woningen. Om hier meer grip te krijgen op de archeologie is in samenwerking met de regioarcheoloog een programma van eisen opgesteld en het archeologisch waardevolle gebied ingekaderd. De totale oppervlakte hiervan omvat 3 ha. Binnen de gemeente is gekozen om zelf de aanbesteding te voeren voor de archeologische opgravingen. Naar verwachting zal dit in 2023 plaatsvinden. Realisatie van woningen verwachten we vanaf 2024/2025.

Resultaten
Het resultaat van de grondexploitatie Hoge Woerd bedraagt € 116.000 positief op netto contante waarde per 1-1-2023.
In de jaarrekening 2021 was de verwachting op een positief resultaat van € 875.000 op netto contante waarde. De negatieve bijstelling van ruim € 750.000 ten opzichte van de jaarrekening 202 heeft met name te maken met :
- Stelpost voor aanpassing bestaande riolering - negatief effect van € 150.000.
- Indexering civieltechnische kosten met GWW-index – negatief effect van € 630.000.
- Indexering civieltechnische kosten leidt tot hogere plankosten/budget VTU – negatief effect van € 75.000.
- Rente en inflatie als gevolg van aanpassing parameters – negatief effect van

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

€ 1.100.000.

- Vervallen stelpost stikstofcompensatie n.a.v. aanvullend onderzoek - positief effect van € 500.000.
- Verwerken grondprijsbrief 2023 - - positief effect van € 180.000.
- Uitgangspunt aanleg watergangen bijgesteld van 100% houten beschoeiing naar 50% houten beschoeiing – positief effect van € 500.000.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	Hoge Woerd - dg 4
Variant	Basis
Status	Definitief
Berekeningsdatum	9-3-2023
Beheerder / auteur	-

INVESTERINGEN				Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.3.a-b	Inbrengwaarde grond & opstal			2.351.934	2.351.934	-
6.2.3.c-d	Inbrengwaarde sloop grond & opstal			-	-	-
6.2.4.a	Onderzoeken			25.833	-	25.833
6.2.4.b	Saneren & grondwerken			1.146.886	-	1.146.886
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp			2.779.424	32.714	2.746.710
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp			3.088.954	-	3.088.954
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)			2.387.469	927.983	1.459.486
6.2.4.k	Tijdelijk beheer			55.000	-	55.000
6.2.4.l	Planschade			-	-	-
6.2.4.m	Niet compensabele BTW			-	-	-
6.2.4.d-f	Overige maatregelen			-	-	-
6.2.11.i	Bijdrage bovenwijks			-	-	-
nvt 1	Overige kosten administratief			-	-	-

Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

nvt 2	Overige kosten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		11.835.500	3.312.630	8.522.869

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Wonen I		14.064.548	-	14.064.548
6.2.7(2)	Wonen II		-	-	-
6.2.7(3)	Wonen III		-	-	-
6.2.7(4)	Bedrijven		-	-	-
6.2.7(5)	Kantoren		-	-	-
6.2.7(6)	Detailhandel		-	-	-
6.2.7(7)	Maatschappelijk		-	-	-
6.2.7(8)	Tijdelijke exploitatie		-	-	-
6.2.7(9)	Subsidie		-	-	-
6.2.7(10)	Overige bijdragen		62.233	62.233	-
nvt 3	Overige opbrengsten administratief		-	-	-
nvt 4	Overige opbrengsten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		14.126.781	62.233	14.064.548

Kasstroom

Saldo nominaal			2.291.281	3.250.398-	5.541.679
Index investeringen		2,72%	924.088	-	924.088
Index opbrengsten		1,29%	444.924	-	444.924
Totale kasstroom geindexeerd			1.812.117	3.250.398-	5.062.515

Rente en saldoverloop

Rente			-1.678.615	1.141.167-	537.449-
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2023**	-4.391.565	**negatief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2029**	**133.502**	**positief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2023**	**116.221**	**positief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023



bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Den Elt

Projectbeschrijving
De oorspronkelijke plannen beoogden, naast de realisatie van de MFA, de bouw van 56 woningen. In 2004 is het exploitatieplan door de raad vastgesteld. Het MFA is gebouwd maar de samenwerking met een ontwikkelaar werd in 2010 beëindigd waardoor de overige woningen niet zijn gerealiseerd. Daarna hebben diverse ontwikkelingen de revue gepasseerd met verschillende woningaantallen. Het inrichtingsplan Den Elt voorzag in twee varianten. Bij de eerste variant (waarbij een gedeeltelijke invulling door een stichting was voorzien) is geen overeenstemming bereikt om te komen tot een kwalitatief passende invulling met een opbrengst zoals in de Grex is beoogd. Vandaar dat is gekozen voor de tweede variant. Het totale project omvat nu 20 rijwoningen in de middenhuur en 25 kavels (vrijstaand en twee onder één kap) in vrije verkoop (totaal 45 woningen). In 2018 is een nieuwe ontwikkeling met bijbehorende Grex akkoord bevonden door de Raad. De verwachte einddatum is 2024.

Voortgang
Fase 1 kent twee cluster namelijk, cluster F en H. Cluster F is gereed. Cluster H is in 2021 op de markt gebracht. Het betroffen 3 vrijstaande kavels die allemaal zijn verkocht. Twee kavels zijn in 2021 getransporteerd en één kavel begin 2022.
De laatste werkzaamheden bouwrijp maken voor fase 2 (cluster A, B, D, E) zijn in 2021 afgerond. De werkzaamheden woonrijp ronden we af in kwartaal 2 van 2023.
Daarnaast wordt in 2024 de hoofdinfrastructuur Den Elt opnieuw ingericht vanaf Hoogstraat tot aan Vordingstraat. Tevens wordt een vrij liggend voetpad aangelegd tussen MFA Den Elt en de Hoogstraat.

Wijzigingen
Naast de woningbouw is onderzocht naar de uitvoering van aanleg van een fietspad tussen het MFA Den Elt en Hof van Campe. Er is tot heden geen overeenstemming bereikt met de grondeigenaar. Mede omdat het voornoemde fietspad geen onderdeel uit maakt van het exploitatiegebied is gekozen om de raming van deze kosten vrij te laten vallen omdat op korte termijn geen zicht is op uitvoering.

Resultaten
Het resultaat van de grondexploitatie Den Elt bedraagt € 796.000 negatief op netto contante waarde per 1-1-2023. De voorziening wordt hierdoor verhoogd met € 74.000.
Deze is als volgt te verantwoorden:
- Verwerking kosten bouwrijp en woonrijp maken – negatief effect van € 20.000.
- Indexering civieltechnische kosten met GWW-index – negatief effect van € 50.000.
- Aanpassing plankosten als gevolg van verlengde looptijd en aanpassing kosten bouw- en woonrijp maken - negatief effect van € 30.000.
- Vrijval verwerving fietspad Ewijk– positief effect van € 16.000.
- Rente en inflatie als gevolg van aanpassing parameters – positief effect van € 10.000.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023



MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	Den Elt
Variant	Basis
Status	Definitief
Berekeningsdatum	9-3-2023
Beheerder / auteur	-

INVESTERINGEN				Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.3.a-b	Inbrengwaarde grond & opstal			1.006.989	1.006.989	-
6.2.3.c-d	Inbrengwaarde sloop grond & opstal			124.883	124.883	-
6.2.4.a	Onderzoeken			-	-	-
6.2.4.b	Saneren & grondwerken			161.664	161.664	-
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp			1.058.071	898.242	159.829
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp			724.336	311.031	413.304
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)			881.354	785.384	95.970
6.2.4.k	Tijdelijk beheer			-	-	-
6.2.4.l	Planschade			-	-	-
6.2.4.m	Niet compensabele BTW			-	-	-
6.2.4.d-f	Overige maatregelen			-	-	-
6.2.11.i	Bijdrage bovenwijks			327.000	327.000	-
nvt 1	Overige kosten administratief			-	-	-
nvt 2	Overige kosten planinhoudelijk			-	-	-
	Totaal			4.284.296	3.615.193	669.103

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Cluster A - Wonen (fase 2)		428.311	428.311	-
6.2.7(2)	Cluster B - Wonen (fase 2)		666.382	666.382	-
6.2.7(3)	Cluster D - Wonen (fase 2)		595.430	595.430	-
6.2.7(4)	Cluster E - Wonen (fase 2)		551.940	551.940	-
6.2.7(5)	Cluster F - Wonen (fase 1)		564.212	564.212	-
6.2.7(6)	Cluster H - Wonen (fase 1 & 2)		701.900	701.900	-
6.2.7(7)	Cluster C- MFA		350.000	350.000	-
6.2.7(8)	Tijdelijke exploitatie		-	-	-
6.2.7(9)	Subsidie		50.112	50.112	-
6.2.7(10)	Overige bijdragen		325.000	325.000	-
nvt 3	Overige opbrengsten administratief		-	-	-
nvt 4	Overige opbrengsten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		4.233.287	4.233.287	-

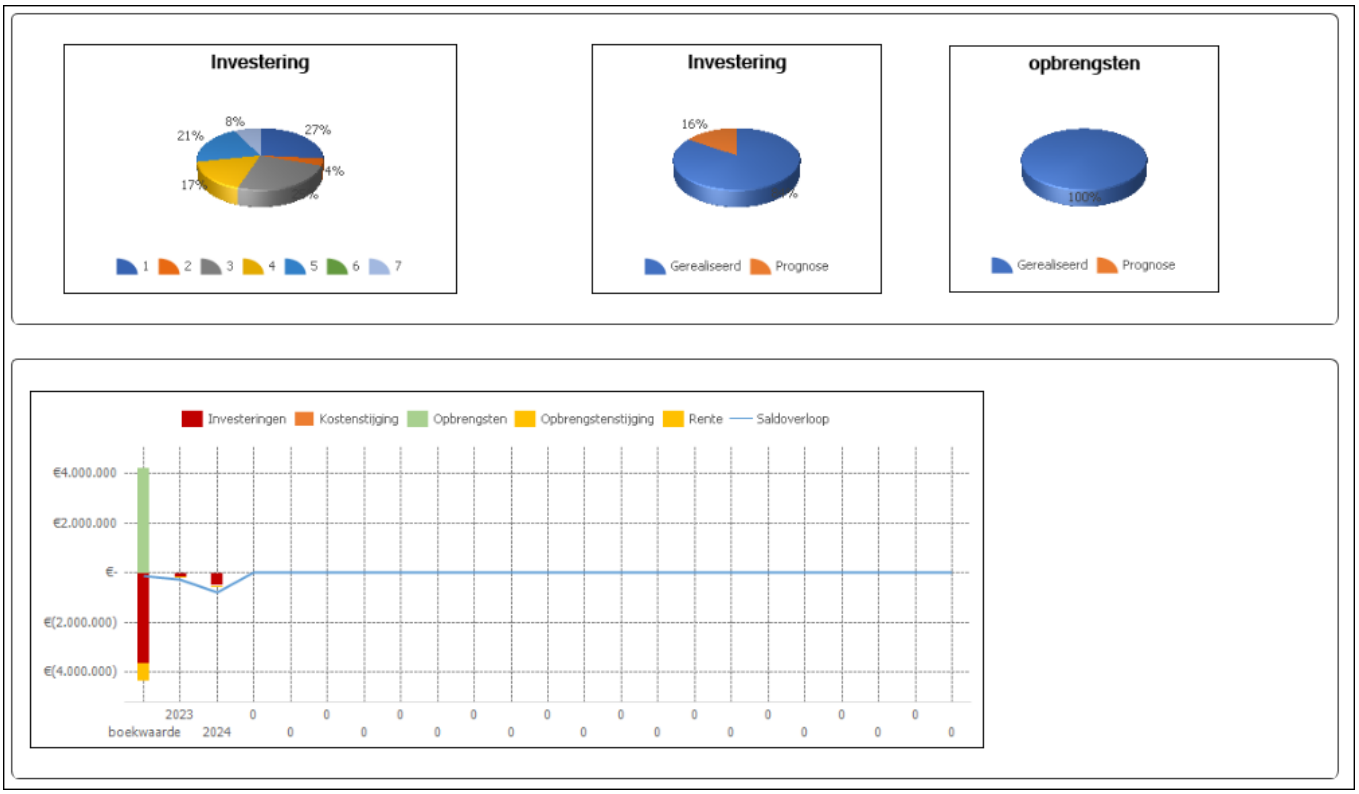
Kasstroom

Saldo nominaal			51.009-	618.094	669.103-
Index investeringen		4,41%	32.832	-	32.832
Index opbrengsten		-0,50%	-	-	-
Totale kasstroom geindexeerd			83.842-	618.094	701.936-

Rente en saldoverloop

Rente			-744.425	725.636-	18.790-
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2023**	-107.542	**negatief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2024**	**-828.267**	**negatief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2023**	**-796.104**	**positief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023



bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Asdonck

Projectbeschrijving
Het plan Asdonck beoogt de bouw van 3 appartementsgebouwen voorzien van 64 appartementen, een evenemententerrein, benodigde infrastructuur en parkeervoorzieningen op het terrein. De raad heeft in september 2019 ingestemd met het plan met bijbehorende Grex.

Voortgang
Het bestemmingsplan is in procedure en er is een beroep ingediend. De Raad van State heeft het bestemmingsplan vernietigd. De Asdonck is ingericht als tijdelijke opvanglocatie voor een periode van 5 jaar. Deze periode geeft de gemeente de tijd om het plan te herontwikkelen, dan wel verwerving van extra gronden zodat de vastgoedontwikkeling buiten de milieukundige hindercirkel (spuitzone) van de naastgelegen fruitboomgaard komt te liggen.

Wijzigingen
Mede omdat het gewijzigd bestemmingsplan niet voor 1 juli 2023 vastgesteld kan worden is in de grondexploitatie het programma van Woondeal 2.0 verwerkt wat leidt tot een mutatie vrije sectorwoningen naar meer sociale huur en betaalbare koopwoningen. Daarnaast is als gevolg van de tijdelijke opvang het plan verder in de tijd uit gefaseerd. Naar verwachting kan in 2027 de ontwikkeling bouwrijp worden gemaakt, waarvan vanaf 2028 de uitgifte van de gronden plaats kan vinden.

Resultaten
Het resultaat van de grondexploitatie Asdonck bedraagt € 20.000,-- positief op netto contante waarde per 1-1-2023. De negatieve bijstelling van ruim € 1,1 miljoen ten opzichte van de netto contante waarde per 1-1-2022 (jaarrekening 2021) is als volgt te verantwoorden:

- Verwerken programma conform Woondeal 2.0 – negatief effect van € 500.000.
- Indexering civieltechnische kosten met GWW-index – negatief effect van € 200.000.
- Rente en inflatie als gevolg van aanpassing parameters – negatief effect van € 400.000.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	Asdonck
Variant	Basis
Status	Definitief
Berekeningsdatum	9-3-2023
Beheerder / auteur	-

INVESTERINGEN				Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.3.a-b	Inbrengwaarde grond & opstal			446.400	153.750	292.650
6.2.3.c-d	Inbrengwaarde sloop grond & opstal			118.786	-	118.786
6.2.4.a	Onderzoeken			426.384	19.434	406.951
6.2.4.b	Saneren & grondwerken			127.493	4.284	123.209
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp			521.574	-	521.574
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp			944.970	-	944.970
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)			695.186	231.728	463.458
6.2.4.k	Tijdelijk beheer			-	-	-
6.2.4.l	Planschade			25.000	-	25.000
6.2.4.m	Niet compensabele BTW			-	-	-
6.2.4.d-f	Overige maatregelen			-	-	-
6.2.11.i	Bijdrage bovenwijks			-	-	-
nvt 1	Overige kosten administratief			-	-	-
nvt 2	Overige kosten planinhoudelijk			-	-	-
	Totaal			3.305.793	409.195	2.896.598

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Wonen I		1.841.400	-	1.841.400
6.2.7(2)	Wonen II		1.836.450	-	1.836.450
6.2.7(3)	Wonen III		-	-	-
6.2.7(4)	Bedrijven		-	-	-
6.2.7(5)	Kantoren		-	-	-
6.2.7(6)	Detailhandel		-	-	-
6.2.7(7)	Maatschappelijk		-	-	-
6.2.7(8)	Tijdelijke exploitatie		-	-	-
6.2.7(9)	Subsidie		-	-	-
6.2.7(10)	Overige bijdragen		-	-	-
nvt 3	Overige opbrengsten administratief		-	-	-
nvt 4	Overige opbrengsten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		3.677.850	-	3.677.850

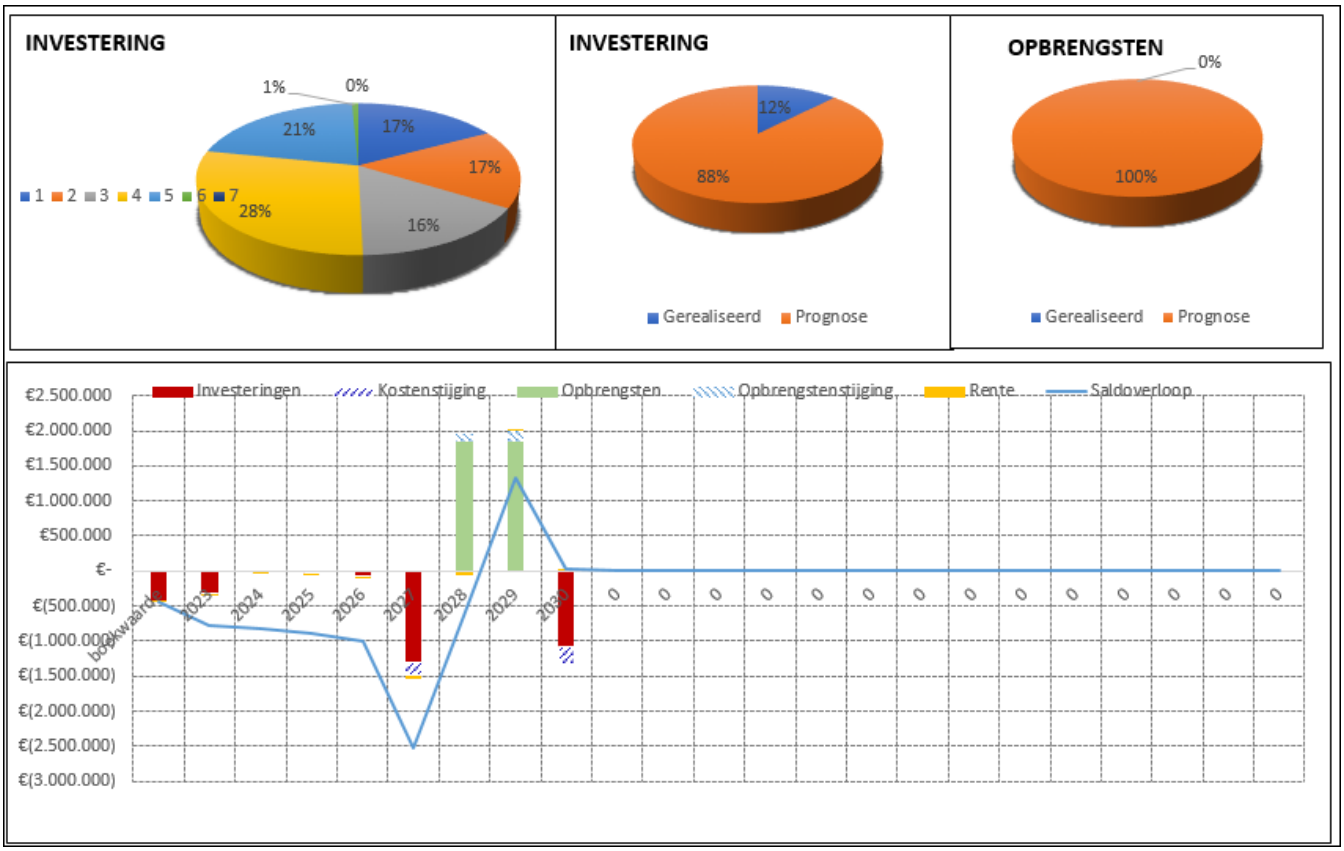
Kasstroom

Saldo nominaal		372.057	409.195-	781.252
Index investeringen	2,61%	449.253	-	449.253
Index opbrengsten	1,38%	264.337	-	264.337
Totale kasstroom geindexeerd		187.141	409.195-	596.336

Rente en saldoverloop

Rente			-162.764	26.127-	136.637-
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2023**	-435.323	**negatief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2030**	**24.377**	**positief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2023**	**20.007**	**positief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023



bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Zandwinning Beuningse Plas

Projectbeschrijving
De gemeente gaat zand winnen in het gebied ten zuidoosten van Beuningen. Hierdoor ontstaat in de toekomst een recreatieve waterplas: de Beuningse Plas. De komende jaren wordt deze plas gegraven en de omgeving ingericht. Naar verwachting ronden we het totale project af in 2035.

Voortgang
Hoewel de zandwinning Beuningse Plas nog onderdeel uitmaakt van onze grondexploitatie is in het verleden besloten dat de kosten voor dit project drukken op de algemene dienst. De totale opzet van de waterplas is kleinschalig. De oost- en zuidoever zijn bestemd voor natuur. Voor de recreatieve functie komt een zandstrand aan de westoever en voor een deel aan de noordoever op het westelijke eiland. De Palinggracht en de Jonkerstraat zijn met elkaar verbonden door een fietspad aan de zuidkant van de plas. Dit fietspad loopt langs de geluidswal. Ook ligt er een wandelpad en een ruiterpad en er komen uitkijkpunten. De plas zelf krijgt een oppervlakte van ongeveer 72 ha.

Wijzigingen
Door de Raad van State zijn de bezwaren tegen de bouw van de klasseerinstallatie allemaal afgewezen en daarmee is de vergunning onherroepelijk geworden. Vanaf dat moment is de zandwinning in de Beuningse Plas geheel volgens wet en regelgeving mogelijk.
De zandwinning is in de 2e helft van 2020 opgestart.
Een wijzigingsvergunning voor de uitrit naar de openbare weg is verleend en de uitweg verplaatst.
Bij de overslag locatie is de omgevingsvergunning verleend en onherroepelijk geworden. Hiermee kan het zand uit de Beuningse Plas worden overgeslagen in schepen.

Voorziening
Van de voorziening Zandwinning Beuningse Plas is in 2022 een deel vrijgevallen.
Op basis van de voor de resterende jaren nog te maken kosten en de nog te realiseren opbrengsten is een nieuw inschatting gemaakt van de noodzakelijke hoogte van de voorziening. Deze viel € 1.091.035 lager uit dan het huidige saldo.
Omdat we bij de V&W rekening grondexploitatie alleen de resultaten van de daadwerkelijke woningbouwprogramma's en grexen laten zien, is deze vrijval elders verantwoord, en wel bij het product Bijzondere baten en lasten. Dit valt binnen het programma 7 Bestuur en algemene ondersteuning.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Zandwinning Beuningse Plas					- = inkomsten	+ = uitgaven					
	BW 1-1	Rente	Uitgaven	Pacht	Inkomsten	Nog te betalen aan Boskalis VTW 37	Stelpost ntb fietstunnel	Openstaand vorderingen onderzoek transport	Bijdrage aan Voorziening	BW 31-12	Netto bijdrage Boskalis
2013-2015					-1.380.000						-1.380.000
2016	12.412.139	434.425	27.295	-104.619	-380.000					12.389.240	-380.000
2017	12.389.240	433.623	156.424	-22.088	364.000				-3.354.006	9.967.193	364.000
2018	9.967.193	348.852		-71.919	-380.000				305.160	10.169.286	-380.000
2019	10.169.286	355.925			-530.000		100.000	185.878		10.281.089	-530.000
2020	10.281.089	359.838			-640.000	1.000.000	400.000			11.400.927	360.000
2021	11.400.927	385.032	*incl. correctie € 400.000*		-1.130.000	84.667				10.740.626	-1.045.333
2022	10.740.626	258.516	*WIJZ.RENTE 2,5%*		-1.910.000	84.667	-400.000		1.091.035	9.864.843	-1.825.333
2023	9.864.843	246.621			-1.950.000	84.667				8.246.131	-1.865.333
2024	8.246.131	206.153			-1.990.000	84.667				6.546.951	-1.905.333
2025	6.546.951	163.674			-2.030.000	84.667				4.765.292	-1.945.333
2026	4.765.292	119.132			-1.490.000	84.667				3.479.091	-1.405.333
2027	3.479.091	86.977			-3.480.000	84.667			*Omslag eind 27*	170.735	-3.395.333
2028	170.735	4.268			-450.000	84.667				-190.330	-365.333
2029	-190.330	-4.758				84.667				-110.422	84.667
2030	-110.422	-2.761				84.667				-28.516	84.667
2031	-28.516	-713				84.667				55.438	84.667
2032	55.438	1.386				84.667				141.490	84.667

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

2033	141.490	3.537				84.667				229.694	84.667
2034	229.694	5.742				84.667				320.103	84.667
2035	320.103	8.003				84.667				412.773	84.667
2036	412.773										
		3.413.474	**183.719**	**-198.626**	**-17.376.000**	**2.270.000**	**100.000**				**-15.106.000**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Faciliterend grondbeleid

Omgevingsprogramma woningbouw
Op 17 november 2020 stelde de Raad van de gemeente Beuningen de ambitie vast om door te groeien naar een gemeente van meer dan 30.000 inwoners. Een robuuste gemeente waar vitale en leefbare kernen centraal staat. Het doorgroeien gebeurt niet in een keer maar in verschillende fasen. Hiervoor is het Omgevingsprogramma Woningbouw opgesteld

In het omgevingsprogramma worden algemene randvoorwaarden en uitgangspunten, een aanzet tot de ontwikkelstrategie en de nadere uitwerking per kern/gebied in een structuurmodel opgenomen. Het omgevingsprogramma vormt daarmee het afwegingskader voor de woningbouwontwikkelingen tot 2040, met uitzondering van de inbreidingslocaties. Vanwege de gefaseerde uitwerking van der structuurmodellen is ervoor gekozen om ook het omgevingsprogramma te faseren.

Omgevingsprogramma 1.0 - Winssen
Op 21 december 2021 is het Omgevingsprogramma Woningbouw 1.0 met daarin het structuurmodel Winssen vastgesteld door de gemeenteraad. Hierin zijn de kaders vastgelegd voor o.a. het project Winssen-Zuid. In dit deelgebied is het mogelijk om circa 350 woningen te realiseren. Middels een gebiedsexploitatie is aangetoond dat de gestelde kaders en randvoorwaarden van het Omgevingsprogramma 1.0 realistisch zijn én door de markt worden opgepakt. De gebiedsexploitatie heeft geen status, maar dient uitsluitend als financieel raamwerk om te komen tot ontwikkelafspraken met grondeigenaren en bijbehorend kostenverhaal.

Na vaststelling van het omgevingsprogramma heeft de gemeente, op initiatief en in samenwerking met de grondeigenaren die een ontwikkelambitie hebben, de planvorming verder vormgeven binnen de beschreven randvoorwaarden en uitgangspunten. Hiervoor is een intentieovereenkomst gesloten met deze grondeigenaren waar toegewerkt wordt naar eens stedenbouwkundig plan, bestemmingsplan en een anterieure overeenkomst. De intentieovereenkomst dient om het kostenverhaal te verzekeren, maar uitsluitend als dekking van de gemeentelijke kosten in de voorbereiding.
De gronden aan de Kennedysingel in Winssen maken onderdeel uit van de demarcatie van het Omgevingsprogramma 1.0. Aangezien deze gronden in eigendom zijn van de gemeente zal naar verwachting voor dit deel een actieve grondexploitatie (BIE-grex) worden geopend.
Voor de overige gronden in het omgevingsprogramma heeft de gemeente geen eigendom. Dit betekent dat de gemeente voor deze ontwikkelingen geen actieve grondexploitatie voert, maar zal opereren vanuit haar faciliterende rol. Aangezien kostenverhaal verplicht is zullen de kosten die gepaard gaan met de gebiedsontwikkeling middels een anterieure overeenkomst, dan wel een kostenverhaalsbeschikking of exploitatieplan, doorgelegd worden naar de ontwikkelende grondeigenaren.

Omgevingsprogramma 2.0 – Ewijk - Zuidwest
Op 22 november 2022 is het Omgevingsprogramma Woningbouw 2.0 vastgesteld door de gemeenteraad met daarin het structuurmodel Ewijk. Dit omgevingsprogramma vormt de basis voor de verdere ontwikkeling van Ewijk Zuid en Ewijk-West waarin ook nadere

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

invulling/verdieping wordt gegeven aan de gebiedsbrede opgaven. In dit gebied is het de ambitie om circa 1000 woningen te realiseren. Dit word uitgevoerd in twee fasen (fase 1 circa 300 woningen en fase 2 circa 700 woningen). Daarnaast bereiden we een zuidelijke ontsluitingsweg voor.
Februari 2023 is de Woondeal 2.0 vastgesteld die zijn doorwerking heeft op het programma van Ewijk Zuid en West. Komend jaar wordt een nadere verdieping gedaan naar de haalbaarheidsaspecten om zodoende alle uitvoeringsrisico's en gebiedsbrede opgaven in beeld te krijgen met inzicht in het bijbehorend risicoprofiel. Hiervoor zal een actualisatie van de gebiedsexploitatie plaatsvinden die dan fungeert als financieel raamwerk om te komen tot ontwikkelafspraken met grondeigenaren en bijbehorend kostenverhaal.

Beuningen-Noord/ Oeverwallengebied
Naast het structuurmodel Ewijk en daarmee de afronding van het Omgevingsprogramma 2.0 is er in 2022 ook al gewerkt aan het structuurmodel voor Beuningen-Noord / Oeverwallengebied. Het structuurmodel is in concept gereed gemaakt. Naar verwachting wordt er in 2024 vervolg aangegeven.

Anterieure overeenkomsten, kleinschalige ontwikkelingen
Hutgraaf 2
Op de locatie Hutgraaf II in Beuningen worden 22 (patio)woningen gerealiseerd. In 2022 is de anterieure overeenkomst gesloten. Daarnaast is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden en de omgevingsvergunning voor de bouw van de woningen aangevraagd. Naar verwachting kan in 2023 gestart worden met het bouwrijp maken van het terrein en daarmee de start van woningbouw.

Krommehoekstraat Beuningen
Voor het gebied tussen de Krommehoekstraat, Wilhelminalaan en de Augustuslaan is door de ontwikkelaar van het gebied een stedenbouwkundig plan gemaakt. In dit plan worden 50 woningen gerealiseerd, waarvan 18 woningen in de sociale huur en 9 woningen in de betaalbare koopsector vallen. Het plan is in 2022 geaccordeerd door het college, waarna een grondexploitatieovereenkomst is gesloten. Naar verwachting kunnen we in 2023 de bestemmingsplanprocedure doorlopen.

Kennedysingel 84
Begin 2022 is de anterieure overeenkomst gesloten. Daarnaast is het bestemmingsplan voorbereid en in procedure gebracht. Het bestemmingsplan wordt begin 2023 in de raad gebracht en zal daarna vervolg krijgen.

Overige projecten
De Linten Ewijk
In 2020 is het bestemmingsplan voor de verkoop voor één deellocatie vastgesteld. De deellocatie maakt de ontwikkeling van drie tot vier woningen mogelijk. De verkoop van de kavels hing af van de vaststelling van het Omgevingsprogramma 2.0 vanwege de ontsluitingsvariant. Op 22 november 2022 heeft de raad besloten te gaan voor de zuidelijke

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

ontsluitingsvariant. Hiermee kan deze deellocatie in 2023 op de markt worden gebracht. Vanuit het verleden wordt rekening gehouden met een potentiële opbrengst van € 1.300.000.

CPO D'ouwe jongensschool
2022 Stond in teken van afronding bestemmingsplan en bijkomende juridische procedure. Het bestemmingsplan is in januari 2023 onherroepelijk geworden. In 2023 wordt de kavel bouwrijp gemaakt en overgedragen aan het CPO. De eerste bouwwerkzaamheden zullen ook in 2023 plaats gaan vinden.

Huisartsenpraktijk Winssen
Huisartsenpraktijk Winssen stond in 2022 in teken van afronding bestemmingsplan en bijkomende juridische procedure. Het bestemmingsplan is in januari 2023 onherroepelijk geworden. In 2023 wordt de kavel bouwrijp gemaakt en overgedragen aan de huisartsenpraktijk Winssen.

Overige locaties en inbreidingslocaties
Naast bovengenoemde projecten zijn er ook diverse projecten in voorbereiding. Het gaat hier om ambtelijke/ advies kosten die gemaakt worden om te verkennen of initiatieven wenselijk zijn en nader uitgewerkt kunnen worden. Over deze initiatieven is nog geen collegebesluit genomen. Deze kosten worden vooraf ingeschat en gemonitord.
Plankosten/ voorschot van plankosten worden verhaald zodra er een collegebesluit ligt, en er een intentieovereenkomst/ dienstverleningsovereenkomst wordt gesloten met initiatiefnemers.

Portefeuille grondexploitaties

Portefeuille actieve grondexploitaties
Het totale resultaat van de portefeuille grondexploitaties is € 526.000 negatief op netto contante waarde per 1-1-2023. Ten opzicht van de actualisatie van de Jaarrekening 2021, waar de portefeuille grondexploitatie nog stond op € 385.000 positief is dit een verslechtering van € 911.000 op netto contante waarde.

De belangrijkste oorzaken van mutaties zijn:
- Afsluiten grondexploitatie 't Hof van Campe;
- Aanpassing parameters – in het bijzonder opbrengstenstijging – voor projecten met langere doorlooptijd (Hoge Woerd en Asdonck);
- Verwerken Woondeal 2.0 voor grondexploitatie Asdonck als gevolg vernietiging bestemmingsplan;
- Bijstelling kosten bouw- en woonrijp maken inclusief indexering conform GWW-index: 10%.

Bij consolidatie van de vier actieve grondexploitaties van de gemeente Beuningen resulteert dit in volgende opstelling:
Consolidatie (Supergrex)

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

MANAGEMENT RAPPORTAGE SUPERGREX

SUPERGREX	
Project	SUPERGREX
Variant	Basis
Status	Definitief
Berekeningsdatum	9-3-2023
Beheerder / auteur	-

INVESTERINGEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.3.a-b	Inbrengwaarde grond & opstal		4.223.689	3.931.039	292.650
6.2.3.c-d	Inbrengwaarde sloop grond & opstal		243.669	124.883	118.786
6.2.4.a	Onderzoeken		452.217	19.434	432.784
6.2.4.b	Saneren & grondwerken		1.436.043	165.948	1.270.095
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp		5.104.961	1.423.954	3.681.007
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp		5.379.266	311.031	5.068.235
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)		5.582.117	3.141.122	2.440.995
6.2.4.k	Tijdelijk beheer		55.000	-	55.000
6.2.4.l	Planschade		75.000	-	75.000
6.2.4.m	Niet compensabele BTW		-	-	-
6.2.4.d-f	Overige maatregelen		-	-	-
6.2.11.i	Bijdrage bovenwijks		776.026	776.026	-

Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

nvt 1	Overige kosten administratief		-	-	-
nvt 2	Overige kosten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		23.327.987	9.893.436	13.434.551

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Wonen I		17.834.910	1.928.961	15.905.948
6.2.7(2)	Wonen II		5.363.082	3.526.632	1.836.450
6.2.7(3)	Wonen III		812.885	812.885	-
6.2.7(4)	Bedrijven		551.940	551.940	-
6.2.7(5)	Kantoren		564.212	564.212	-
6.2.7(6)	Detailhandel		701.900	701.900	-
6.2.7(7)	Maatschappelijk		350.000	350.000	-
6.2.7(8)	Tijdelijke exploitatie		-	-	-
6.2.7(9)	Subsidie		50.112	50.112	-
6.2.7(10)	Overige bijdragen		393.495	393.495	-
nvt 3	Overige opbrengsten administratief		-	-	-
nvt 4	Overige opbrengsten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		26.622.535	8.880.137	17.742.398

Kasstroom

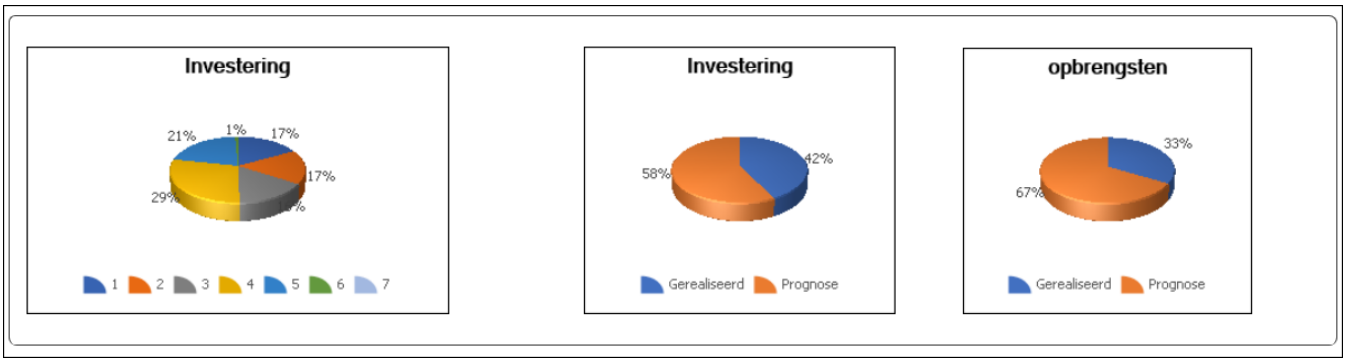
Saldo nominaal		3.294.548	1.013.299-	4.307.847
Index investeringen	2,61%	1.456.225	-	1.456.225
Index opbrengsten	1,38%	709.261	-	709.261
Totale kasstroom geindexeerd		2.547.584	1.013.299-	3.560.883

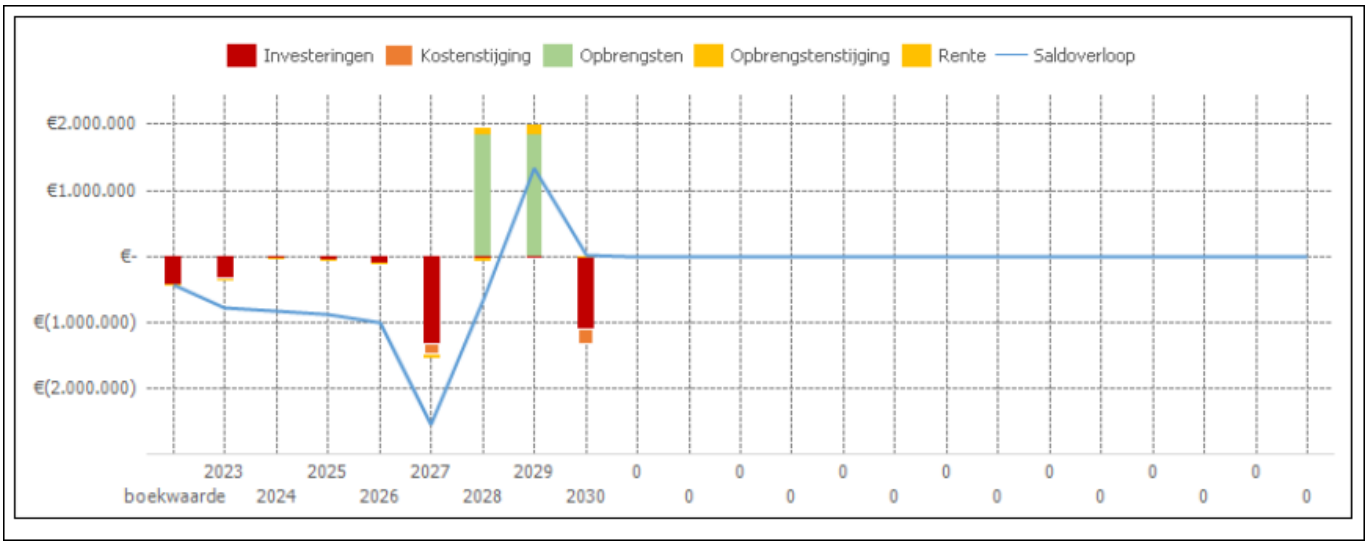
Rente en saldoverloop

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Rente			-3.077.396	2.421.118-	656.278-
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2023**	-3.434.417	**negatief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2030**	**-529.812**	**negatief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2023**	**-526.073**	**negatief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023





bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023



Resultaten

RESULTAAT (FACILITERENDE GRONDEXPLOITATIES) 2022 OMGEVINGSPROGRAMMA		
1. Winssen		
a Vooruit gefactureerd	-€ 26.884	
		-€ 26.884
2. Ewijk		
a. Aandeel gemeente, exploitatie	€ 183	
a Nog te verrekenen kosten	€ 37.476	
		€ 37.293
3. Beuningen		
a. Aandeel gemeente, exploitatie	€ 0	
a. Nog te verrekenen kosten	€ 17.004	
		€ 17.004
Balanspost "Overige nog te ontvangen bedragen"		**€ 27.413**
4. Algemene kosten		
a Winssen aandeel gemeente	-€ 54.239	
a Resultaat omgevingsprogramma woningbouw	-€ 118.995	
Exploitatie		**-€ 173.234**

RESULTAAT (FACILITERENDE GRONDEXPLOITATIES) 2022 KLEINSCHALIGE PROJECTEN		
1. Met anterieure overeenkomst		
a Vooruit gefactureerd	-€ 61.841	
b Nog te verrekenen kosten	€ 40.123	
		-€ 21.718
2. Zonder (anterieure) overeenkomst		
a. Nog te verrekenen opbrengsten	-€ 355.043	
a Nog te verrekenen kosten	€ 88.919	
		-€ 266.124
Balanspost "Overige nog te ontvangen bedragen"		**€ -287.842**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Portefeuille faciliterende grondexploitaties
De kosten die de gemeente maakt worden bij faciliterend grondbeleid verhaald op de private partijen. Er is dus geen sprake van een bouwgrond in exploitatie of een voorraad grond in bezit van de gemeente, maar van een vordering op een derde partij. Feitelijk schiet de gemeente kosten voor die op basis van een overeenkomst worden teruggevorderd bij een derde partij, dan wel op basis van het exploitatieplan mogelijk in de toekomst kunnen worden teruggevorderd van een derde partij.

De verschillende vorderingen worden allemaal verzameld op de balanspost 'overige nog te ontvangen bedragen'. Binnen deze balanspost worden de verschillende vorderingen gespecificeerd.
Het deel van de ontvangen baten dat hoger is dan de kosten die tot dat moment zijn gerealiseerd worden verzameld op de balanspost "overige vooruit ontvangen bedragen" Binnen deze balanspost worden de verschillende opbrengsten gespecificeerd.

Er wordt onderscheid gemaakt in faciliterende grondexploitatie voor de omgevingsprogramma en de kleinschalige projecten. De kleinschalige faciliterende projecten zijn op basis van een reeds gesloten overeenkomst en het ontbreken van een overeenkomst.

RESULTAAT (ACTIEVE GRONDEXPLOITATIES) 2022				
1. Stortingen				
a	Resultaatneming afgesloten complexen	N	€ 0	
b	BIE mutaties voorzieningen Den Elt	N	-€ 74.000	
				-€ 74.000
2. Onttrekkingen				
a	Resultaatneming complex Ecowieck	V	€ 98.000	
a	Resultaatneming complex 't Hof van Campe	N	-€ 898.000	
b	BIE vrijval voorziening 't Hof van Campe	V	€ 902.000	
				€ 102.000
	Balanspost "Voorraden"			**€ 28.000**
3. Algemene kosten				
a	Kosten Grondbedrijf	N	-€ 65.000	
	Exploitatie			**-€ 65.000**
				-€ 37.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Voor de algemene kosten omgevingsprogramma was in 2022 een bedrag begroot van € 173.000. Bovenstaande bedragen zijn verwerkt in het product “Bouwgrondexploitatie” in programma 9.

Potentiële opbrengsten jaarrekening 2022		Raming
a	t Hof van Campe (KH2) (resultaat 2022)	€ -
b	Ecowieck (KH3) (winstneming 2022)	€ 36.000
c	Hoge Woerd	€ 116.000
d	Den Elt	€ -
e	Asdonck	€ 20.000
f	Linten Ewijk	€ 1.300.000
		€ 1.472.000

VOORZIENINGEN TOTAAL (+=storting, nadeel / -=ontrekking, voordeel)			verwerking 2022	resteert 31-12-2022
Complexen		31-12-2021		
1	t Hof van Campe (KH2)	€ 902.000	-€ 902.000	€ 0
2	Ecowieck (KH3)			
3	Hoge Woerd			
4	Den Elt	€ 722.000	€ 74.000	€ 796.000
5	Asdonck			
	Totaal	€ 1.624.000	-€ 828.000	€ 796.000

VOORZIENINGEN OVERIG GRONDBEDRIJF		31-12-2021	verwerking 2022	resteert 31-12-2022
1	Afgesloten complexen	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Wet Open Overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (hierna: Woo) in werking getreden. Deze wet vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: Wob). Het doel van de Woo is om als overheid zoveel mogelijk transparantie te bieden aan de burger. In deze openbaarheidsparagraaf wordt toegelicht hoe de gemeente Beuningen werkt aan het waarmaken van deze transparantie naar haar inwoners.

De gemeente Beuningen heeft zich aangesloten bij een regionale projectgroep. Binnen deze projectgroep wordt gezamenlijk opgetrokken voor het implementeren van de Woo. Met name de actieve openbaarmakingsplicht brengt ingrijpende veranderingen met zich mee. De actieve openbaarmaking, dus het ambtshalve openbaar maken van stukken, treedt pas later in werking. Dit is mede afhankelijk van de ontwikkeling van PLOOI. PLOOI zou eerst een digitaal platform worden voor het publiceren van stukken, maar wordt nu waarschijnlijk een verwijsindex, zo werd eind 2022 bekendgemaakt. Hoe gemeenten actief openbaar moeten gaan maken en vanaf wanneer, is dan ook een groot vraagstuk.

Nu er nog zoveel onduidelijkheid heerst rondom de actieve openbaarmaking en de inwerkingtreding daarvan, is de ambitie van de gemeente Beuningen om tijdig te voldoen aan haar wettelijke verplichtingen. Als er teveel vooruit wordt gelopen op de wetgeving is de kans groot dat het later weer opnieuw moet. Zodra er meer duidelijkheid is omtrent de inwerkingtreding van de actieve openbaarmakingsplicht zal de projectgroep van Beuningen worden opgeschaald. Tot die tijd worden de ontwikkelingen in de gaten gehouden.

De passieve plicht, dus de veelal bekende informatieverzoeken, blijft grotendeels hetzelfde en trad 1 mei 2022 al direct in werking. Dit deel van de Woo heeft Beuningen al volledig geïmplementeerd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Jaarrekening

Overzicht baten en lasten

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Overzicht van baten en lasten (Programmaplan 2022) x € 1.000												
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)												
Omschrijving	Primaire lasten	Primaire baten	Begrote lasten na wijz.	Begrote baten na wijz.	Begroot Saldo na wijz.	Werkelijke lasten	Werkelijke baten	Werkelijk saldo	Verschil lasten	Verschil baten	Verschil saldo	
Werk en inkomen	-11.553	6.284	-12.951	5.753	-7.198	-13.364	6.199	-7.165	-413	446	33	
Jeugd	-9.674	20	-9.182	3	-9.179	-9.279	4	-9.275	-97	1	-97	
Maatschappelijke ondersteuning	-10.589	649	-11.250	911	-10.338	-11.396	1.147	-10.249	-147	236	89	
Welzijn en educatie	-6.300	701	-7.360	916	-6.444	-7.194	917	-6.277	167	1	168	
Omgeving	-10.935	7.392	-11.344	8.200	-3.143	-11.811	9.365	-2.446	-468	1.165	697	
Openbare orde en veiligheid	-1.939	30	-3.293	1.430	-1.863	-8.622	10.083	1.461	-5.329	8.653	3.324	
Bestuur/alg.ondersteuning PROGR PLAN	-5.589	2.901	-6.082	3.412	-2.670	-6.454	4.918	-1.536	-372	1.506	1.135	
Overige eigen middelen PROGR PLAN	-3.754	3.503	-6.219	5.450	-769	-8.904	8.215	-688	-2.685	2.765	81	
***TE REALISEREN PROGRAMMA'S*	-60.332	21.481	-67.681	26.075	-41.605	-77.024	40.848	-36.175	-9.343	14.773	5.430	
LOKALE HEFFINGEN	0	8.199	0	8.217	8.217	0	8.087	8.087	0	-130	-130	
ALGEMENE UITKERING	0	39.183	0	44.841	44.841	0	45.260	45.260	0	419	419	
DIVIDEND	-8	81	-8	81	73	-8	75	67	0	-6	-6	
FINANCIERING	15	0	15	0	15	-158	0	-158	-173	0	-173	
OV. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	-34	93	-34	43	9	-32	35	3	2	-8	-6	
*** ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN*	-27	47.556	-27	53.182	53.155	-199	53.457	53.259	-172	275	104	
OVERHEAD	-7.803	592	-8.523	581	-7.942	-8.811	725	-8.085	-288	145	-143	
VENNOOTSCHAPSBELASTING	0	0	0	0	0	20	0	20	20	0	20	
ONVOORZIEN	-75	0	-75	0	-75	0	0	0	75	0	75	
***** SALDO VAN BATEN EN LASTEN***	-68.238	69.629	-76.306	79.838	3.532	-86.013	95.031	9.018	-9.707	15.193	5.486	
MUTATIES RESERVES	-1.547	450	-1.885	1.691	-194	-2.411	2.723	313	-526	1.033	507	
Totaal	-69.784	70.079	-78.191	81.529	3.338	-88.424	97.755	9.331	-10.233	16.226	5.993	
***** REKENINGRESULTAAT***	*Positief*	**295**		*Positief*	**3.338**		*Positief*	**9.331**			*Positief*	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Rekening van baten en lasten

Totaal overzicht baten en lasten 2022	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Werk en inkomen	-5.268.892	-7.198.341	-7.165.041	33.300
Jeugd	-9.654.040	-9.178.500	-9.275.043	-96.543
Maatschappelijke ondersteuning	-9.939.691	-10.338.365	-10.249.433	88.932
Welzijn en educatie	-5.598.453	-6.444.425	-6.276.717	167.708
Omgeving	-3.542.621	-3.143.069	-2.445.670	697.399
Openbare orde en veiligheid	-1.908.584	-1.863.080	1.460.615	3.323.695
Bestuur/alg.ondersteuning PROGR PLAN	-2.688.000	-2.670.256	-1.535.534	1.134.722
Overige eigen middelen PROGR PLAN	-250.800	-769.262	-688.432	80.830
Totaal programma	**-38.851.081**	**-41.605.298**	**-36.175.255**	**5.430.043**
Dekking-Lokale heffingen	-8.199.000	8.217.000	8.087.199	-129.801
Dekking-Algemene Uitkering	-39.183.000	44.841.000	45.259.622	418.622
Dekking-Dividend	-73.000	73.000	67.007	-5.993
Dekking-Financiering	-14.826	14.826	-158.288	-173.114
Dekking-Ov.algemene dekkingsmiddelen	-59.000	9.000	3.179	-5.821
Overhead	7.211.500	-7.942.122	-8.085.471	-143.349
Vennootschapsbelasting	0	0	20.314	20.314
Onvoorzien	75.000	-75.000	0	75.000
Mutaties reserves	1.096.636	-194.361	312.694	507.055
Saldo rekeningresultaat	**294.609**	**3.338.045**	**9.331.002**	**5.992.957**

Werk en inkomen, toelichting per product

Werk en inkomen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	-75.000	-75.000	-89.091	-14.091
Inkomensvoorzieningen	-317.000	-1.493.000	-1.677.269	-184.269
Participatiewet (PW)	348.444	-207.259	-138.055	69.204
Sociale recherche (IBO)	-75.336	-76.023	-76.023	1
Sociale werkvoorziening (MGR)	-2.711.000	-2.739.000	-2.672.336	66.664
Gemeentelijk minimabeleid	-865.000	-885.000	-960.513	-75.513
Schuldhulpverlening	-191.000	-204.000	-181.667	22.333
Kwijtschelding lokale belastingen	-145.000	-146.059	-121.254	24.805
Reïntegratie/participatievoorzieningen	-1.238.000	-1.373.000	-1.248.835	124.165
Gerealiseerd resultaat	**-5.268.892**	**-7.198.341**	**-7.165.041**	**33.300**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-155.000	-155.000	-142.816	12.184
Baten	80.000	80.000	53.725	-26.275
Saldo van baten en lasten	**-75.000**	**-75.000**	**-89.091**	**-14.091**

Inkomensvoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-317.000	-1.493.000	-2.069.037	-576.037
Baten			391.768	391.768
Saldo van baten en lasten	**-317.000**	**-1.493.000**	**-1.677.269**	**-184.269**

Product	Afwijking
Inkomensvoorzieningen	-184.269

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Energietoeslag
Om burgers met lage- en middeninkomens snel te ondersteunen bij de stijging van de energieprijzen heeft het ministerie van SZW de energietoeslag ontwikkeld. Gemeenten voeren die regeling uit. Veel burgers die voldoen aan de voorwaarden hebben gebruik gemaakt van de regeling en daarmee zijn de kosten hoger uitgevallen dan de gelden die het ministerie beschikbaar heeft gesteld. Het is nog onduidelijk of de gemeente hiervoor gecompenseerd zal worden.

- SPUK-regeling "Aanpak energiearmoede"
In 2022 heeft onze gemeente een specifieke uitkering (SPUK) ontvangen waarmee kwetsbare huishoudens in huur- en koopwoningen ondersteund kunnen worden bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen. Aanleiding vormde de sterk gestegen energielasten. De regeling loopt over meerdere jaren.

Participatiewet (PW)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.821.000	-5.844.829	-5.788.575	56.254
Baten	6.169.444	5.637.570	5.650.521	12.951
Saldo van baten en lasten	**348.444**	**-207.259**	**-138.055**	**69.204**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Participatiewet (PW)	69.204
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Het nieuwe invorderingsbeleid dat uw raad in 2021 heeft vastgesteld, heeft ervoor gezorgd de stand van de openstaande vorderingen aanzienlijk te verlagen. Verder zien we in 2022 een toename in ontvangsten WWB en Participatiewet vooral door de grootte van enkele (terug)vorderingen niet in het aantal (terug)vorderingen. - Gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek Eind 2021 is een voorschot ontvangen voor komende uitvoeringskosten voor gemeenten om gedupeerden van de toeslagenaffaire te kunnen ondersteunen cq. helpen. De besteding zal plaatsvinden tot en met 2025. De verantwoording vindt plaats via de SiSa afrekening. Het budget van € 7.854 is al opgenomen in de reserve budgetoverheveling.	

Sociale recherche (IBO)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-75.336	-76.023	-76.023	1
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-75.336**	**-76.023**	**-76.023**	**1**

Sociale werkvoorziening (MGR)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.711.000	-2.739.000	-2.672.336	66.664
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-2.711.000**	**-2.739.000**	**-2.672.336**	**66.664**

Product	Afwijking
Sociale werkvoorziening (MGR)	66.664
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - In 2022 is nog een positieve afrekening over 2021 ontvangen van de MGR inzake de gemeenteleijke bijdrage ten behoeve van de Wet Sociale Werkvoorziening.	

Gemeentelijk minimabeleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-900.000	-920.000	-1.063.237	-143.237
Baten	35.000	35.000	102.725	67.725
Saldo van baten en lasten	**-865.000**	**-885.000**	**-960.513**	**-75.513**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Gemeentelijk minimabeleid	-75.513
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Met name de kosten van bewindvoering en incidentele verstrekkingen in de vorm van leenbijstand zijn toegenomen. Het gaat dan bijvoorbeeld om woon- / inrichtingskosten ten behoeve van statushouders. Aangezien we bij leenbijstand ook een gedeelte van de verstrekte bijstand terugvorderen zijn ook de ontvangsten bijzondere bijstand toegenomen.	

Schuldhulpverlening	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-191.000	-204.000	-181.667	22.333
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-191.000**	**-204.000**	**-181.667**	**22.333**

Kwijtschelding lokale belastingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-145.000	-146.059	-121.254	24.805
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-145.000**	**-146.059**	**-121.254**	**24.805**

Reïntegratie/participatievoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.238.000	-1.373.000	-1.248.835	124.165
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-1.238.000**	**-1.373.000**	**-1.248.835**	**124.165**

Product	Afwijking
Reïntegratie/participatievoorzieningen	124.165
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Van de MGR hebben we een afrekening ontvangen met betrekking tot het resultaat van de gemeentelijke bijdrage 2021 m.b.t. daadwerkelijk verstrekte loonkostensubsidies, kosten Participatiewet en Op Weg naar werk. Ook in 2022 heeft de MGR minder loonkostensubsidies verstrekt aan bedrijven dan vooraf was begroot en dat levert de gemeente een voordeel op over 2022.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Jeugd, toelichting per product

Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Peuteropvang	-279.000	-247.000	-243.474	3.526
Kinderopvang	-157.000	-179.500	-223.553	-44.053
Individuele voorzieningen Jeugd	-5.261.014	-5.233.000	-5.008.921	224.079
Individuele voorz. Jeugd Intensief	-3.252.026	-2.804.000	-3.078.147	-274.147
Jeugdgezondheidszorg	-705.000	-715.000	-720.949	-5.949
Gerealiseerd resultaat	**-9.654.040**	**-9.178.500**	**-9.275.043**	**-96.543**

Peuteropvang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-296.000	-247.000	-243.474	3.526
Baten	17.000			
Saldo van baten en lasten	**-279.000**	**-247.000**	**-243.474**	**3.526**

Kinderopvang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-160.000	-182.500	-227.197	-44.697
Baten	3.000	3.000	3.644	644
Saldo van baten en lasten	**-157.000**	**-179.500**	**-223.553**	**-44.053**

Product	Afwijking
Kinderopvang	-44.053

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Sociaal Medische Indicatie
Er zijn meer gezinnen die gebruik maken van de Sociaal Medische Indicatie (hierna: SMI). Met een SMI kunnen gemeenten gezinnen (tijdelijk) ontlasten door een tegemoetkoming in de kosten van kinderopvang te bieden. De doelgroep van SMI bestaat uit gezinnen met kinderen tot en met 12 jaar waarvan de ouders geen recht hebben op kinderopvangtoeslag, omdat de ouders niet (allebei) werken en die vanwege een sociale of medische situatie ook niet instaat zijn om voor hun kinderen te zorgen. De toename in de kosten is ook te verklaren doordat verschillende gastouders en kinderdagverblijven hun uurtarieven hebben verhoogd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Individuele voorzieningen Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.261.014	-5.233.000	-5.008.921	224.079
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-5.261.014**	**-5.233.000**	**-5.008.921**	**224.079**

Product	Afwijking
Individuele voorzieningen Jeugd	224.079

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Basis en specialistische GGZ 121.900
De capaciteit in de jeugd GGZ staat onder druk vanwege o.a. wachtlijsten en personeelstekorten. Ondersteuning is daardoor vaak later van start gegaan. De kosten komen dan ook later ten laste van het budget van de gemeente. Dit heeft in 2022 incidenteel gezorgd voor lagere kosten dan begroot bij de jeugd GGZ. In de praktijk wordt gesignaleerd dat er daardoor ander maatwerk/passende hulp geboden is. Dit zien wij bijvoorbeeld terug in een toename in het aantal verwijzingen jeugdhulp met verblijf (zie product Individuele voorzieningen Jeugd intensief).

- POH ggz
De werving voor de praktijkondersteuner jeugd is pas gestart in het najaar 2022. Omdat de praktijkondersteuner jeugd pas kan starten in 2023, zijn in 2022 geen kosten gemaakt.

Individuele voorz. Jeugd Intensief	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-3.252.026	-2.804.000	-3.078.147	-274.147
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-3.252.026**	**-2.804.000**	**-3.078.147**	**-274.147**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Individuele voorz. Jeugd Intensief	-274.147

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Jeugd met Verblijf
Er is sprake van een overschrijding binnen de jeugdhulp met verblijf. De capaciteit in de jeugdzorgsector staat onder druk vanwege wachtlijsten en personeelstekorten. In de praktijk wordt gesignaleerd dat er daardoor ander maatwerk/passende hulp geboden wordt, dit zagen wij bijvoorbeeld terug in de toename in de 2e helft van het jaar van het aantal verwijzingen jeugdhulp met verblijf.

- Landelijk Transitie Arrangement (LTA)
LTA trajecten zijn over het algemeen intensieve hoogspecialistische trajecten. Dit betekent dat één traject al veel impact kan hebben op het budget. In de 2e helft van het jaar zagen we dat meer intensieve ondersteuning is geleverd ten opzichte wat we oorspronkelijk geraamd hadden.

Jeugdgezondheidszorg	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-705.000	-715.000	-720.949	-5.949
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-705.000**	**-715.000**	**-720.949**	**-5.949**

Maatschappelijke ondersteuning, toelichting per product

Maatschappelijke ondersteuning	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Wet inburgering	-187.114	-189.114	-156.636	32.478
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-1.397.110	-1.550.900	-1.660.163	-109.263
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-3.955.221	-4.145.396	-4.279.856	-134.460
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	-149.000	-188.761	-75.886	112.875
Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	150.000	168.000	175.609	7.609
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	-2.334.910	-2.323.755	-2.099.738	224.017
Vrm.Brede School Beuningen(Koningstr.5K)	-77.000	-77.000	-77.025	-25
MFA Ewijk	-671.000	-589.862	-593.208	-3.346
MFA Weurt	-279.500	-271.811	-253.653	18.158
Organisatie toegang	-621.106	-581.106	-575.445	5.661
PGB Wmo	-21.150	-24.150	-26.200	-2.050
Openbare gezondheidszorg	-396.580	-564.510	-627.233	-62.723
Gerealiseerd resultaat	**-9.939.691**	**-10.338.365**	**-10.249.433**	**88.932**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Wet inburgering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-187.114	-375.614	-345.729	29.885
Baten		186.500	189.093	2.593
Saldo van baten en lasten	**-187.114**	**-189.114**	**-156.636**	**32.478**

Product	Afwijking
Wet inburgering	32.478

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Casusregisseur uitgaven vluchtelingenwerk
De inzet van de casusregisseur/klantmanager inburgering is tot 1 oktober jl. uitgevoerd door Vluchtelingenwerk, maar was voor het hele jaar begroot. Vanaf 1 oktober is de casusregisseur in dienst van de gemeente en zijn de kosten opgenomen in de bedrijfsvoeringsbegroting.

- Pilot Zelfredzaamheidsroute
In 2020 en 2021 heeft onze gemeente samen met 3 andere gemeenten een pilot uitgevoerd voor de "Zelfredzaamheidsroute" van de Wet inburgering 2021. De hiervoor ontvangen decentrale uitkering is niet geheel benut en het restantbudget is verdeeld naar rato over de deelnemende gemeenten.

- Leerroutes inburgering
De baten betreft een specifieke uitkering op grond van de Wet inburgering 2021. De ontvangen gelden worden over meerdere jaren verdeeld ingezet ten behoeve van verplichte onderdelen van de inburgering en maatschappelijke begeleiding voor inburgeraars die onder de Wet inburgering 2021 vallen. Het gaat bijvoorbeeld om maatschappelijke begeleiding door Vluchtelingenwerk en participatieverklaringstrajecten.

Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.397.110	-1.550.900	-1.660.163	-109.263
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-1.397.110**	**-1.550.900**	**-1.660.163**	**-109.263**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-109.263
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - De kosten voor vervoersvoorzieningen, woonvoorzieningen en rolstoelvoorzieningen die op basis van de Wmo verstrekt worden, fluctueren jaarlijks en zijn grotendeels afhankelijk van het aantal verstrekte voorzieningen. De grootste afwijking wordt veroorzaakt voor kosten woonvoorziening. Door de gespannen situatie op de woningmarkt blijven inwoners langer in hun huidige woning en zijn meer woonvoorzieningen nodig. Kleinere afwijkingen zijn zichtbaar bij vervoers- en rolstoelvoorzieningen. Dit is mede het gevolg van de vergrijzing en een indexering op hulpmiddelen.	

Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-3.955.221	-4.145.396	-4.279.856	-134.460
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-3.955.221**	**-4.145.396**	**-4.279.856**	**-134.460**

Product	Afwijking
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-134.460
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Zorg in Natura Zoals afgelopen jaren al het geval was, zijn de kosten voor hulp bij het huishouden in 2022 verder toegenomen en dat leidt tot een overschrijding. Dit is met name het gevolg van een toename in het aantal cliënten. De oorzaak van de toename in het aantal cliënten ligt vooral in de vergrijzing, het langer thuis blijven wonen van mensen en in het abonnementstarief. - Specialistische Begeleiding. De kosten voor specialistische begeleiding hangen af van het aantal cliënten en de intensiteit van de ondersteuningsbehoefte. Het aantal cliënten is in 2022 licht toegenomen en het aantal geleverde uren laat eveneens een stijgende lijn zien. Dit verklaart samen met de stijging in tarieven de overschrijding ten opzichte van de oorspronkelijke raming.	

Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-149.000	-207.508	-144.633	62.875
Baten		18.747	68.747	50.000
Saldo van baten en lasten	**-149.000**	**-188.761**	**-75.886**	**112.875**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	112.875

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Kamers met Aandacht
De pilot Kamers met Aandacht loopt in 2023 nog door. Het restant van de incidentele middelen bedraagt € 18.230.

- Inzet Ervaringsdeskundigheid
Eind 2022 is een handreiking voor inzet ervaringsdeskundigheid regionaal ontwikkeld. De middelen die vanaf 2022 zijn overgeheveld naar 2021 zijn niet ingezet. Het budget afgerond € 29.000 valt incidenteel vrij in de algemene middelen.

- Versterking lokale inzet voor mensen met een psychische kwetsbaarheid
Vanuit de centrumgemeente Nijmegen zijn incidentele middelen ontvangen (€ 18.747) ten behoeve van de versterking van de lokale inzet voor mensen met een psychische kwetsbaarheid vooruitlopend op de doordecentralisatie welke in 2023 zullen worden ingezet.

- Solidariteitsbijdrage maatschappelijke opvang
In 2022 is de solidariteitsbijdrage voor de maatschappelijke opvang in de regio Rijk Van Nijmegen komen te vervallen. Het restantbedrag, afgerond € 22.000, levert een incidenteel voordeel op.

- Beschermd wonen
Het invoerinsbudget Beschermd Wonen is beschikbaar gesteld i.v.m. de doordentralisatie beschermd wonen. Deze is uitgesteld tot 1 januari 2024. Er is een begin gemaakt om de ambulantisering van de GGZ lokaal te verankeren, het restant ad € 17.854 zal in 2023 worden uitgegeven.

Voorgesteld wordt om een budget van € 54.831 over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	150.000	168.000	175.609	7.609
Saldo van baten en lasten	**150.000**	**168.000**	**175.609**	**7.609**

Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.334.910	-2.323.755	-2.274.289	49.466
Baten			174.551	174.551
Saldo van baten en lasten	**-2.334.910**	**-2.323.755**	**-2.099.738**	**224.017**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	224.017

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Collectief vraagafhankelijk vervoer
In 2022 zagen we dat er minder met Avan is gereisd dan oorspronkelijk was geraamd. Dit is nog te beschouwen als een effect van de coronacrisis. Het aantal gereisde kilometers in 2022 is wel hoger dan over 2021. Het voordeel bedraagt afgerond € 148.000.

- Gemeenschapsvoorzieningen Beuningen
Dit betreft een eenmalige subsidie van de provincie voor verduurzaming dorpshuizen. De subsidie is ontvangen, de plannen worden uitgevoerd tot in 2023. Indien de werkelijke kosten in 2023 lager uitvallen dan de verstrekte subsidie zal de subsidie verder ingezet worden om de gevolgen van Covid-19 bij de dorpshuizen te verzachten. De subsidie (€ 14.739) is al opgenomen in de reserve budgetoverheveling.

- Participatiecoach
Ten behoeve van de inzet van de participatiecoach is incidenteel voor 2021 € 25.000 en 2022 € 35.000 begroot. Het heeft echter even geduurd voordat we de vacature van de participatiecoach hebben kunnen invullen. Aan het eind van het jaar is dit alsnog gelukt. De kosten (€ 60.000) zullen daarom pas in 2023 gemaakt worden.

- SPUK versterking clientondersteuning
het betreft een specifieke uitkering toegekend vanuit het Rijk voor activiteiten ten behoeve van het lokaal versterken van de functie van cliëntondersteuning. In 2022 zijn nog geen kosten gemaakt, maar de middelen (€ 50.000) mogen besteed worden tot 30 juni 2024.

- Winterfonds 22/23 Provincie Gelderland
Aan het einde van 2022 ontvingen we van de provincies middelen (€ 124.551) met betrekking tot het Gelders winterfonds. Het Gelders winterfonds is ingesteld om maatschappelijke-, publieke- en sportvoorzieningen en dat deel van het Gelders bedrijfsleven, in het bijzonder het MKB, dat door de sterk gestegen energieprijzen in de problemen dreigt te geraken, bij te staan. Vanwege het late tijdstip van ontvangst zijn in 2022 geen kosten gemaakt.

Vrm.Brede School Beuningen(Koningstr.5K)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-77.000	-77.000	-77.025	-25
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-77.000**	**-77.000**	**-77.025**	**-25**

MFA Ewijk	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-968.000	-976.862	-995.968	-19.106
Baten	297.000	387.000	402.761	15.761
Saldo van baten en lasten	**-671.000**	**-589.862**	**-593.208**	**-3.346**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

MFA Weurt	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-380.500	-372.811	-370.156	2.655
Baten	101.000	101.000	116.504	15.504
Saldo van baten en lasten	**-279.500**	**-271.811**	**-253.653**	**18.158**

Organisatie toegang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-721.106	-581.106	-575.445	5.661
Baten	100.000			
Saldo van baten en lasten	**-621.106**	**-581.106**	**-575.445**	**5.661**

PGB Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-21.150	-24.150	-26.200	-2.050
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-21.150**	**-24.150**	**-26.200**	**-2.050**

Openbare gezondheidszorg	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-397.580	-614.500	-646.895	-32.395
Baten	1.000	49.990	19.662	-30.328
Saldo van baten en lasten	**-396.580**	**-564.510**	**-627.233**	**-62.723**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Openbare gezondheidszorg	-62.723

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Uitgaven coronavirus
De afwijking wordt mede veroorzaakt door uitgaven die te relateren zijn aan het coronavirus. Binnen het product openbare gezondheidszorg is namelijk het budget "uitgaven Coronavirus" ondergebracht. Bij de Herfstnota 2022 is het budget geraamd tot ongeveer € 86.000. Uiteindelijk zijn in 2022 voor afgerond € 156.000 aan kosten op dit budget verantwoord. Nadeel € 70.000.

- Gezond in de Stad
De begrote baten van Gezond in de Stad zijn gerealiseerd onder programma 7 bij de algemene uitkering en levert hier een nadeel op van € 28.000. Twee projecten vanuit Kansrijke Start (onderdeel van Gezond in de Stad) lopen nog door in 2023. Het betreft de baby- ouder groep (oftewel centering parenting), betreft een 2-jarige pilot in 2022 en 2023 en het Oudercafé. Om die reden zijn niet de volledige middelen besteed. Voorgesteld wordt om het restant van € 16.130 over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

- Wet verplichte GGZ
We hebben nog een voordelige eindafrekening ontvangen van de GGD over 2021 van afgerond € 18.000.

Welzijn en educatie, toelichting per product

Welzijn en educatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Huisvesting onderwijs	-523.000	-1.148.000	-1.231.611	-83.611
Lokaal onderwijsbeleid	-475.730	-511.278	-489.285	21.993
Bibliotheek	-498.000	-498.000	-495.474	2.526
Muziekonderwijs	-82.000	-92.000	-77.346	14.654
(Overige) kunstzinnige vorming	-48.000	-34.000	-32.576	1.424
Zwembad	-125.000	-126.386	-129.258	-2.872
Sportaccommodaties	-826.941	-861.125	-865.204	-4.079
Bevordering sportdeelname	-234.416	-289.132	-227.790	61.342
Kunstbeoefening en-bevordering	-49.266	-121.800	-93.020	28.780
Erfgoed/archeologie	-31.000	-31.000	-31.016	-16
Natuurbescherming	-8.000	-13.000	-9.715	3.285
Openbaar groen/park/plantsoen	-2.326.100	-2.294.104	-2.123.856	170.248
Toerisme	-69.000	-69.000	-72.471	-3.471
Evenementen	-157.000	-210.600	-254.019	-43.419
Speelvoorzieningen	-112.600	-112.600	-110.597	2.003
Media	-18.000	-18.000	-17.571	429
Begraafplaatsen	-65.400	-65.400	-53.534	11.866
Baten begraafplaatsen	51.000	51.000	37.625	-13.375
Gerealiseerd resultaat	**-5.598.453**	**-6.444.425**	**-6.276.717**	**167.708**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Onderwijsondersteuning	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten				
Saldo van baten en lasten				

Huisvesting onderwijs	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-596.000	-1.247.000	-1.328.725	-81.725
Baten	73.000	99.000	97.115	-1.885
Saldo van baten en lasten	**-523.000**	**-1.148.000**	**-1.231.611**	**-83.611**

Product	Afwijking
Huisvesting onderwijs	-83.611
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Tijdelijke huisvesting Dromedaris Voor de kosten van tijdelijke huisvesting van de Dromedaris, gedurende de nieuwbouw periode, zijn voor de jaren 2022 en 2023 eenzelfde bedrag geraamd. In het jaar 2022 zijn, als gevolg van eenmalige plaatsingskosten hiervoor meer kosten gemaakt dan geraamd.	

Lokaal onderwijsbeleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-763.000	-957.507	-960.791	-3.284
Baten	287.270	446.229	471.506	25.277
Saldo van baten en lasten	**-475.730**	**-511.278**	**-489.285**	**21.993**

Bibliotheek	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-498.000	-498.000	-495.474	2.526
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-498.000**	**-498.000**	**-495.474**	**2.526**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Muziekonderwijs	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-82.000	-92.000	-77.346	14.654
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-82.000**	**-92.000**	**-77.346**	**14.654**

(Overige) kunstzinnige vorming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-49.000	-35.000	-32.576	2.424
Baten	1.000	1.000		-1.000
Saldo van baten en lasten	**-48.000**	**-34.000**	**-32.576**	**1.424**

Zwembad	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-333.000	-334.386	-350.958	-16.572
Baten	208.000	208.000	221.700	13.700
Saldo van baten en lasten	**-125.000**	**-126.386**	**-129.258**	**-2.872**

Sportaccommodaties	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-879.941	-914.125	-892.660	21.465
Baten	53.000	53.000	27.456	-25.544
Saldo van baten en lasten	**-826.941**	**-861.125**	**-865.204**	**-4.079**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Sportaccommodaties	25.776
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Bij de Perspectiefnota 2022 heeft de gemeenteraad een bedrag van € 30.000,- beschikbaar gesteld voor onderzoek en de aanbesteding van een pumptrack. Er zijn in 2022 nog geen kosten gemaakt voor dit onderzoek. Voorgesteld wordt om het restant van € 30.000,- over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling. - De overige verschillen bedragen nadelig € 4.224	
Sportaccommodaties	-29.855
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - In 2022 heeft de afrekening plaatsgevonden van de SPUK SPORT uitkering over 2021. Per saldo is een bedrag van € 29.855,- minder besteed en dit bedrag is terugbetaald.	

Bevordering sportdeelname	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-234.416	-326.848	-275.754	51.094
Baten		37.716	47.964	10.248
Saldo van baten en lasten	**-234.416**	**-289.132**	**-227.790**	**61.342**

Product	Afwijking
Bevordering sportdeelname	61.342
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Sportakkoord De middelen van het sportakkoord zijn niet volledig besteed in 2022. De besteding wordt via de SiSa verantwoord. We hebben goedkeuring van het Ministerie om de resterende middelen in te zetten in 2023. Voorgesteld wordt om het restant van € 33.480,- over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling. - Subsidies In 2022 zijn er minder subsidies voor sport aangevraagd dan geraamd.	

Kunstbeoefening en-bevordering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-49.266	-121.800	-93.020	28.780
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-49.266**	**-121.800**	**-93.020**	**28.780**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Kunstbeoefening en-bevordering	28.780
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product - Vervanging vernield kunstwerk Voor de vervanging van een vernield kunstwerk in de Balmerd is in de Perspectiefnota een budget opgenomen van € 20.000,-. Het kunstwerk is nog in de ontwerpfase en zal in 2023 worden gerealisseerd. Voorgesteld wordt om het budget van € 20.000,- over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.	

Erfgoed/archeologie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-31.000	-31.000	-32.488	-1.488
Baten			1.473	1.473
Saldo van baten en lasten	**-31.000**	**-31.000**	**-31.016**	**-16**

Natuurbescherming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-13.000	-9.715	3.285
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-8.000**	**-13.000**	**-9.715**	**3.285**

Openbaar groen/park/plantsoen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.328.100	-2.296.104	-2.127.404	168.700
Baten	2.000	2.000	3.548	1.548
Saldo van baten en lasten	**-2.326.100**	**-2.294.104**	**-2.123.856**	**170.248**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Openbaar groen/park/plantsoen	170.248

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Het grootste voordelige resultaat op dit product zit in voordeel van € 134.000 op de voorbereidingsbudgetten voor project revitalisering Vording 2020-2022. Hiervan is een bedrag van € 60.000 (budgetoverheveling) voor verdere uitvoering en zal vervolgens 2023 de verdere groenaanleg plaatsvinden.

Het totaal van de uitgaven groenbestekken RAW en OMOP bleef in 2022, inclusief de bij de herfstnota geraamde prijsindex over 2022, € 31.000 binnen de geraamde budgetten.

Toerisme	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-78.000	-78.000	-81.221	-3.221
Baten	9.000	9.000	8.750	-250
Saldo van baten en lasten	**-69.000**	**-69.000**	**-72.471**	**-3.471**

Evenementen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-174.000	-219.600	-254.019	-34.419
Baten	17.000	9.000		-9.000
Saldo van baten en lasten	**-157.000**	**-210.600**	**-254.019**	**-43.419**

Product	Afwijking
Evenementen	-43.419

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Doorkomst Vierdaagse
De route van de Nijmeegse Vierdaagse door de gemeente Beuningen is dit jaar gewijzigd. Voor deze routewijziging zijn er wegaanpassingen bij de Pastoor v.d. Marckstraat in Weurt uitgevoerd. De kosten van deze aanpassingen komen ten laste van dit budget.

Speelvoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-112.600	-112.600	-110.597	2.003
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-112.600**	**-112.600**	**-110.597**	**2.003**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Media	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-18.000	-18.000	-17.571	429
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-18.000**	**-18.000**	**-17.571**	**429**

Begraafplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-65.400	-65.400	-53.534	11.866
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-65.400**	**-65.400**	**-53.534**	**11.866**

Baten begraafplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	51.000	51.000	37.625	-13.375
Saldo van baten en lasten	**51.000**	**51.000**	**37.625**	**-13.375**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Omgeving, toelichting per product

Omgeving	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Beheer en onderhoud wegen	-2.059.000	-1.964.000	-2.025.249	-61.249
Verkeersmaatregelen	-357.500	-446.022	-293.911	152.111
Wegbermen en bermsloten	-149.000	-149.000	-103.418	45.582
Straatreiniging	-25.000	-25.000	-22.817	2.183
Beheer infrastructurele kunstwerken	-48.000	-48.000	-49.800	-1.800
Openbare verlichting	-333.000	-296.075	-337.780	-41.705
Gladheidsbestrijding	-114.400	-114.400	-92.597	21.803
Werken voor derden aan wegen	66.000	66.000	30.415	-35.585
Watergangen, afwateringen	-138.000	-178.255	-139.228	39.027
Afval	566.784	629.438	-177.355	-806.793
Riolering	831.617	827.037	747.934	-79.103
Milieubeheer/-beleid	-90.000	-90.000	-90.000	
Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	-172.846	-264.666	-195.708	68.958
Maatregelen milieubescherming	-135.500	-174.135	-100.627	73.508
Bestemmingsplannen	-662.000	-497.691	-250.494	247.197
Woningbouw vernieuwing	-137.000	-138.000	-131.992	6.008
Monumenten	-125.500	-125.500	-86.707	38.793
Wabo	-486.276	-237.975	704.524	942.499
Geo-informatie	-230.000	-230.000	-215.997	14.003
Diverse gronden	296.000	360.175	410.339	50.164
Vastgoedbeheer	-40.000	-47.000	-25.201	21.799
Gerealiseerd resultaat	**-3.542.621**	**-3.143.069**	**-2.445.670**	**697.399**

Beheer en onderhoud wegen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.059.000	-1.964.000	-2.025.249	-61.249
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-2.059.000**	**-1.964.000**	**-2.025.249**	**-61.249**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Beheer en onderhoud wegen	-61.249

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

-Zowel het (klein) asfaltonderhoud als het elementenonderhoud (herstraten) wordt uitgevoerd middels een bestek voor de periodes 2022-2026. Uitgaven per jaar komen ten laste van de exploitatie en kunnen fluctueren en afwijken van de "vaste" structurele bedragen welke hiervoor in de meerjarenbegrotingen zijn opgenomen. Voor 2022 overstegen deze de budgetten met € 140.000.
-In 2022 heeft de afrekening elementenonderhoud bestek 2018-2020 plaatsgevonden. Dit resulteert in een nabetaling van € 48.000.
-Daarentegen laten de overige posten (overig regulier onderhoud, inspecties, onderzoeken, mutaties beheerplan, vaste lasten) een aanzienlijk voordeel zien van € 126.751

Verkeersmaatregelen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-357.500	-446.022	-424.077	21.945
Baten			130.165	130.165
Saldo van baten en lasten	**-357.500**	**-446.022**	**-293.911**	**152.111**

Product	Afwijking
Verkeersmaatregelen	152.111

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen (SPV):
De SPUK regeling SPV 2020-2021 is in 2022 geheel uitgevoerd en wordt afgerekend. Het betreft infrastructurele aanpassingen teneinde de verkeersveiligheid te bevorderen. Het beschikbare bedrag uit de reserve budgetoverheveling is op dit product geraamd (€ 88.000). De betaalde kosten zijn echter ook op andere onderdelen verantwoord. Om die reden laat dit product hier een (administratief) voordeel zien van € 45.000

- Overige verkeersmaatregelen:
Een aantal geraamde verkeersmaatregelen zijn niet (geheel) uitgevoerd in 2022 maar inmiddels in 2023 opgestart. Dit zijn met name de onderdelen markeringen, veiligheidsonderzoek en fietsbeleidsplan. Dit leverde een incidenteel voordeel op voor 2022 van € 50.000. Dit is inclusief een eenmalig budget van € 20.000 voor onderzoekskosten fietspad Goudwerf. Voorgesteld wordt om het restant van € 20.000 over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

- Verkeers- en vervoersbeleid:
De geraamde eenmalige bijdrage (€ 18.000) uit 2021 voor actualisering verkeers- en vervoersbeleid schuift ook door naar 2023.

- Overigen:
Overige afwijkingen (< dan € 25.000) gesaldeerd voordelig € 39.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Wegbermen en bermsloten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-149.000	-149.000	-103.418	45.582
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-149.000**	**-149.000**	**-103.418**	**45.582**

Product	Afwijking
Wegbermen en bermsloten	45.582
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Zowel voor het reguliere onderhoud als voor de bestrijding van overlast (calamiteiten) was in 2022 aanzienlijk minder nodig. Deze posten zitten volledig begrepen in de rioolheffing en dit voordeel vloeit dan ook volledig in de voorziening riolering.	

Straatreiniging	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-25.000	-25.000	-22.817	2.183
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-25.000**	**-25.000**	**-22.817**	**2.183**

Beheer infrastructurele kunstwerken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-48.000	-48.000	-49.800	-1.800
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-48.000**	**-48.000**	**-49.800**	**-1.800**

Openbare verlichting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-333.000	-296.075	-337.780	-41.705
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-333.000**	**-296.075**	**-337.780**	**-41.705**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Openbare verlichting	-41.705
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Belangrijkste verschil betreft de hogere energiekosten voor de openbare verlichting.	

Gladheidsbestrijding	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-114.400	-114.400	-92.597	21.803
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-114.400**	**-114.400**	**-92.597**	**21.803**

Werken voor derden aan wegen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-6.000	-6.000	-16.595	-10.595
Baten	72.000	72.000	47.010	-24.990
Saldo van baten en lasten	**66.000**	**66.000**	**30.415**	**-35.585**

Product	Afwijking
Werken voor derden aan wegen	-35.585
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -De inkomsten van de degeneratiekosten/legeskosten verschillen ieder jaar en zijn slechts globaal vooraf te ramen. De bijdrage van de diverse telecombedrijven viel in 2022 aanzienlijk lager uit.	

Watergangen, afwateringen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-138.000	-178.255	-139.228	39.027
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-138.000**	**-178.255**	**-139.228**	**39.027**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Watergangen, afwateringen	39.027

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Via de reserve budgetoverheveling is uit voorgaande jaren nog € 45.255 beschikbaar voor het baggeren van een aantal B-watergangen. Dit werk is in 2022 nog niet uitgevoerd. Het budget blijft in reserve voor 2023.

Afval	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.500.448	-2.484.794	-2.256.591	228.203
Baten	3.067.232	3.114.232	2.079.236	-1.034.996
Saldo van baten en lasten	**566.784**	**629.438**	**-177.355**	**-806.793**

Product	Afwijking
Afval	-806.793

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Het voordeel op dit product afval bedraagt exclusief btw € 42.283. Aan de ene kant vielen een aantal inkomsten lager uit, zoals de vergoeding oudpapier, de bijdragen afvalfonds en de opbrengst afvalstoffenheffing. In totaal een bedrag van € 72.000. Daartegenover vielen een groot aantal uitgavenposten mee, zoals de toerekening ambtelijke uren, de inzamelkosten pmd+ en de kosten van de milieustraat. In totaal een bedrag van € 114.000.
De toerekeningen vanuit een aantal andere producten aan de afvalstoffenheffing (straatreiniging en kwijtschelding) vielen € 20.000 lager uit, zodat het totaal voordelig resultaat op de gehele afvalinzameling exclusief btw € 62.000 bedroeg. Voor verdere toelichting verwijzen we tevens naar de paragraaf lokale heffingen.

Met ingang van 2022 wordt de afvalreserve 'omgezet' naar een afvalvoorziening om te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De storting van het saldo (ad. € 849.000) van de afvalreserve in de voorziening loopt via het product afval. Dat maakt dat de totale afwijking op het product 806.796 bedraagt. De onttrekking van het te overhevelen saldo, aan de afvalreserve, vindt plaats in programma 9 bij de mutaties in de reserves.

Riolering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.779.603	-1.784.183	-1.957.175	-172.992
Baten	2.611.220	2.611.220	2.705.109	93.889
Saldo van baten en lasten	**831.617**	**827.037**	**747.934**	**-79.103**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Riolering	-79.103

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Het nadeel op dit product riolering bedraagt exclusief btw € 79.103.
Alle onderdelen laten voordelen zien, zoals een lagere toerekening ambtelijke uren (€ 76.000), hogere opbrengsten rioolrechten (€ 66.000) en vooral de lagere kapitaallasten (€ 117.000). Door latere investeringen dan geraamd ontstaan er grote voordelen op de kapitaallasten. Gecorrigeerd voor de compensabele btw leidt dit uiteindelijk tot een veel hogere storting van het voordeel 2022 in het rioolfonds van € 328.000.

De toerekeningen vanuit een aantal andere producten aan de rioolrechten (straatreiniging, wegbermen, watergangen en kwijtschelding) vielen € 52.000 lager uit, zodat het totaal nadelig resultaat op het gehele rioolbeheer exclusief btw € 27.000 bedroeg.
Voor verdere toelichting verwijzen we tevens naar de paragraaf lokale heffingen.

Milieubeheer/-beleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-90.000	-90.000	-90.000	0
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-90.000**	**-90.000**	**-90.000**	

Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-548.846	-640.666	-571.083	69.583
Baten	376.000	376.000	375.375	-625
Saldo van baten en lasten	**-172.846**	**-264.666**	**-195.708**	**68.958**

Product	Afwijking
Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	68.958

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Bij de herfstnota 2022 is per abuis de verhoogde bijdrage aan de ODRN (onderdeel Milieu) vanaf jaarschijf 2022 doorgevoerd. Dit had vanaf 2023 moeten zijn. Het voordeel op dit product is vrijwel geheel hieraan toe te schrijven.

Maatregelen milieubescherming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-136.500	-175.135	-223.875	-48.740
Baten	1.000	1.000	123.249	122.249
Saldo van baten en lasten	**-135.500**	**-174.135**	**-100.627**	**73.508**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Maatregelen milieubescherming	73.508

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Leges bodemonderzoeken
Onder deze post vallen de ontvangen leges voor bodemonderzoek. In 2022 zijn de ontvangen leges hoger dan geraamd.

- Nieuw milieubeleidsplan
De begrote werkzaamheden voor het opstellen van een nieuw milieubeleidsplan zijn dit jaar niet uitgevoerd. Vanwege lopende ontwikkelingen zoals beleid om luchtkwaliteit, geur en de Omgevingswet is het opstellen van een nieuw milieubeleidsplan uitgesteld.

- Subsidie Provincie Gelderland
In 2022 hebben we een subsidie ontvangen van de Provincie Gelderland voor de implementatie van het onderdeel bodem van de Omgevingswet. Als gevolg van het uitstellen van de Omgevingswet zijn deze kosten nog niet gemaakt in 2022.

Bestemmingsplannen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-712.000	-547.691	-596.716	-49.025
Baten	50.000	50.000	346.221	296.221
Saldo van baten en lasten	**-662.000**	**-497.691**	**-250.494**	**247.197**

Product	Afwijking
Bestemmingsplannen	247.197

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- In 2022 is gestart met de aanbesteding van het eerste deel Omgevingsplan. Door de drukte bij externe bureaus kon pas eind 2022 een partij gecontracteerd worden. 2022 Zijn daarom nog weinig kosten gemaakt voor het Omgevingsplan en de implementatie van de Omgevingswet. Het restant valt vrij.

- In 2022 zijn veel RO-procedures gevolgd waarbij toetsing van de bepalingen in de ruimtelijke kwaliteit noodzakelijk waren. Hierdoor zijn er veel meer leges ontvangen.

- De Sluis maakt onderdeel uit van bedrijventerrein TPN-West (grotendeels gelegen in gemeente Nijmegen). In plaats van het opstellen van een toekomstvisie met uitvoeringsplan voor het gebied De Sluis, is medio 2022 ervoor gekozen om aan te haken op het (bredere) initiatief van de Green Deal TPN West. 2022 stond in het teken van voorbereiden en projectdefiniëring. Daar waren voor gemeente Beuningen geen advies- of onderzoekskosten mee gemoeid. Voorgesteld wordt om het bedrag dat gereserveerd is voor de toekomstvisie de Sluis van € 110.000 over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Woningbouw vernieuwing	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-137.000	-138.000	-134.421	3.579
Baten			2.428	2.428
Saldo van baten en lasten	**-137.000**	**-138.000**	**-131.992**	**6.008**

Monumenten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-125.500	-125.500	-111.063	14.437
Baten			24.355	24.355
Saldo van baten en lasten	**-125.500**	**-125.500**	**-86.707**	**38.793**

Product	Afwijking
Monumenten	38.793

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Restauratiesubsidie monumenten
In 2022 zijn er minder subsidie-aanvragen ingediend bij de gemeente voor restauratie monumenten dan vooraf geraamd, dit levert een voordeel op ten opzichte van de begroting

- Ontvangen subsidies
De gemeente heeft van de Provincie Gelderland en Restauratiefonds molens subsidies ontvangen voor onderhoud aan monumenten en molens. Deze subsidies waren niet geraamd. Dit levert een positief resultaat op onder de baten.

Wabo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-943.276	-987.975	-1.519.353	-531.378
Baten	457.000	750.000	2.223.878	1.473.878
Saldo van baten en lasten	**-486.276**	**-237.975**	**704.524**	**942.499**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Wabo	942.499

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

In 2022 hebben we € 213.000 extra uitgegeven aan de ODRN vanwege een toename in het aantal bouwverguninngen. Daartegenover staat dat we circa € 1,4 miljoen meer aan bouwleges hebben ontvangen dan begroot. In de perspectiefnota 2022 zijn de legesinkomsten (structureel) opgehoogd van € 450.000 naar € 750.000. Dit vanwege de uitzetting in de legesopbrengsten de afgelopen jaren. De totale legesopbrengsten zijn afhankelijk van het aantal de bouwvergunningen dat wordt aangevraagd en van het moment waarop de vergunning wordt verleend. In november en december 2022 zijn een groot aantal vergunningprocedures afgerond. Bij de najaarsrapportage hadden we dit nog niet kunnen voorzien. Ook zijn vergunningen verleend voor een aantal grote bouwprojecten, waarvoor relatief hoge legesbedragen zijn gefactureerd. Vanwege de uitzonderlijke omvang van de legesopbrengsten in 2022 en het risico op vermindering als gevolg van bezwaar storten we circa € 300.000 in de voorziening voor dubieuze debiteuren.

Geo-informatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-230.000	-230.000	-218.834	11.166
Baten			2.837	2.837
Saldo van baten en lasten	**-230.000**	**-230.000**	**-215.997**	**14.003**

Diverse gronden	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-244.000	-604.825	-628.018	-23.193
Baten	540.000	965.000	1.038.358	73.358
Saldo van baten en lasten	**296.000**	**360.175**	**410.339**	**50.164**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Diverse gronden	50.164

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Het bedrag dat begroot is voor advieskosten diverse gronden is nauwelijks aangewend. De kosten voor advies zijn wel gemaakt echter zijn rechtstreeks op de projecten verantwoordt.

- Een geplande verkoop van een perceel grond is voor 2022 begroot aan de hand van een taxatierapport uit 2021. Door de gunstige markt in 2022 is een meeropbrengst gerealiseerd.

- Diverse kleine restperceeltjes zijn verkocht aan particulieren en aan de netbeheerder.

- Gemeente Beuningen geeft steeds minder grond in pacht uit en ontvangst dus minder inkomsten.

- De uitgaven en inkomsten van het facilitair grondbeleid blijven in eerste instantie buiten de exploitatie. De gemeente voert niet zelf de exploitatlie maar dit gebeurt door een ontwikkelaar. Feitelijk schiet de gemeente kosten voor die op basis van een overeenkomst worden teruggevorderd bij een derde partij. Vorderingen kunnen worden opgenomen bij een getekende overeenkomst maar ook bij het ontbreken van een overeenkomst. Deze vorderingen worden opgenomen op de gemeentelijk balans en daar ook toegelicht. De kosten en opbrengsten worden op voorhand verantwoord onder de overlopende activa op de balanspost "overige nog te ontvangen bedragen" In de paragraaf Grondbeleid wordt uitbegreid aandacht besteed aan het faciliterend grondbeleid.

Vastgoedbeheer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-258.000	-308.000	-292.429	15.571
Baten	218.000	261.000	267.228	6.228
Saldo van baten en lasten	**-40.000**	**-47.000**	**-25.201**	**21.799**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Openbare orde en veiligheid, toelichting per product

Openbare orde en veiligheid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Brandbeheersing/preparatie	-21.000	-21.000	-14.045	6.955
Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	-1.530.584	-1.510.879	-1.507.319	3.560
Rampenbestrijding		-1	3.244.362	3.244.363
Regulering APV/Bijz.wetten	-88.000	-70.200	-49.605	20.595
Veiligheidsbevorderende maatregelen	-269.000	-261.000	-212.777	48.223
Gerealiseerd resultaat	**-1.908.584**	**-1.863.080**	**1.460.615**	**3.323.695**

Brandbeheersing/preparatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-21.000	-21.000	-14.045	6.955
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-21.000**	**-21.000**	**-14.045**	**6.955**

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.530.584	-1.510.879	-1.510.813	66
Baten			3.494	3.494
Saldo van baten en lasten	**-1.530.584**	**-1.510.879**	**-1.507.319**	**3.560**

Rampenbestrijding	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	-1.400.138	-6.654.552	-5.254.414
Baten		1.400.137	9.898.914	8.498.777
Saldo van baten en lasten		**-1**	**3.244.362**	**3.244.363**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Rampenbestrijding	3.244.363

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Binnen het product rampenbestrijding verantwoorden we alle kosten aangaande de crisisnoodopvang, de noodopvang Asdonck én de verstrekking van leefgelden aan Oekraïense ontheemden.

In de herstnota hebben we voor het eerst een raming in de begroting opgenomen van de verwachte kosten en baten. Op dat moment was nog veel onduidelijk ten aanzien van de exploitatielasten van de opvanglocatie Asdonck, en waren er nog onduidelijkheden t.a.v. de rijksvergoeding. Dit kwam mede doordat de investeringen in het noodopvang al liepen voor dat de bekostigingsregeling van het Rijk van kracht werd. Vandaar dat het ministerie die kosten beschouwd als transitiekosten waarvoor een separate vergoeding buiten de normvergoeding wordt verstrekt. De investering is in 2022 geheel afgeschreven.

Inmiddels is duidelijk dat het deel van de rijksvergoeding dat we niet hebben uitgegeven niet terugvloeit naar het rijk. Omdat de kosten aanzienlijk lager liggen dan de normvergoeding is een voordeel ontstaan. Van het rijk ontvangen we een vergoeding van 100 euro per persoon per beschikbare plek. Vanaf oktober 2022 is dit naar 83 euro bijgesteld. Omdat de opvang Tinnegieter lang niet altijd volledig bezet was maar we wel voor 250 plekken een vergoeding hebben gekregen zien we nu een voordeel ontstaan op de rijksvergoeding. Ook voor de opvanglocatie Asdonck maken we op dit moment minder kosten dan we vanuit het rijk gecompenseerd krijgen aan vergoeding.

We stellen voor om het voordeel op dit product rampenbestrijding te storten in een bestemmingsreserve Vluchtelingen. In de nota reserves en voorzieningen moet het beleidsmatige kader worden vastgesteld hoe om te gaan met bestedingen van deze reserve.

Regulering APV/Bijz.wetten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-118.000	-100.200	-101.596	-1.396
Baten	30.000	30.000	51.991	21.991
Saldo van baten en lasten	**-88.000**	**-70.200**	**-49.605**	**20.595**

Veiligheidsbevorderende maatregelen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-269.000	-261.000	-341.334	-80.334
Baten			128.556	128.556
Saldo van baten en lasten	**-269.000**	**-261.000**	**-212.777**	**48.223**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Veiligheidsbevorderende maatregelen	48.223

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

- Van het rijk is in 2022 een specifieke uitkering toegekend. Dit zijn middelen uit Rijks kas die onder voorwaarden worden verstrekt. De bijdrage is ingezet voor het ondersteunen van de controle op coronatoegangsbewijzen en identiteitsdocumenten. Het toegekende bedrag (€ 99.950) is niet geheel ingezet. Het restant van € 60.950 moet aan het Rijk worden terugbetaald. Dit bedrag wordt hiervoor gereserveerd.

- Daarnaast is ten behoeve van de veiligheid en leefbaarheid een dwangsom teruggevorderd. Na een veiligheidsincident is rauwelijkse bestuursdwang toegepast. Dat wil zeggen dat gemaakte kosten zijn verhaald op de verantwoordelijke.

Bestuur en algemene ondersteuning, toelichting per product

Bestuur/alg.ondersteuning PROGR PLAN	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Raad en commissies	-360.000	-360.000	-350.345	9.655
Burgemeester en wethouders	-877.000	-1.005.095	-851.015	154.080
Burgerzaken	-655.000	-655.000	-657.543	-2.543
Verkiezingen	-82.000	-118.000	-132.088	-14.088
Huisnummering	-5.000	-5.000	-4.144	856
Leges burgerzaken	346.000	346.000	297.396	-48.604
Bestuurlijke samenwerking	-307.000	-316.800	-311.237	5.563
Griffie / rekenkamer	-398.000	-408.000	-340.980	67.020
Bijzondere baten en lasten	20.000	274.889	1.310.717	1.035.828
Lokale heffing/invordering	-370.000	-423.250	-496.295	-73.045
Belastingen	0	0	0	0
Totaal programma	**-2.688.000**	**-2.670.256**	**-1.535.534**	**1.134.722**

Raad en commissies	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-360.000	-360.000	-350.359	9.641
Baten			14	14
Saldo van baten en lasten	**-360.000**	**-360.000**	**-350.345**	**9.655**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Burgemeester en wethouders	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-877.000	-1.005.095	-1.078.604	-73.509
Baten			227.589	227.589
Saldo van baten en lasten	**-877.000**	**-1.005.095**	**-851.015**	**154.080**

Product	Afwijking
Burgemeester en wethouders	154.080

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Het voordeel is hoofdzakelijk ontstaan door een lagere storting in de pensioenvoorziening voor wethouders. Door de stijging van de rekenrente is een aanzienlijk lagere storting in de voorziening nodig dan we aanvankelijk hadden begroot én kon een gedeelte van de voorziening vrijvallen naar aanleiding van een nieuwe berekening. Een hogere rekenrente houdt in dat het saldo in de voorziening sneller stijgt waardoor we zelf minder hoeven bij te storten om aan onze toekomstige betalingsverplichtingen te voldoen. Daarnaast hebben we op dit product ook een eenmalige last moeten nemen als gevolg van een storting in de wachtgeldvoorziening. Aanvankelijk hadden we de wachtgelduitkering de komende jaren in de begroting als last opgenomen. Op verzoek van de accountant wordt hier nu een voorziening voor getroffen.

Burgerzaken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-655.000	-655.000	-657.543	-2.543
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-655.000**	**-655.000**	**-657.543**	**-2.543**

Verkiezingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-82.000	-118.000	-132.088	-14.088
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-82.000**	**-118.000**	**-132.088**	**-14.088**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Huisnummering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.000	-5.000	-4.144	856
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-5.000**	**-5.000**	**-4.144**	**856**

Leges burgerzaken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-229.000	-229.000	-126.440	102.560
Baten	575.000	575.000	423.836	-151.164
Saldo van baten en lasten	**346.000**	**346.000**	**297.396**	**-48.604**

Product	Afwijking
Leges burgerzaken	-48.604
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Per 9 maart 2014 is de geldigheidsduur van de paspoorten en id-kaarten van 18+ van 5 jaar naar 10 jaar gegaan. Daardoor zijn er nu minder aanvragen van reisdocumenten 18+. Dit heeft geleid tot een nadeel op de begrote legesinkomsten. Wij verwachten weer dat er in 2024 veel aanvragen zullen komen.	

Bestuurlijke samenwerking	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-307.000	-316.800	-311.237	5.563
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-307.000**	**-316.800**	**-311.237**	**5.563**

Griffie / rekenkamer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-398.000	-408.000	-340.980	67.020
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-398.000**	**-408.000**	**-340.980**	**67.020**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Griffie / rekenkamer	67.020
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het budget voor de nieuwe raad en kinderraad is in 2022 niet volledig ingezet. Voor het Beunings Bestuurs Model komen nog trainingen in 2023. Daarnaast was alleen het 1e kwartaal bezetting van de Rekenkamer. Ook hierdoor zijn niet alle budgetten uitgegeven.	

Bijzondere baten en lasten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	84.000	36.613	-47.387
Baten	20.000	190.889	1.274.103	1.083.214
Saldo van baten en lasten	**20.000**	**274.889**	**1.310.717**	**1.035.828**

Product	Afwijking
Bijzondere baten en lasten	1.035.828
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het voordeel wordt veroorzaakt door een vrijval op de voorziening zandwinning Beuningse Plas. Deze vrijval is ontstaan door het niet meer aanwezig zijn van verplichtingen en concrete risico's. Omdat we bij de V&W rekening grondexploitatie alleen de resultaten van de daadwerkelijke woningbouwprogramma's en grexen laten zien, is deze vrijval verantwoord bij het product Bijzondere baten en lasten.	

Lokale heffing/invordering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-395.000	-448.250	-519.955	-71.705
Baten	25.000	25.000	23.660	-1.340
Saldo van baten en lasten	**-370.000**	**-423.250**	**-496.295**	**-73.045**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Lokale heffing/invordering	-73.045
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Op dit product wordt een deel van de bijdrage aan Munitax verantwoord. De bijdrage aan Munitax lag in 2022 veel hoger dan begroot. De extra kosten van Munitax worden hoofdzakelijk veroorzaakt door een toename in het aantal ingediende bezwaarschriften; in het bijzonder door No Cure No Pay bureaus.	

Belastingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.281.040	-2.621.000	-2.968.950	-347.950
Baten	2.281.040	2.621.000	2.968.950	347.950
Saldo van baten en lasten				

Overige eigen middelen, toelichting per product

Overige eigen middelen PROGR PLAN	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Markten en standplaatsen	-12.000	-12.000	-22.568	-10.568
Overige handel en ambacht	-123.800	-154.000	-129.518	24.482
Marktgelden	0	0	0	0
Lening nutsbedrijven	20.000	20.000	20.319	319
Energiebeheer	-133.000	-448.262	-400.048	48.214
Bouwgrondexploitatie (excl.wbs verr.)	-60.000	-60.000	-37.517	22.483
Bouwgrondexploitatie (GREXEN)	0	-173.000	-173.417	-417
Reclamebelasting	58.000	58.000	54.318	-3.682
Totaal programma	**-250.800**	**-769.262**	**-688.432**	**80.830**

Markten en standplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-19.000	-19.000	-23.364	-4.364
Baten	7.000	7.000	796	-6.204
Saldo van baten en lasten	**-12.000**	**-12.000**	**-22.568**	**-10.568**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige handel en ambacht	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-168.800	-199.000	-190.769	8.231
Baten	45.000	45.000	61.251	16.251
Saldo van baten en lasten	**-123.800**	**-154.000**	**-129.518**	**24.482**

Lening nutsbedrijven	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-8.000	-7.815	185
Baten	28.000	28.000	28.133	133
Saldo van baten en lasten	**20.000**	**20.000**	**20.319**	**319**

Energiebeheer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-133.000	-448.262	-400.048	48.214
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-133.000**	**-448.262**	**-400.048**	**48.214**

Product	Afwijking
Energiebeheer	48.214
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De opbrengsten van de oplaadpunten voor elektrische auto's zijn hoger door meer laadsessies (€ 33.000)	

Bouwgrondexploitatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-3.424.992	-5.545.104	-8.281.932	-2.736.828
Baten	3.364.992	5.312.104	8.070.997	2.758.893
Saldo van baten en lasten	**-60.000**	**-233.000**	**-210.935**	**22.065**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Bouwgrondexploitatie	900.674
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De uitgaven en inkomsten van de grondexploitaties (grexen) blijven in eerste instantie buiten de exploitatie. Zij worden op voorhand verantwoord op de balanspost voorraden, tot het moment dat de grex definitief wordt afgesloten. Alleen de noodzakelijke mutaties in de voorzieningen of de tussentijdse winstneming van deze grexen alsmede enkele algemene kosten zien we terug bij de jaarlijkse exploitatie. Het resultaat (€ 37.000) voor dit boekjaar is onder andere ontstaan door een toename van de voorzieningen van totaal -€ 74.000. Daarnaast is er een winst genomen van € 102.000 en zijn er algmeene kosten gemaakt van -€ 65.000. Zie voor een uitgebreide toelichting per actieve grondexploitatie de paragraaf Grondbeleid. Op dit product zijn ook de kosten voor de omgevingsprogramma Woningbouw, Winssen, Ewijk en Beuningen verantwoord. De uitgaven en inkomsten van dit facilitaire grondbeleid blijven in eerste instantie buiten de exploitatie. De gemeente voert niet zelf de exploitatlie maar dit gebeurt door een ontwikkelaar. Feitelijk schiet de gemeente kosten voor die op basis van een overeenkomst worden teruggevorderd bij een derde partij. Vorderingen kunnen worden opgenomen bij een getekende overeenkomst maar ook bij het (nog) ontbreken van een overeenkomst. Deze vorderingen worden opgenomen op de gemeentelijke balans en daar ook toegelicht. De kosten en opbrengsten worden op voorhand verantwoord op de balanspost "overige nog te ontvangen bedragen". Ook de kosten/opbrengsten die we maken voor onze eigen gronden binnen het omgevingsprogramma Woningbouw zien we terug totdat we voor dit deel een actieve grondexploitatie (BIE-grex) openen. Het resultaat voor het omgevingsprogramma voor dit boekjaar is € 173.234. In de paragraaf Grondbeleid wordt uitbegreid aandacht besteed aan het faciliterende grondbeleid. Het werkelijk saldo van dit product bouwgrondexploitaties van € 667.674 is inclusief de reservering van de specifieke uitkering (€ 878.609). Het netto resultaat komt uit op € 210.000 (€ 173.234 + € 37.000). Dit uiteenzetting hiervan wordt verder toegelicht in de paragraaf Grondbeleid.	
Bouwgrondexploitatie	-878.609
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Eind 2022 heeft onze gemeente een specifieke uitkering ontvangen om woningbouw Winssen-Zuid te stimuleren, te versnellen en voornamelijk betaalbare woningbouw te realiseren. De regeling loopt over meerdere jaren van 2022 tot en met 2032. Het saldo van € 878.609 is via nog te betalen overgeheveld voor bestedingen na 2022.	

Reclamebelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	58.000	58.000	54.318	-3.682
Saldo van baten en lasten	**58.000**	**58.000**	**54.318**	**-3.682**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen 2022	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Dekking-Lokale heffingen	8.199.000	8.217.000	8.087.199	-129.801
Dekking-Algemene Uitkering	39.183.000	44.841.000	45.259.622	418.622
Dekking-Dividend	73.000	73.000	67.007	-5.993
Dekking-Financiering	14.826	14.826	-158.288	-173.114
Dekking-Ov.algemene dekkingsmiddelen	59.000	9.000	3.179	-5.821
Overhead	-7.211.500	-7.942.122	-8.085.471	-143.349
Vennootschapsbelasting	0	0	20.314	20.314
Onvoorzien	-75.000	-75.000	0	75.000
Mutaties reserves	-1.096.636	-194.361	312.694	507.055
Saldo van baten en lasten alg dekkingsmiddelen	**39.145.690**	**44.943.343**	**45.506.256**	**562.913**

Lokale heffingen

Lokale heffingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Onroerende zaakbelasting (TOTAAL)	7.735.000	7.620.000	7.653.580	33.580
Forensenbelasting	19.000	19.000	52.828	33.828
Toeristenbelasting	212.000	345.000	119.200	-225.800
Hondenbelasting	233.000	233.000	261.591	28.591
Precariorechten	0	0	0	0
Totaal programma	**8.199.000**	**8.217.000**	**8.087.199**	**-129.801**

Precariorechten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten				
Saldo van baten en lasten				

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

OZB-gebruikers	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	1.238.000	1.219.000	1.250.828	31.828
Saldo van baten en lasten	**1.238.000**	**1.219.000**	**1.250.828**	**31.828**

Product	Afwijking
OZB-gebruikers	31.828
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product We hebben meer inkomsten ontvangen uit de onroerende zaakbelasting voor gebruikers dan begroot. Omdat de opbrengst mede afhangt van enkele factoren die uiteindelijk kunnen afwijken van het moment van bepaling van de tarieven (leegstand, stand van zaken nieuwbouw, vermindering a.g.v. bezwaar etc.) , is naar onze mening de afwijking van circa 2,6% van de begroting acceptabel.	

OZB-eigenaren	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	6.497.000	6.401.000	6.402.752	1.752
Saldo van baten en lasten	**6.497.000**	**6.401.000**	**6.402.752**	**1.752**

Forensenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	19.000	19.000	52.828	33.828
Saldo van baten en lasten	**19.000**	**19.000**	**52.828**	**33.828**

Product	Afwijking
Forensenbelasting	33.828
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het aantal aanslagen voor de forensenbelasting is met circa 30% toegenomen ten opzichte van een jaar eerder. Dit heeft geleid tot een voordeel op de inkomsten uit forensenbelasting van circa 34.000 euro	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Toeristenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	212.000	345.000	119.200	-225.800
Saldo van baten en lasten	**212.000**	**345.000**	**119.200**	**-225.800**

Product	Afwijking
Toeristenbelasting	-225.800
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Verwachte inkomsten uit toeristenbelasting zijn niet juist ingeschat en dubbel begroot. De werkelijke inkomsten liggen kortom lager dan verwacht. Hierdoor is een nadeel ontstaan ten opzichte van de begroting. Deze onjuiste inschatting is in het nieuwe jaar 2023 aangepast.	

Hondenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	233.000	233.000	261.591	28.591
Saldo van baten en lasten	**233.000**	**233.000**	**261.591**	**28.591**

Product	Afwijking
Hondenbelasting	28.591
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het aantal aanslagen voor de hondenbelasting is toegenomen ten opzichte van een jaar eerder. We zien met name een stijging van het aantal huishoudens met meer dan 1 hond. Het tarief voor een tweede hond ligt hoger. Het voordeel op de inkomsten uit hondenbelasting is circa 28.500 euro.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Algemene uitkering

Algemene Uitkering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	39.183.000	44.841.000	45.259.622	418.622
Saldo van baten en lasten	**39.183.000**	**44.841.000**	**45.259.622**	**418.622**

Product	Afwijking
Algemene Uitkering	418.622

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

In 2022 was de algemene uitkering gebaseerd op het 'samen trap op / trap af'-principe. Dit betekent dat bij een stijging van de rijksuitgaven de algemene uitkering toeneemt en dat een daling van de rijksuitgaven zorgt voor een afnamen van de algemene uitkering.

Ten opzichte van de Herfstnota 2022, waarin de septembercirculaire is verwerkt, heeft de decembercirculaire 2022 een positief effect. De grootste wijziging zijn de extra middelen voor de energietoeslag.
Dit resulteerde in een toename van de Algemene uitkering ten opzichte van de stand bij de Herfstnota 2022 van € 409.169.

Daarnaast heeft er ten opzichte van de Herfstnota 2022 nog een verrekening uit 2021 plaatsgevonden. De uitkeringsfactor voor 2021 is met 0,002 naar beneden bijgesteld wat resulteerde in een afname € 39.066. Tevens heeft er een verrekening uit 2020 plaatsgevonden. Voor dat jaar is de uitkeringsfactor naar boven bijgesteld met 0,0017, wat resulteerde in een toename van € 48.519. Tezamen € 9.453.

De algemene uitkering 2022 komt totaal uit op € 45.250.169
De algemene uitkering verrekeningen uit de jaren 2021 t/m 2019 is totaal € 9.453.
Totaal € 45.259.622.
Voor verder inzicht in de verrekeningen uit voorgaande jaren en de verdeling van het gemeentefonds 2022 over de diverse maatstaven wordt verwezen naar de Facultatieve bijlage Algemene uitkering.

Binnen het Gemeentefonds kennen we de: •
Algemene uitkering (AU); •
Decentralisatie-uitkering (DU); •
Integratie-uitkering (IU).
Daarnaast kunnen gemeenten extra geld krijgen om bepaald beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. Dit zijn specifieke uitkeringen. Hiervoor geldt een specifieke bestedingsverplichting en een verantwoordingssystematiek via SiSa.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overige financiële middelen

Beleggingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-8.000	-8.303	-303
Baten	81.000	81.000	75.310	-5.690
Saldo van baten en lasten	**73.000**	**73.000**	**67.007**	**-5.993**

Saldo financieringsfunctie

Overzicht kostenplaats kapitaallasten	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Afwijking
Lasten			
Rente langlopende geldleningen	1.978.000	1.978.083	83
Rente rekening-courant		-31.880	-31.880
Overige diensten	10.000	13.778	3.778
Afschrijvingen	2.487.000	2.290.504	-196.496
	4.475.000	**4.250.485**	**-224.515**
Baten			
Doorberekende kapitaallasten:			
- afschrijving	-2.388.000	-2.290.504	97.496
- rente grondexploitatie	-614.826	-422.812	192.014
- rente investeringen afval	-19.000	-18.775	225
- rente investeringen riolering	-538.000	-469.956	68.044
- overige producten	-930.000	-890.150	39.850
	-4.489.826	**-4.092.197**	**397.629**
Afwijking	**-14.826**	**158.288**	**173.114**

Kapitaallasten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	14.826	14.826	-158.288	-173.114
Baten				
Saldo van baten en lasten	**14.826**	**14.826**	**-158.288**	**-173.114**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Kapitaallasten	-173.114
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Kapitaallasten (rente en afschrijving) worden doorbelast aan de diverse programma's. Zie voor de toelichting paragraaf Financiering, taakveld treasury. Daar worden alle kapitaallasten in z'n geheel toegelicht. -Daar is ook het renteschema opgenomen en de toelichting op het uiteindelijke resultaat kapitaallasten omdat gewerkt wordt met een begroot renteomslagpercentage. -Totale afschrijvinglasten waren € 196.000 lager dan geraamd. Dit is het gevolg van latere investeringen dan geraamd in met name enkele rioolwerken, aanleg Houtduiflaan, vervanging sportvelden en aanpassingen raadszaal.	

Overige algemene dekkingsmiddelen

Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-34.000	-34.000	-32.127	1.873
Baten	93.000	43.000	35.305	-7.695
Saldo van baten en lasten	**59.000**	**9.000**	**3.179**	**-5.821**

Overhead

Overhead	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Directie (+ algemeen)	1.134.900	1.082.000	861.103	-220.897
Overhead (financiën)	-91.000	-91.000	-92.731	-1.731
Overhead (P&O)	-795.800	-858.932	-759.228	99.704
Overhead (O.R.)	-240.500	-258.500	-207.619	50.881
Overhead (overig)	-8.000	-8.000	-13.019	-5.019
Overhead (automatisering)	-1.995.500	-2.360.588	-2.184.535	176.053
Overhead (gemeentehuis)	-560.500	-556.300	-487.432	68.868
Overhead (gemeentewerf)	-181.500	-185.500	-147.933	37.567
Overhead (representatie)	-54.000	-54.000	-56.718	-2.718
Overhead (voorlichting)	-266.000	-320.552	-280.855	39.697
Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	-136.000	-186.000	-201.288	-15.288
Salarissen (ambtelijke org.)	-4.017.600	-4.144.750	-4.515.216	-370.466
Totaal programma	**-7.211.500**	**-7.942.122**	**-8.085.471**	**-143.349**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Directie (+ algemeen)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	648.000	648.000	398.780	-249.220
Baten	486.900	434.000	462.323	28.323
Saldo van baten en lasten	**1.134.900**	**1.082.000**	**861.103**	**-220.897**

Product	Afwijking
Directie (+ algemeen)	-220.897
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Op het product Directie verantwoorden we de doorbelasting van overhead aan producten zoals grondexploitaties en investeringen. Deze doorbelasting bestaat uit een opslag voor overhead op het uurtarief en wordt op basis van geschreven uren van medewerkers geboekt. Er is in 2022 aanzienlijk minder tijd geschreven dan we in de begroting hadden voorzien. Hierdoor is een nadeel ontstaan.	

Overhead (financiën)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-91.000	-91.000	-92.731	-1.731
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-91.000**	**-91.000**	**-92.731**	**-1.731**

Overhead (P&O)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-796.800	-859.932	-760.568	99.364
Baten	1.000	1.000	1.340	340
Saldo van baten en lasten	**-795.800**	**-858.932**	**-759.228**	**99.704**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Overhead (P&O)	99.704

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Facilitair
In de herfstnota is eenmalig budget geraamd voor de herinrichting van de B&W-kamer. Het is in het laatste kwartaal niet gelukt om uitvoering te geven aan de herinrichting. Dit zal daarom in het voorjaar van 2023 plaatsvinden. Daarnaast is minder uitgegeven aan frankeer en portokosten. De uitgaven zijn afhankelijk van hoeveel post onder antwoordnummer wordt verstuurd. Dit kan erg fluctueren en is daarom lastig te voorspellen.

Werkkostenregeling
Als crisismaatregel is tijdens de coronapandemie de vrije ruimte extra verhoogd. Hierdoor waren de vergoedingen boven de grens waarover 80% belasting betaald dient te worden kleiner.

Thuiswerkvoorziening
In de herfstnota is budget geraamd voor uitgaven aan thuiswerkvoorzieningen. Het aanbestedingstraject heeft langer geduurd dan gewenst. Hierdoor is het budget niet uitgegeven. Dit zal in 2023 gebeuren.

Personeel
Aan outplacemet trajecten en de uitkering Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) is minder uitgegeven dan begroot. Deze verwachte kosten zijn moeilijk in te schatten. De begroting was gebasseerd op gegevens uit voorgaande jaren. In 2022 is hier minder gebruik van gemaakt.

Overhead (O.R.)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-240.500	-258.500	-207.619	50.881
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-240.500**	**-258.500**	**-207.619**	**50.881**

Product	Afwijking
Overhead (O.R.)	50.881

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

In 2022 was 36.000 euro beschikbaar voor de totstandkoming van het wegbeheerplan. Omdat in 2022 de benodigde data niet beschikbaar was voor het opstellen van dit beheerplan zijn er nog geen kosten gemaakt. Het plan wordt in 2023 opgesteld. Daarvoor zijn in 2023 voldoende middelen beschikbaar. Daarnaast zijn enkele kleinere voordelen gerealiseerd op de onderhoudsbudgetten voor de openbare ruimte.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overhead (overig)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-8.000	-13.019	-5.019
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-8.000**	**-8.000**	**-13.019**	**-5.019**

Overhead (automatisering)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.995.500	-2.360.588	-2.184.535	176.053
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-1.995.500**	**-2.360.588**	**-2.184.535**	**176.053**

Product	Afwijking
Overhead (automatisering)	176.053

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Onderhoud automatisering
Op het onderhoudsbudget automatisering is een nadeel gerealiseerd van circa 100.000 euro. In 2022 zijn we geconfronteerd met enkele onvoorziene kosten voor:
- updates van enkele grote applicaties
- aanschaf van ipads voor raadsleden
- de overgang van iWriter naar Xential (documentapplicatie)
- extra licenties voor onder andere PowerBI
- de overstap van losse applicaties naar integraal applicatiebeheer openbare ruimte.

Daarnaast hebben we de glasvezelverbinding naar de gemeentewerf en de houtbouw moeten repareren.

Digitaal ontwikkelprogramma (DOP)
Voor de periode 2021-2024 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan het digitaal ontwikkelprogramma. In 2022 resteert een saldo van circa 258.000 euro. Voorgesteld wordt om dit restant over te hevelen naar 2023 via de reserve budgetoverheveling.

Overhead (gemeentehuis)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-573.500	-562.500	-493.661	68.839
Baten	13.000	6.200	6.229	29
Saldo van baten en lasten	**-560.500**	**-556.300**	**-487.432**	**68.868**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Overhead (gemeentehuis)	68.868

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Voordeel kapitaallasten
In de begroting is een investeringskrediet opgenomen voor aanpassingen aan de raadzaal. In 2022 zijn beperkte kosten gemaakt. Er is hierdoor een voordeel ontstaan op de kapitaallasten van deze investering

Schoonmaak
In het schoonmaakbudget ramen we jaarlijks kosten voor extra (incidentele) werkzaamheden. De extra werkzaamheden in 2022 zijn beperkt gebleven waardoor het budget niet volledig is uitgegeven.

Overhead (gemeentewerf)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-192.500	-200.000	-162.735	37.265
Baten	11.000	14.500	14.802	302
Saldo van baten en lasten	**-181.500**	**-185.500**	**-147.933**	**37.567**

Product	Afwijking
Overhead (gemeentewerf)	37.567

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Voor de herbouw van de afgebrande loods is een investeringskrediet beschikbaar gesteld. De kapitaallasten van deze investering zijn onder dit product begroot. Omdat er nog geen uitgaven zijn geweest aan de herbouw zien we een voordeel op de kapitaallasten. De aanbesteding wordt begin 2023 afgerond.

Overhead (representatie)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-54.000	-54.000	-56.718	-2.718
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-54.000**	**-54.000**	**-56.718**	**-2.718**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overhead (voorlichting)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-266.000	-320.552	-280.855	39.697
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-266.000**	**-320.552**	**-280.855**	**39.697**

Product	Afwijking
Overhead (voorlichting)	39.697
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product In 2022 zijn een aantal budgetten niet volledig uitgegeven waaronder het reclame- en promotiebudget. Voor het promotiebudget is in het verleden besloten dat de restanten in de reserve 'Beuningen Promotion' worden gestort. Dat bedraagt voor 2022: € 23.850	

Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-136.000	-186.000	-201.288	-15.288
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-136.000**	**-186.000**	**-201.288**	**-15.288**

Salarissen (ambtelijke org.)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-4.097.600	-4.269.750	-4.755.742	-485.992
Baten	80.000	125.000	240.526	115.526
Saldo van baten en lasten	**-4.017.600**	**-4.144.750**	**-4.515.216**	**-370.466**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Product	Afwijking
Salarissen (ambtelijke org.)	-370.466

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Salarissen en inhuur
Op de salarisbegroting is in 2022 een voordeel ontstaan van circa € 1.2 miljoen. Een aanzienlijk deel van de salarislasten hebben we kunnen toeschrijven aan activiteiten waarvoor we door het rijk worden gecompenseerd (circa € 500.000 voordelig). De voornaamste activiteit hiervan is de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Het overige voordeel is hoofdzakelijk veroorzaakt door niet ingevulde vacatures. In 2022 is het niet altijd gelukt om openstaande vacatures in te vullen waardoor salarisbudget niet volledig is uitgegeven. Daartegenover staat echter dat deze vacatures vaak zijn ingevuld door tijdelijke (en duurdere) externe inhuurkrachten. We zien dan ook een nadeel op inhuurbudget van circa € 1 miljoen. Dit nadeel hangt dus sterk samen met het voordeel op de begrote salarislasten.

Doorbelasting
In 2022 hebben we circa € 560.000 minder doorbelast aan producten zoals grondexploitaties en investeringen. De doorbelasting van salarislasten aan deze producten gebeurt op basis van tijdschrijven. Er zijn in 2022 minder uren verantwoord aan deze activiteiten dan in de begroting is voorzien. We zien dat er een verschuiving is ontstaan onder andere voor personeel dat is ingezet voor de opvang van ontheemden.

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	20.314	20.314
Baten				
Saldo van baten en lasten			**20.314**	**20.314**

Onvoorzien

Onvoorzien	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-75.000	-75.000	0	75.000
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-75.000**	**-75.000**		**75.000**

Product	Afwijking
Onvoorzien	75.000

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product

Er heeft in 2022 geen specifieke besluitvorming plaatsgevonden over de aanwending van het bedrag voor onvoorzien en valt derhalve vrij.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Mutaties reserves

Mutaties reserves	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.546.636	-1.885.202	-2.410.762	-525.560
Baten	450.000	1.690.841	2.723.457	1.032.616
Saldo van baten en lasten	**-1.096.636**	**-194.361**	**312.694**	**507.055**

Product	Afwijking
Mutaties reserves	507.055
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Voor verdere toelichting op en specificaties van de mutaties met de reserves wordt verwezen naar: - Inleiding: Financiële resultaten onderdeel Eigen vermogen - Facultatieve bijlage: Overzicht reserves en voorzieningen	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Incidentele baten en lasten

Hieronder is globaal aangegeven of de afwijkingen van incidentele of structurele aard zijn. Het precieze karakter van de afwijkingen is niet altijd duidelijk aan te geven. Als uitgangspunt hanteren we de regel: als een afwijking niet expliciet als incidenteel is aan te merken, dan beschouwen we het als structureel.
De verschillen hieronder zijn op productniveau. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de betreffende programma's.

Analyse resultaat 2022 + = voordeel / - = nadeel

Programma Omschrijving	Product Omschrijving	Structureel	Incidenteel	Totaal
Werk en inkomen	Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	-14.000	0	
	Inkomensvoorzieningen	26.000	-211.000	
	Participatiewet (PW)	69.000	0	
	Sociale recherche (IBO)	0	0	
	Sociale werkvoorziening (MGR)	67.000	0	
	Gemeentelijk minimabeleid	-75.000	0	
	Schuldhulpverlening	22.000	0	
	Kwijtschelding lokale belastingen	0	26.000	
	Reïntegratie/participatievoorzieningen	0	125.000	
Totaal Werk en inkomen		***95.000***	***-60.000***	***35.000***
Jeugd	Peuteropvang	4.000	0	
	Kinderopvang	-44.000	0	
	Individuele voorzieningen Jeugd	222.000	0	
	Individuele voorz. Jeugd Intensief	-274.000	0	
	Jeugdgezondheidszorg	-5.000	0	
Totaal Jeugd		***-97.000***	***0***	***-97.000***
Maatschappelijke ondersteuning	Wet inburgering	32.000	0	
	Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-110.000	0	
	Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-133.000	0	
	Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	29.000	84.000	
	Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	8.000	0	
	Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	149.000	75.000	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	Vrm.Brede School Beuningen(Koningstr.5K)	-1.000	0	
	MFA Ewijk	-4.000	0	
	MFA Weurt	19.000	0	
	Organisatie toegang	6.000	0	
	PGB Wmo	-2.000	0	
	Openbare gezondheidszorg	-50.000	-13.000	
Totaal Maatschappelijke ondersteuning		***-57.000***	***146.000***	***89.000***
Welzijn en educatie	Onderwijsondersteuning	0	0	
	Huisvesting onderwijs	12.000	-96.000	
	Lokaal onderwijsbeleid	17.000	3.000	
	Bibliotheek	3.000	0	
	Muziekonderwijs	15.000	0	
	(Overige) kunstzinnige vorming	1.000	0	
	Zwembad	-2.000	0	
	Sportaccommodaties	-5.000	0	
	Bevordering sportdeelname	21.000	41.000	
	Kunstbeoefening en-bevordering	11.000	20.000	
	Erfgoed/archeologie	-1.000	0	
	Natuurbescherming	4.000	0	
	Openbaar groen/park/plantsoen	42.000	129.000	
	Toerisme	-3.000	0	
	Evenementen	-43.000	0	
	Speelvoorzieningen	3.000	0	
	Media	0	0	
	Begraafplaatsen	11.000	0	
	Baten begraafplaatsen	-13.000	0	
Totaal Welzijn en educatie		***73.000***	***97.000***	***170.000***
Omgeving	Beheer en onderhoud wegen	-13.000	-48.000	
	Wegbeheer	0	0	
	Verkeersmaatregelen	42.000	111.000	
	Wegbermen en bermsloten	0	45.000	
	Straatreiniging	2.000	0	
	Beheer infrastructurele kunstwerken	-2.000	0	
	Openbare verlichting	-46.000	3.000	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	Gladheidsbestrijding	22.000	0	
	Werken voor derden aan wegen	-36.000	0	
	Watergangen, afwateringen	-3.000	42.000	
	Afval	0	-802.000	
	Riolering	0	-77.000	
	Milieubeheer/-beleid	0	0	
	Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	0	69.000	
	Maatregelen milieubescherming	73.000	0	
	Bestemmingsplannen	142.000	105.000	
	Woningbouw vernieuwing	5.000	0	
	Monumenten	44.000	-4.000	
	Wabo	0	943.000	
	Geo-informatie	15.000	0	
	Diverse gronden	0	50.000	
	Vastgoedbeheer	24.000	0	
	Wabo baten	0	0	
Totaal Omgeving		***269.000***	***437.000***	***706.000***
Openbare orde en veiligheid	Brandbeheersing/repressie	0	0	
	Brandbeheersing/preparatie	7.000	0	
	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	3.000	0	
	Rampenbestrijding	0	3.245.000	
	Regulering APV/Bijz.wetten	20.000	0	
	Veiligheidsbevorderende maatregelen	-4.000	52.000	
Totaal Openbare orde en veiligheid		***26.000***	***3.297.000***	***3.323.000***
Bestuur en algemene ondersteuning	Raad en commissies	9.000	0	
	Burgemeester en wethouders	0	156.000	
	Directie (+ algemeen)	-221.000	0	
	Overhead (financiën)	-1.000	0	
	Overhead (P&O)	101.000	0	
	Overhead (O.R.)	52.000	0	
	Overhead (overig)	-5.000	0	
	Overhead (automatisering)	176.000	0	
	Overhead (gemeentehuis)	68.000	0	
	Overhead (gemeentewerf)	38.000	0	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	Overhead (representatie)	-3.000	0	
	Overhead (voorlichting)	40.000	0	
	Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	-16.000	0	
	Burgerzaken	-3.000	0	
	Verkiezingen	-14.000	0	
	Huisnummering	1.000	0	
	Leges burgerzaken	-47.000	0	
	Bestuurlijke samenwerking	5.000	0	
	Griffie / rekenkamer	67.000	0	
	Salarissen (ambtelijke org.)	-363.000	0	
	Algemene Uitkering	0	418.000	
	Bijzondere baten en lasten	-8.000	1.042.000	
	Onvoorzien	0	75.000	
	Lokale heffing/invordering	-72.000	0	
	Vennootschapsbelasting	0	20.000	
	Resultaat v/d rekening baten en lasten	0	0	
	Kapitaallasten	28.000	-200.000	
	Belastingen	0	0	
Totaal Bestuur en algemene ondersteuning		***-168.000***	***1.511.000***	***1.343.000***
Onroerende zaakbelasting	OZB-gebruikers	32.000	0	
	OZB-eigenaren	2.000	0	
Totaal Onroerende zaakbelasting		***34.000***	***0***	***34.000***
Overige eigen middelen	Markten en standplaatsen	-11.000	0	
	Overige handel en ambacht	24.000	0	
	Lening nutsbedrijven	0	0	
	Energiebeheer	46.000	2.000	
	Bouwgrondexploitatie	0	23.000	
	Beleggingen	-6.000	0	
	Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	-5.000	0	
	Forensenbelasting	0	34.000	
	Toeristenbelasting	-75.000	-151.000	
	Hondenbelasting	29.000	0	
	Reclamebelasting	-4.000	0	
	Precariorechten	0	0	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	Mutaties reserves	0	507.000	
Totaal Overige eigen middelen		***-2.000***	***415.000***	***413.000***
Totaal afwijkingen		**173.000**	**5.843.000**	**6.016.000**

Ramingen rekeningsaldo:	**Structureel**	**Incidenteel**	**Totaal**
Begroting voor wijziging (pag.184 programmabegroting 2022-2025)	622.000	-327.000	295.000
1e bgw: Meerjaren(investerings)begroting/dekkingsvoorstel	0	-231.000	-231.000
2e bgw: Administratieve wijziging	0	0	0
3e bgw: Bedrijfsvoering (binnen programma 7)	0	0	0
4e bgw: Herfstnota 2021 Structurele effecten	1.313.000	0	1.313.000
5e bgw: Perspectiefnota 2022	-27.000	-299.000	-326.000
6e bgw: Resultaatbestemmingen 2021	0	0	0
7e bgw: Herfstnota 2022	2.718.000	-431.000	2.287.000
8e bgw: Bedrijfsvoering (ná herfstnota)	0	0	0
Geraamd rekeningsaldo na wijzigingen	**4.626.000**	**-1.288.000**	**3.338.000**
Totaal afwijkingen	**173.000**	**5.843.000**	**6.016.000**
Werkelijk rekeningsaldo (inschatting incidenteel en structureel)	**4.799.000**	**4.555.000**	**9.354.000**
Werkelijk rekeningsaldo (inclusief afrondingen, totaal € 23.000)	**4.799.000**	**4.532.000**	**9.331.000**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Rechtmatigheid

Programma Werk en Inkomen
De belangrijkste overschrijding betreft de energietoeslag (€ 123.000). Om burgers met lage- en middeninkomens snel te ondersteunen bij de stijging van de energieprijzen heeft het ministerie van SZW de energietoeslag ontwikkeld. Gemeenten voeren die regeling uit. Veel burgers die voldoen aan de voorwaarden hebben gebruik gemaakt van de regeling en daarmee zijn de kosten hoger uitgevallen dan de gelden die het ministerie beschikbaar heeft gesteld. Het is nog onduidelijk of de gemeente hiervoor gecompenseerd zal worden.
Van de ontvangen rijksbijdrage aanpak energiearmoede (SISA-regeling) is € 383.000 nog niet besteed in 2022 en daarom overgeboekt naar de balanspost nog te betalen kosten.

Programma Jeugd
De belangrijkste overschrijding betreft het onderdeel Individuele voorzieningen jeugd intensief.
Er is sprake van een overschrijding binnen de jeugdhulp met verblijf (€ 208.000). De capaciteit in de jeugdzorgsector staat onder druk vanwege wachtlijsten en personeelstekorten. In de praktijk wordt gesignaleerd dat er daardoor ander maatwerk/passende hulp geboden wordt, dit zagen wij bijvoorbeeld terug in de toename in de 2e helft van het jaar van het aantal verwijzingen jeugdhulp met verblijf.

Programma Maatschappelijke ondersteuning
Van de ontvangen bijdrages cliëntondersteuning en provinciaal winterfonds is respectievelijk € 50.000 en 124.000 nog niet besteed in 2022 en daarom overgeboekt naar de balanspost nog te betalen kosten.

Programma Omgeving
De belangrijkste overschrijding betreft de bijdrage aan de ODRN, met name voor de BRIKS-taken, en een noodzakelijke storting in de voorziening voor dubieuze debiteuren, gerelateerd aan de gefactureerde leges. In totaal een overschrijding van € 547.000. Deze wordt ruimschoots gecompenseerd door de hogere legesopbrengsten van € 1,4 miljoen.

Programma Openbare orde en veiligheid.
De grote overschrijding is volledig het gevolg van de opvang Oekraïners. Dit tekort wordt ruimschoots gecompenseerd met een hogere rijksvergoeding van € 8,4 miljoen. Bij de aanvullende resultaatbestemming 2022 wordt voorgesteld hiervan een groot deel te storten in een bestemmingsreserve.

Programma Bestuur en algemene ondersteuning.
De overschrijding zit met name in de onderstaande 3 onderdelen.
1. De hogere uitgaven voor de belastingsamenwerking Munitax (€ 348.000). Dit wordt verdeeld over de deelnemende gemeenten. Zie ook de paragrafen Lokale heffingen en Verbonden partijen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

2. Hogere kapitaallasten ten laste van de algemene dienst (€ 173.000) omdat het rentepercentage dat wordt gehanteerd voor doorbelastingen naar het grondbedrijf en de projectfinanciering riolering, verlaagd is naar 2,5%.
3. De noodzakelijke vorming van een voorziening wachtgeld wethouders (€ 173.000)
4. Een noodzakelijke storting in de voorziening dubieuze debiteuren (€ 41.000).

Overige eigen middelen

De overschrijding zit met name in de onderstaande 2 onderdelen.

1. De uitgaven inzake bouwgrondexploitatie zijn € 1.858.000 hoger dan de ramingen. Deze kosten worden uiteindelijk allemaal verrekend met de balanspost voorraden (de Grexen) en de balanspost vooruitbetaalde kosten (de omgevingsprogramma's). Van deze laatste zijn de ramingen 2022 ook nog niet opgevoerd in de administratie. Zie verder de uitgebreide toelichting in de paragraaf grondbeleid.
2. De ontvangen rijksbijdrage woningbouw Winssen (SISA-regeling) ad. € 878.000 is nog niet besteed en daarom overgeboekt naar de balanspost nog te betalen kosten.
3. Een hoger bedrag aan stortingen in de reserves (€ 520.000). Dit betreft een hoger positief resultaat afvalinzameling (€ 70.000) en de storting in de bestemmingsreserve (€ 450.000) voor groenaanleg Vording. De geraamde bijdrage 2022 ten laste van de algemene reserve is overgeboekt naar een bestemmingsreserve omdat de groenaanleg is doorgeschoven naar 2023.

Rechtmatigheid LASTEN 2022					
	Begrote lasten exploitatie	Begrote lasten reserves (BIJ PROGR.9)	Totaal begrote lasten	Totaal lasten rekening	Afwijking
Werk en inkomen	-12.950.911		-12.950.911	-13.363.779	-412.868
Jeugd	-9.181.500		-9.181.500	-9.278.687	-97.187
Maatschappelijke ondersteuning	-11.249.602		-11.249.602	-11.396.359	-146.757
Welzijn en educatie	-7.360.370		-7.360.370	-7.193.854	166.516
Omgeving	-11.343.521		-11.343.521	-11.811.119	-467.598
Openbare orde en veiligheid	-3.293.217		-3.293.217	-8.622.339	-5.329.122
Bestuur en algemene ondersteuning	-14.665.141		-14.665.141	-15.402.349	-737.208
Rekeningsresultaat (storting reserves)	*-3.338.045*		*-3.338.045*	*-9.331.002*	*-5.992.957*
Onroerende zaakbelasting	0		0	0	0
Overige eigen middelen	-8.146.568		-8.146.568	-11.355.120	-3.208.552
	-81.528.875	**0**	**-81.528.875**	**-97.754.609**	**-16.225.734**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Balans

Inleiding balans

Balans
De balans is een financieel overzicht dat op een bepaald tijdstip de bezittingen en vorderingen (de activa), de schulden (het vreemd vermogen, de passiva) en (als saldo) het eigen vermogen weergeeft. De balans is een financieel overzicht waarop enerzijds staat op welke wijze het geïnvesteerde vermogen is verkregen (vreemd- en eigen vermogen) en anderzijds op welke wijze het vermogen is aangewend (de activa).

Waarderingsgrondslagen
De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling geven aan op welke manier de balansposten zijn gewaardeerd en baten en lasten respectievelijk zijn tot stand gekomen.

Toelichting op de balans
In dit hoofdstuk worden de balansposten nader toegelicht en onderbouwd.

Reserves en voorzieningen
Dit deel van de jaarrekening gaat over de staat van reserves en voorzieningen. Naast deze staat tonen we de reserves en voorzieningen individueel. In dit overzicht staat een beknopt doel van iedere reserve of voorziening, de stand ultimo en primo boekjaar en de mutaties gedurende het jaar. Zie ook de bijlagen.

Investeringsoverzicht
In dit hoofdstuk tonen we de investeringen van het boekjaar. Zie hiervoor ook de bijlage Staat van vaste activa. We doen dit bij dit onderdeel ook op individueel niveau, verdeeld in de financiële categorie waartoe ze behoren.
Bij alle programma's 1 t/m 9 wordt, indien van toepassing, het verloop van de investeringen in de tijd opgenomen. Dat overzicht wordt afgesloten per investering: òf deze wordt afgesloten bij deze jaarrekening òf het krediet loopt door naar het volgende jaar. Tenzij er gedurende het jaar al een afzonderlijke financiële afrekening heeft plaatsgevonden.
Bij afsluiting wordt bij de programma's een korte toelichting gegeven. Deze afsluitingen zijn als afzonderlijk beslispunt opgenomen bij het vaststellingsbesluit van deze programmarekening.

Balans

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

ACTIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021
in € 1.000 (+=positief/-=negatief)			
VASTE ACTIVA			
1.1 IMMATERIËLE VASTE ACTIVA		*3.373*	*3.461*
1.1.1 Bijdrage aan activa in eigendom derden	3.373		3.461
1.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA (MVA)		*43.146*	*41.306*
1.2.1. MVA met economisch nut	25.541		25.367
1.2.2 MVA met economisch nut, met heffingsmogelijkheden	13.160		13.450
1.2.3 MVA in openbare ruimte met maatschappelijk nut	4.445		2.489
1.3 FINANCIËLE VASTE ACTIVA		*3.783*	*4.580*
1.3.1 Kapitaalverstrekkingen aan:			
- Deelnemingen	332		332
1.3.2 Leningen aan:			
- Deelnemingen	0		313
1.3.2 Overige langlopende geldleningen u/g	3.451		3.935
TOTAAL VASTE ACTIVA	**50.302**	**50.302**	**49.347**
VLOTTENDE ACTIVA			
2. VOORRADEN		*12.601*	*16.912*
2.1 Onderhanden werken	12.601		16.912
3. UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR		*28.126*	*21.366*
3.1 Rekening-courant niet-financiële instellingen	337		838
3.2 Overige vorderingen openbare lichamen	29		17
3.3 Overige vorderingen	4.759		3.332
3.4 Uitzettingen 's Rijks Schatkist looptijd < 1 jaar	12.942		17.179
3.5 Verstrekte kasgeldlening	10.000		
3.6 Waarborgsom	59		
4. LIQUIDE MIDDELEN		*549*	*529*
4.1 Kas en banken	549		529
5. OVERLOPENDE ACTIVA		*9.626*	*5.551*
5.1 Rijk	7.635		4.323
5.2 Overige overheid	836		334
5.3 Overigen	948		892
5.4 Overigen woningbouw, kleine projecten	129		
5.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's	76		
5.6 Tussenrekeningen	2		2
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**50.902**	**50.902**	**44.358**
TOTAAL-GENERAAL	**101.204**	**101.204**	**93.705**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

PASSIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021
in € 1.000 (+=positief/-=negatief)			
VASTE PASSIVA			
7. EIGEN VERMOGEN		*21.916*	*12.898*
7.1 Algemene reserves	10.973		7.731
7.2 Bestemmingsreserves	1.612		1.744
7.3 Resultaat	9.331		3.423
8. VREEMD VERMOGEN			
8.1 VOORZIENINGEN		*14.134*	*12.158*
8.1.1 Verplichtingen en verliezen	4.513		4.745
8.1.2 Egalisatie	6.041		5.051
8.1.3 Door derden beklemde middelen	3.580		2.362
8.2 VASTE SCHULDEN		*55.027*	*60.009*
8.2.1 Onderhandse geldleningen	54.627		60.009
8.2.2 Waarborgsommen	400		
TOTAAL VASTE PASSIVA	**91.077**	**91.077**	**85.065**
VLOTTENDE PASSIVA			
9. NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN (LOOPTIJD < 1 JAAR)		*2.416*	*2.861*
9.1 Banksaldi	0		0
9.2 Overige schulden	2.416		2.861
10. OVERLOPENDE PASSIVA		*7.711*	*5.779*
10.1 Rijk	1.265		1.549
10.2 Overige overheid	128		212
10.3 Overigen	2.599		2.521
10.4 Overigen woningbouw, kleine projecten	417		
10.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's	48		
10.6 Tussenrekeningen	1.117		1.316
10.7 Schulden van derden verkegen middelen	2.137		181
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**10.127**	**10.127**	**8.640**
TOTAAL-GENERAAL	**101.204**	**101.204**	**93.705**

Garantstellingen	**9.569**	**11.244**
Niet uit balans blijkende verplichtingen	**9.026**	**6.551**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

- De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening (ex artikel 212 Gemeentewet).
- De lasten en baten rekenen we toe aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Alle lasten en baten, die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend zijn verwerken we in het betreffende verslagjaar.
- Voor zover niet anders is vermeld zijn activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
- De jaarstukken zijn opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vaste activa

Immateriële activa
Het betreft kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen, kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en bijdragen aan activa in eigendom van derden.

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen verantwoorden we als een last of baat in de rekening van baten en lasten.
- Kosten van ontwikkeling voor een bepaald actief, de zogenaamde voorbereidingskosten, beschouwen we als onderdeel van de verkrijgingsprijs van het materiële actief.
- Onderzoekskosten in de vorm van een samenstelling van een plan brengen we in beginsel direct ten laste van de rekening van baten en lasten.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag. Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.
Bijdrage aan activa in eigendom van derden:
Deze geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële activa
Het betreffen investeringen met een meerjarig nut:

- Investeringen met een economisch nut.
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor we ter bestrijding van de kosten een heffing kunnen heffen;
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De boekwaarde betreft de verkrijgingsprijs of historische kostprijs na aftrek van ontvangen subsidies en verminderd met de reeds vervallen afschrijvingstermijnen.

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

- Deze investeringen worden volgens het BBV verplicht geactiveerd en afgeschreven over de verwachte gebruiksduur. Dit is gelijk aan de voorschriften die gelden voor investeringen met een economisch nut.
- In de balans zijn deze investeringen met maatschappelijk nut afzonderlijk tot uitdrukking gebracht.

Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, verstaan we investeringen in aanleg en onderhoud van waterwegen, waterbouwkundige werken, wegen, straten, pleinen, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte en openbaar groen.

Wijze van afschrijving vaste activa
De wijze van afschrijving is gehanteerd zoals opgenomen in de financiële verordening (artikel 212). Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 activeren we niet, met uitzondering van gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden ongeacht de omvang geactiveerd. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële activa
Onder financiële activa vallen:
- kapitaalverstrekkingen;
- verstrekte leningen;
- overige uitzettingen (verstrekkingen),

met een looptijd langer dan één jaar.
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij anders vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Voorraden
Per 1 januari 2016 presenteren we op grond van de wijzigingen in het BBV, de nog niet in exploitatie genomen gronden onder de materiële vaste activa.
Faciliterend grondbeleid wordt op grond van deze wijziging gepresenteerd onder de vlottende activa respectievelijk vlottende passiva.
De in exploitatie genomen gronden zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijs vermeerderd met de vervaardigingskosten verminderd met de opbrengsten wegens gerealiseerde verkopen en ontvangen (rijks)subsidies. We vormen een voorziening voor grondexploitatieplannen die naar verwachting verliesgevend sluiten.

Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of minder
Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening. De reserves zijn onderverdeeld in algemene reserves en bestemmingsreserves. Aan de reserves voegen we geen rente toe.

Voorzieningen
De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen waarbij het tijdsaspect van betekenis is.

Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder
Deze schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva
De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans per 31 december

Vaste activa

Immateriële vaste activa
Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

1.1 Immateriële vaste activa in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeer-dering	Vermin-dering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdrage in eigendom van derden	3.460.885	60.000	0	-147.577	3.373.308
Totaal	**3.460.885**	**60.000**	**0**	**-147.577**	**3.373.308**

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar de bijlage Staat van vaste activa.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa is ingedeeld naar:
1.2.1. Materiële vaste activa met economisch nut
1.2.2. Materiële vaste activa met economisch nut en met heffingsmogelijkheden
1.2.3. Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Per onderdeel geven we hierna een overzicht.

Materiële vaste activa met economisch nut
Het verloop is als volgt:
-Toelichting woonruimten:
De investeringen in de opvang Asdonckterrein ad. € 4.141.400 zijn volledig overgeboekt naar de exploitatie en in 1x gedekt ten laste van de rijksvergoeding opvang Oekraïners.

1.2.1 Materiële vaste activa met economisch nut in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeer-dering	Vermin-dering	Ontvangen bijdrage derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	4.936.930					4.936.930
Woonruimten (opvang Asdonckterrein)	0	4.141.400		-4.141.400		0
Bedrijfsgebouwen	17.962.200	1.588.792			-1.225.622	18.325.370
Grond, weg en waterbouwkundige werken	1.082.788	140.134			-175.256	1.047.666
Vervoermiddelen	80.148				-21.834	58.313
Machines, apparaten en installaties	613.960	44.710			-81.766	576.904
Overige materiële vaste activa	690.161	48.384			-143.915	594.630
Totaal	**25.366.185**	**5.963.420**	**0**	**-4.141.400**	**-1.648.392**	**25.539.813**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

De belangrijkste mutaties per activa soort zijn:

Bedrijfsgebouwen					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2021	Investering 2022	Totaal investering	Restant krediet
Nieuwbouw Dromedaris	5.000.000	262.082	1.457.796	1.719.878	3.280.122
Kantoren welzijnsinstellingen	120.780	92.573	8.703	101.277	19.503
Duurzaamheidsmaatregelen gem.vastgoed	50.000		31.026	31.026	18.975
Vuurvlinder uitbreiding lokaal	150.000	139.012	7.257	146.269	3.731
Voorbereiding zwembad Ooigraaf	500.000		83.886	83.886	416.114
Aanpassingen zwembad De Plons	180.000	140.276	125	140.401	39.599
	6.000.780	**633.944**	**1.588.792**	**2.222.736**	**3.778.044**

Grond, weg en waterbouwkundige werken					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2021	Investering 2022	Totaal investering	Restant krediet
NAS vervanging kunstgras korfbalveld	150.000		140.134	140.134	9.866
	150.000	**0**	**140.134**	**140.134**	**9.866**

Machines, apparaten en installaties					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2021	Investering 2022	Totaal investering	Restant krediet
Vervanging machines/installatie gemeentewerf	23.444		29.775	29.775	-6.331
Speelruimteplan 2013-2019	502.282	249.462	14.934	264.397	237.885
	525.726	**249.462**	**44.710**	**294.172**	**231.554**

Overige materiële vaste activa					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2021	Investering 2022	Totaal investering	Restant krediet
Aanpassingen raadszaal	150.000		13.744	13.744	136.256
Ombouw 4 strooimachines	35.000		34.640	34.640	360
	185.000	**0**	**48.384**	**48.384**	**136.616**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Materiële vaste activa met economisch nut en met heffingsmogelijkheden
Het verloop is als volgt:

1.2.2 Materiële vaste activa met economisch nut met heffingsmogelijkheden						
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeer-dering	Vermin-dering	Ontvangen bijdrage derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Riolering	13.369.096	478.212	-368.500		-395.397	13.083.411
Begraafplaatsen	81.370				-4.521	76.850
Totaal (Conform Staat van vaste activa)	**13.450.466**	**478.212**	**-368.500**	**0**	**-399.917**	**13.160.260**
Aanvulling:						
Onderlinge overboekingen tussen projecten zijn géén						
desinvesteringen maar negatieve investeringen		-368.500	368.500			0
Totaal	**13.450.466**	**109.712**	**0**	**0**	**-399.917**	**13.160.260**

De belangrijkste mutaties per activa soort zijn:

Riolering					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2021	Investering 2022	Totaal investering	Restant krediet
Riool Weurt, leidingen	2.116.500	1.512.231	61.238	1.573.469	543.031
Vervangingen riool Jonkerstraat	1.150.000	1.149.165		1.149.165	835
Ewijk maatregelen BRP relining	287.250		15.370	15.370	271.880
Bergbezinkbassin 6* 2016	416.000	400.567		400.567	15.433
HWA/afkoppelen Geradtslaan-Houtduiflaan	330.000	330.000		330.000	0
Winssen HWA Leegstraat etc	700.000	497.035		497.035	202.965
Winssen maatregelen BRP	418.000	5.171		5.171	412.829
Afkoppelen HWA Weurt Broekmanstraat ed.	220.000	220.000	33.104	253.104	-33.104
HWA Tempelstraat/v.Heemstraweg	117.500	101.009		101.009	16.491
Vervanging minigemalen 2019-2020	325.000	116.781		116.781	208.219
Operationele plannen vGRP 2013-2017	292.500	204.942		204.942	87.558
	6.372.750	**4.536.901**	**109.712**	**4.646.612**	**1.726.138**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut
Het verloop is als volgt:

1.2.3 Materiële vaste activa met maatschappelijk nut					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeer-dering	Vermin-dering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Grond, weg en waterbouwkundige werken	2.489.355	2.070.109	-19.334	-94.617	4.445.512
Totaal (Conform Staat van vaste activa)	**2.489.355**	**2.070.109**	**-19.334**	**-94.617**	**4.445.512**
Aanvulling:					
Onderlinge overboekingen tussen projecten zijn géén					
desinvesteringen maar negatieve investeringen		-19.334	19.334		
Totaal	**2.489.355**	**2.050.775**	**0**	**-94.617**	**4.445.512**

De belangrijkste mutaties per activa soort zijn:

Grond, weg en waterbouwkundige werken met maatschappelijk nut					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2021	Investering 2022	Totaal investering	Restant krediet
Revitalisatie Vording 2 en 3	2.660.000	130.169	601.909	732.078	1.927.922
Reconstructie van Heereveldstraat	350.000		350.000	350.000	0
Ooigraaf terreininrichting	100.000		50.491	50.491	49.509
Wijkaanpassingen Tinnegieter	500.000		3.145	3.145	496.855
Herinrichting Houtduiflaan 01/18	1.539.000	641.803	1.045.230	1.687.033	-148.033
	5.149.000	**771.971**	**2.050.775**	**2.822.746**	**2.326.254**

Financiële vaste activa
Het verloop is als volgt:

1.3 Financiële vaste activa					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeer-dering	Vermin-dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
Leningen aan deelnemingen	312.594			-312.594	0
Overige langlopende geldleningen u/g	3.935.472	30.000		-514.587	3.450.885
Overige uitzettingen > 1 jaar	332.423				332.423
	4.580.489	30.000	0	-827.181	3.783.308
Risico voorziening lening	0				0
Totaal	**4.580.489**	**30.000**	**0**	**-827.181**	**3.783.308**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

De belangrijkste onderdelen zijn:

Overige langlopende geldleningen u/g					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2021	Investering 2022	Totaal investering	Restant krediet
Hypothecaire geldleningen					
Startersleningen	2.000.000	1.500.000		1.500.000	500.000
Stimuleringsleningen	800.000	550.000		550.000	250.000
Toekomstbestendig wonen	405.000	250.000	30.000	280.000	125.000
Blijversleningen (overboeking in 2023)		125.000		125.000	-125.000
Duurzaamheidsleningen	500.000	345.000		345.000	155.000
	3.705.000	**2.770.000**	**30.000**	**2.800.000**	**905.000**

Deze leningen bieden de mogelijkheid om op een verantwoorde manier nét dat beetje extra te lenen. De gemeente verstrekt voorschotten aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn). De SVn verstrekt de leningen.

Vlottende activa

Voorraden

Het verloop van de voorraden is als volgt:

Boekwaarde TOTAAL (+=storting, nadeel / -=ontrekking, voordeel)					Overb. MVA /	Bruto Boekw.	Saldo Voorz.	Netto Boekw.
Complexen		1-1-2022	Toename	Afname	Resultaat	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
	Zandwinning Beun.Plas	€ 34.254.000	€ 259.000	€ -1.825.000		€ 32.688.000	€ -22.822.965	€ 9.865.035
1	t Hof van Campe (KH 2)	€ 1.194.000	€ 17.000	-€ 313.000	€ 898.000-	€ -	€ 0	€ 0
2	Ecowieck (KH 3)	€ 2.326.000	€ 639.000	-€ 4.464.000	€ 97.000	-€ 1.402.000		-€ 1.402.000
3	Hoge Woerd	€ 4.151.000	€ 241.000			€ 4.392.000		€ 4.392.000
4	Den Elt	€ 127.000	€ 154.000	-€ 174.000		€ 107.000	-€ 796.000	-€ 689.000
5	Asdonck	€ 398.000	€ 37.000			€ 435.000		€ 435.000
	Totaal	€ 42.450.000	€ 1.347.000	€ -6.776.000	€ 801.000-	€ 36.220.000	€ -23.618.965	€ 12.601.035

Potentiële opbrengsten jaarrekening 2022		Raming
a	t Hof van Campe (KH2) (resultaat 2022)	€ -
b	Ecowieck (KH3) (winstneming 2022)	€ 36.000
c	Hoge Woerd	€ 116.000
d	Den Elt	€ -
e	Asdonck	€ 20.000
f	Linten Ewijk	€ 1.300.000
		€ 1.472.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

	Kostenstijging GWW	Kostenstijging Plankosten	Opbrengsten-stijging
Korte termijn (2023)	4%	6%	0%
Middellange termijn (2024)	3%	4%	0%
Middellange termijn (2025)	3%	4%	1%
Lange termijn (2026ev)	2%	2%	2%
(2033ev)			0%

De rente is gebaseerd op 2,50 % van de boekwaarde per einde van elk jaar.
Voor een uitgebreide toelichting op de genoemde complexen verwijzen we naar de paragraaf Grondbeleid.

Kosten en opbrengstenstijging
Een grondexploitatie heeft vaak een meerjarige looptijd. De factor 'tijd' speelt een belangrijke rol bij de bepaling van het resultaat. Om de grondexploitaties in de tijd te zetten houden we per grondexploitatie rekening met kosten- en opbrengststijgingen en rentelasten.
Het is hierbij van belang dat we rekenen met reële, marktconforme parameters. Het hanteren van te optimistische of te pessimistische parameters kan van invloed zijn op het geprognosticeerde resultaat van een grondexploitatie. Daarom worden de parameters jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld.
Voor de bepaling van de kosten- en opbrengstenstijgingen is uitgegaan van gestaffelde rekenparameters, die op de lange(re) termijn de inflatieverwachting volgen.

Scenario's GREXEN 2022
De waardering van de bouwgronden in exploitatie (BIE) is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2023 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses. Het betreft een inschatting van begin 2023 die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) worden herzien. Deze periodieke herziening kan in de toekomst - mede gezien de huidige onzekere marktomstandigheden –leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening te verwachten exploitatieverliezen. Dit geldt ook voor de realisatie van de (gehanteerde) verkoopprijzen.
Om dit risico in kaart te brengen hebben we alternatieve scenario's doorgerekend. Het negatieve effect op de contante waarde is in onderstaande tabel opgenomen. Deze scenario's hebben alleen betrekking op de nu lopende grondexploitaties.

	Huidige inschatting	Worst case scenario*
Hoge Woerd	€ 133.501,00	€ -1.611.698,00
Asdonck	€ 24.376,00	€ -572.791,00
Den Elt	€ -802.250,00	€ -828.816,00
Ecowieck	€ 140.577,00	€ 103.237,00

* Uitgangspunten scenario analyse worst case

	Kostenstijging GWW	Kostenstijging plankosten	Opbrengsten-stijging
2023	8%	8%	-2%
2024/2025	5%	5%	-3%
2026 ev	2%	2%	2%

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Regeling schatkistbankieren:

Gemeenten zijn verplicht om hun overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het rijk. Gemeenten mogen alleen positieve banksaldi voor het betalingsverkeer op eigen bankrekeningen aanhouden. Voor de omvang daarvan geldt het drempelbedrag uit de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden van 5 december 2013. Dat drempelbedrag bedraagt 2,% van het begrotingstotaal (bij een begrotingstotaal tot € 500 miljoen) met een minimum van € 1 miljoen.

Het verloop van de uitzettingen is als volgt:

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
3.1 Rekening-courant overige instellingen	337.107	837.638
3.2 Vorderingen op openbare lichamen	69.080	16.918
3.3 Overige vorderingen	4.718.950	3.332.187
3.4 Uitzettingen 's Rijks Schatkist	12.941.829	17.178.505
3.5 Verstrekte kasgeldlening	10.000.000	
3.6 Waarborgsom	59.223	
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**28.126.190**	**21.365.248**

Hieronder geven wij u per onderdeel een nadere specificatie:

3.1 Specificatie rekening-courant overige instellingen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Rekening-courant pensioenen wethouders met Reaal Verzekeringen/Zwitserleven	337.107	837.638
Totaal rekening-courant overige instellingen	**337.107**	**837.638**

3.2 Specificatie vorderingen op openbare lichamen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Diverse gemeenten; doorbelasting coördinatiekosten SOK Waterketen	6.165	8526
BTW (NAS)	5.632	5.632
Overige vorderingen	57.283	2.760
Totaal vorderingen op openbare lichamen	**69.080**	**16.918**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

3.3 Overige vorderingen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Debiteuren algemeen	4.912.025	3.061.001
Debiteuren belastingen	873.821	843.905
Voorziening dubieuze debiteuren belastingen	-582.714	-622.000
Voorziening dubieuze debiteuren algemeen	-557.668	-142.888
Voorziening gefactureerde dwangsommen	-403.722	-252.722
Debiteuren sociale zaken	1.013.118	1.020.582
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	-535.910	-575.690
Totaal overige vorderingen	**4.718.950**	**3.332.187**

3.4 Uitzettingen 's Rijks Schatkist		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Saldo Schatkistbankieren	12.941.829	17.178.505
Totaal uitzettingen 's Rijks Schatkist	**12.941.829**	**17.178.505**

3.5 Verstrekte kasgeldlening		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Verstrekte kasgeldlening gemeente Noordwijk (vervaldatum 11.01.2023)	10.000.000	0
Totaal verstrekte kasgeldleningen	**10.000.000**	**0**

3.6 Waarborgsom		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Borg tijdelijke huisvesting Dromedaris	59.223	0
Totaal waarborgsommen	**59.223**	**0**

Zie ook de toelichting bij de paragraaf Financiering.

Liquide middelen
Het verloop van de tegoeden in liquide middelen is als volgt:

4. Liquide middelen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Kassen	8.204	7.858
Banken	540.997	521.032
Totaal liquide middelen	**549.201**	**528.890**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Overlopende activa

Het verloop van de overlopende activa is als volgt:

5. Overlopende activa		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
5.1 Rijk	7.634.790	4.323.136
5.2 Overige overheid	836.345	334.384
5.3 Overigen	947.977	891.823
5.4 Overigen woningbouw, kleine projecten	129.041	
5.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's	75.811	
5.6 Tussenrekeningen	2.459	1.500
Totaal overlopende activa	**9.626.423**	**5.550.844**

Hieronder geven wij u per onderdeel een nadere specificatie:

5.1 Specificatie Rijk		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Aangiften BTW-compensatiefonds	3.963.160	3.425.290
Aangiften BTW	446.313	446.313
Diverse aangiften BTW/BCF Kloosterhof	25.470	33.960
Aangiften BTW suppleties 2018-2020 reÏntegratie	28.667	28.667
Voorlopige aanslag VPB 2019 (restant herberekening)		96.157
Rijksbijdrage opvang Oekraïne	2.575.716	
Algemene uitkering	595.464	292.638
Overigen		111
Totaal Rijk	**7.634.790**	**4.323.136**

5.2 Specificatie overige overheid		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Afrekeningen bijdrage gemeenten aan Munitax	688.015	292.414
MARN, afrekening PMD vergoeding 2019	35.319	
Bijdrage MARN	36.613	41.970
Afrekening MGR	26.594	
Gemeente Noordwijk , rente kasgeld	25.469	
Overigen	24.334	
Totaal overige overheid	**836.345**	**334.384**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

5.3 Specificatie overigen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
DAR afrekening DVO	195.000	47.004
Vooruitbetaalde bijdrage zwembad	90.215	82.014
Nog te ontvangen inwerptarieven afval	146.959	157.805
Nog op te leggen aanslagen OZB 2021 en 2022	90.000	108.000
Nog op te leggen aanslagen toeristenbelasting	130.000	225.000
Nog te ontvangen bijdrage afvalfonds (NEDVANG)	77.049	93.222
Voorfinanciering locatieplan	36.791	125.570
Nog te ontvangen bijdrage Zandwinning BP	100.000	
Overige vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen	81.963	53.209
Totaal overigen	**947.977**	**891.822**

5.4 Overigen woningbouw, kleine projecten

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Verhaalbare kosten, 2-tal kleine woningbouwprojecten	40.122	
Nog te verhalen kosten, 5-tal kleine woningbouwprojecten	88.919	
Totaal woningbouw, kleine projecten	**129.041**	**0**

5.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Vooruit betaalde kosten woningbouw Ewijk / Ontsluiting Ewijk	58.807	
Vooruit betaalde kosten woningbouw Beuningen / Beun.Noord	17.004	
Totaal woningbouw, omgevingsprogramma's	**75.811**	**0**

5.6 Tussenrekeningen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Tussenrekeningen sociale zaken	1.990	1.500
Overigen	469	
Totaal overigen	**2.459**	**1.500**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Vaste passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het resultaat. Hieronder zijn deze categorieën nader gespecificeerd:

7. Eigen vermogen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
7.1 - Algemene reserves	10.972.872	7.730.829
7.2 - Bestemmingsreserves	1.612.381	1.743.977
7.3 - Resultaat	9.331.002	3.423.140
Totaal eigen vermogen	**21.916.254**	**12.897.947**

Voor een totaaloverzicht van de reserves en voorzieningen gedurende het jaar verwijzen we ook naar de bijlage Reserves en voorzieningen.

7.1 Algemene reserve	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	7.730.829
Toevoegingen:	
Spaarprogramma	1.366.000
Resultaatbestemmingen 2021	2.326.042
Onttrekkingen:	
Aanleg groen Vording (1e termijn 50%)	-450.000
Stand per 31 december 2022	**10.972.872**

De algemene reserves algemene dienst en die van de grondexploitatie zijn samengevoegd. We beschouwen de algemene reserve als de belangrijkste component van het financiële weerstandsvermogen.
Zie hiervoor ook de paragraaf Weerstandsvermogen.

7.2.1 Reserve Duurzaam beuningen	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	127.228
Onttrekkingen:	
Diverse uitgaven	0
Toevoegingen:	
Structurele storting	25.000
Stand per 31 december 2022	**152.228**

Deze reserve is voor de dekking van diverse projecten Duurzaam Beuningen. Jaarlijks storten we € 25.000 in deze reserve.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

7.2.2 Reserve H1 Vergoeding maatschappelijke compensatie	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	189.689
Toevoegingen:	
Storting ontvangen bijdrage in 2022	76.386
Stand per 31 december 2022	**266.075**

Deze reserve is voor de ontvangen vergoeding maatschappelijke compensatie zandwinning H1.

7.2.3 Reserve Revitalisering De Sluis Weurt	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	41.000
Vrijval (vervangen door nieuwe budgetoverheveling 2022)	-41.000
Stand per 31 december 2022	**0**

De niet-bestede middelen van de revitalisering industrieterrein De Sluis waren in het verleden opgenomen in deze reserve. In 2022 is deze oude reserve vrijgevallen.
Bij de resultaatbestemming 2022 wordt voorgesteld het nieuwe restantbudget ("Toekomst de Sluis") van € 110.000 via de reserve budgetoverheveling door te schuiven naar 2023 en volgende jaren.

7.2.4 Reserve Openbare Verlichting	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	170.075
Onttrekkingen:	
Dekking van de lasten 2022 achterstallig onderhoud openbare verlichting	-116.892
Stand per 31 december 2022	**53.183**

Deze reserve is voor de dekking van de lasten achterstallig onderhoud/vervangingen openbare verlichting.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

7.2.5 Reserve afvalinzameling	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	621.699
Onttrekkingen:	
Dekking lastenverlichting (€ 10 per aansluiting)	-116.000
Toevoegingen:	
Overschot 2022 op de afvalinzameling	343.376
Onttrekkingen: Opheffing in verband met overheveling naar voorziening	-849.076
Stand per 31 december 2022	**0**

We reserveren eenmalige overschotten op afvalinzameling voor het opvangen van eventuele tekorten op afvalinzameling. In de paragraaf Lokale heffingen geven we een nadere toelichting op de afvalinzameling 2022. De afvalinzameling 2022 sluit wederom positief en conform bestaand beleid wordt dit bedrag weer gestort in de afvalreserve. Wel is in 2022 eenmalig € 116.000 onttrokken in verband met de tariefverlaging 2022 met € 10.
Ingevolge het BBV is de afvalreserve opgeheven en is het saldo per 31 december 2022 overgeheveld naar een nieuw gevormde afvalvoorziening.

7.2.6 Reserve Beuningen Promotion	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	64.552
Onttrekkingen:	
Meerkosten promotie 2022	-10.702
Stand per 31 december 2022	**53.850**

Eventuele overschotten op het structurele budget voor promotie wordt in de reserve Beuningen Promotion gestort.

7.2.7 Reserve eenmalige prioriteiten	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	10.000
Onttrekkingen:	
Vrijval (motiemarkt 2020)	-10.000
Stand per 31 december 2022	**0**

Deze reserve is opgeheven.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

7.2.8 Reserve budgetoverheveling	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	519.735
Toevoegingen:	
Storting resultaatbestemming 2021 (vaststelling programmarekening 2021)	1.097.098
Aanleg groen Vording Ewijk (ABR 2022 en 2023)	450.000
Kwaliteitsslag de Klef (eenmalig 2022/herfstnota)	150.000
Onttrekkingen:	
Onderhoud groen	-67.268
Participatiecoach (vrijval)	-15.975
Zandwinning Beuningse Plas, advieskosten	-42.572
TOZO uitkering 2020 inzet	-52.350
Onderzoekskosten zwembad de Plons (inclusief vrijval)	-5.243
SPV maatregelen (subsidie verkeer)	-33.066
Warmtetransitie	-13.635
Regeling Reductie Energieverbruik (vrijval)	-4.221
Leefstijlinterventie (via SPUK-SiSa)	-67.713
Regionaal Eerstelijnsloket en MEE	-50.000
Uitgaven ambulantiseringsbudget (vrijval)	-29.310
Onderwijsachterstandenbeleid	-61.270
Uitgaven t.l.v. budget sportakkoord	-16.520
Vording 2 Planvorming Groen	-20.955
Notitie biodiversiteit	-15.000
Aanschaf integrale applicatie BOR (aandeel groen)	-20.000
Woningbouw versnelling Winssen Zuid	-25.000
SPV maatregelen (subsidie verkeer)	-54.856
Ruyterpark Weurt Plankosten	-19.731
Stelpost Toekomstvisie de Sluis (vrijval)	-10.000
Digitaliseren dynamische archiefdelen (vrijval)	-58.000
Aanschaf integrale applicatie BOR (Onderhoudsplannen)	-3.096
Digitaal Ontwikkelingsprogramma 21-24 (DOP)	-4.543
Dig.Ontw.Progr.21-24 Zaakgericht werken	-62.860
Dig.Ontw.Progr.21-24 Dienstverlening	-23.627
Dig.Ontw.Progr.21-24 Info Management	-31.934
Participatie energiezuinige woningen (pilotproject Vording)	-20.731
Regeling Reductie Energieverbruik Woningen	-292.244
Project Toezicht energiebesparing bedrijven	-8.066
Stand per 31 december 2022	**1.087.047**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Specificatie saldo reserve budgetoverheveling	
in € (+=positief/-=negatief)	
Onderhoud groen	174.010
Zandwinning Beuningse Plas, advieskosten	33.521
Eenmalige voorbereidingskosten De Linten	32.619
Baggeren A-watergangen	45.255
Steun gedupeerden toeslagenaffaire	7.854
Subsidies ov.alg.maatschappelijk werk	25.000
Gemeenschapsvoorz. Beuningen Covid-19	14.739
Onderwijsachterstandenbeleid	27.544
Uitgaven t.l.v. budget sportakkoord	33.480
Vording 2 Planvorming Groen	24.430
Omgevingswet (exclusief ICT)	35.691
Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid	18.000
Aanschaf integrale applicatie BOR (Onderhoudsplannen)	14.904
Aanleg groen Vording Ewijk (ABR 2022 en 2023)	450.000
Kwaliteitsslag de Klef (eenmalig 2022/herfstnota)	150.000
Stand per 31 december 2022	**1.087.047**

Deze reserve is voor de dekking van toekomstige uitgaven van nog niet-bestede middelen die bij de vaststelling van de programmarekening zijn doorgeschoven naar een volgend boekjaar.

Vreemd vermogen
Het vreemd vermogen bestaat uit de voorzieningen en de vaste schulden. Hieronder zijn deze categorieën nader gespecificeerd.

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen. Zij bevatten voorziene lasten voor risico's en verplichtingen waarvan de omvang min of meer onzeker is. Voorzieningen kunnen ook betrekking hebben op verplichtingen van bepaalde kosten die in de tijd onregelmatig zijn gespreid.

8.1 Voorzieningen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
8.1.1 Verplichtingen, verliezen en risico's	4.512.441	4.745.112
8.1.2 Egalisatie	6.040.798	5.051.025
8.1.3 Door derden beklemde middelen	3.580.499	2.361.575
Totaal voorzieningen	**14.133.738**	**12.157.712**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

8.1.1.1 Voorziening pensioen wethouders	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	4.745.112
Toevoegingen:	
Toevoeging op basis van actuariële berekening	21.988
Onttrekkingen:	
Vrijval	-206.638
Betalingen aan voormalige bestuurders	-226.491
Stand per 31 december 2022	**4.333.971**

8.1.1.2 Voorziening wachtgeld wethouders	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	0
Toevoegingen:	
Noodzakelijke storting 2022	173.396
Stand per 31 december 2022	**173.396**

8.1.1.3 Voorziening verlof sparen	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	0
Toevoegingen:	
Dotaties	5.074
Stand per 31 december 2022	**5.074**

Bestuurders bouwen tijdens hun ambtsperiode wachtgeld- en pensioenrechten op. Als bestuurders op enig moment niet opnieuw worden benoemd of tussentijds moeten opstappen, kunnen zij aanspraak maken op wachtgeld. Gewezen bestuurders hebben vanaf het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen. Omdat er sprake kan zijn van een aanzienlijke financiële verplichting voor wethouders en hun partners, is besloten deze verplichtingen op te nemen in een voorziening.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Egalisatievoorzieningen

8.1.2.1 Voorziening onderhoudsfonds gebouwen (regulier en uitgesteld)	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	1.570.074
Toevoegingen:	
Dotaties gebouwen op basis van het (nieuwe) beheerplan	576.000
Onttrekkingen:	
Vrijval 1/4e deel voormalig fonds achterstallig	-170.889
Lasten in verband met uitgevoerd onderhoud	-224.368
Stand per 31 december 2022	**1.750.817**

Deze voorziening is een egalisatiefonds voor toekomstig onderhoud gemeentelijke gebouwen.

8.1.2.2 Voorziening wegenonderhoud	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	3.373.100
Toevoegingen:	
Dotatie op basis van het beheerplan	794.000
Onttrekkingen:	
Lasten in verband met uitgevoerd onderhoud	
Stand per 31 december 2022	**4.167.100**

Deze voorziening is een egalisatiefonds voor toekomstig wegenonderhoud. Alleen groot planmatig wegenonderhoud loopt via dit fonds. Regulier asfaltonderhoud en onderhoud elementenverharding loopt via de exploitatie.

8.1.2.3 Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	107.851
Toevoegingen:	
Jaarlijkse dotatie	25.000
Onttrekkingen:	
Uitgaven in 2022	-9.970
Stand per 31 december 2022	**122.881**

Deze voorziening is als egalisatiefonds voor toekomstig onderhoud van bruggen/tunnels/viaducten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Door derden beklemde middelen

8.1.3.1 Voorziening afvalinzameling	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	0
Toevoegingen:	
Overboeking saldo 31 december 2022 afvalreserve	849.076
Stand per 31 december 2022	**849.076**

8.1.3.1 Voorziening gemeentelijk rioleringsplan	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2022	2.361.575
Toevoegingen:	
Saldo onderdeel rioolbeheer 2022	369.849
Stand per 31 december 2022	**2.731.424**

Ontvangen rioolheffing storten we in een voorziening voor onder meer vervangingsinvesteringen in de toekomst. Het tarief is bepaald op basis van het meerjaren-rioleringsplan, afgeleid van het verloop aantal aansluitingen, de exploitatie, de vervangingsinvesteringen en de nieuwe (noodzakelijke) investeringen. Het saldo van de voorziening is niet naar deze specifieke onderdelen terug te rekenen en valt daarom onder art 44 lid 2.
De middelen moeten we binnen het rioolbeheer besteden.
Het nieuwe beleidsplan water en riolering 2023-2027 is vastgesteld door de raad op 20 december 2022.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

8.2 Langlopende schulden				
in € (+=positief/-=negatief)				
Omschrijving	Balans 31-12-2021	Opgenomen lening	Aflossing	Balans 31-12-2022
Binnenlandse banken	60.009.409		-5.382.464	54.626.945
Totaal langlopende schulden	**60.009.409**	**0**	**-5.382.464**	**54.626.945**

8.2 Waarborgsommen				
in € (+=positief/-=negatief)				
Omschrijving	Balans 31-12-2021	Ontvangen waarborgsom	Restitutie waarborgsom	Balans 31-12-2022
Waarborgsom anterieure overeenkomst		300.000		300.000
Waarborgsom anterieure overeenkomst	0	100.000		100.000
Totaal waarborgsommen	**0**	**400.000**	**0**	**400.000**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

De bijlage Langlopende geldleningen geeft een gedetailleerd overzicht van de mutaties in de geldleningen.
De rentelasten op de geldleningen bedroegen over 2022 € 1.978.000.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

9.1 Liquide middelen (schuld)		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Banken	110	67
Totaal liquide middelen (schuld)	**110**	**67**

9.2 Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
9.2 Crediteuren	2.415.748	2.861.260
Totaal netto vlottende schulden	**2.415.748**	**2.861.260**

Overlopende passiva
Het verloop van de overlopende passiva is als volgt:

10. Overlopende passiva		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
10.1 Rijk	3.034.751	1.549.460
10.2 Overige overheid	302.443	212.172
10.3 Overigen	2.611.951	2.520.345
10.4 Overigen woningbouw, kleine projecten	416.884	
10.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's	48.398	
10.6 Tussenrekeningen	1.116.997	1.315.825
10.7 Schulden van derden verkregen middelen	180.629	180.629
Totaal overlopende passiva	**7.712.053**	**5.778.433**

Hieronder geven we per onderdeel een nadere specificatie:

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

10.1 Specificatie Rijk

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Aangifte BTW 4e kwartaal 2022 en suppletie 2022 (resp.2021)	1.003.589	699.094
Diverse aangiften BTW/BCF over oude jaren		86.496
Aangifte BCF suppletie 2022	11.823	
Diverse afrekeningen SISA regelingen	217.759	
Nog te besteden bijdrages diverse SISA regelingen	1.769.240	
Ontvangen COA gelden (Covid) voor 2022 (Vooruitontvangen)		50.798
Raming afrekening ontvangen TOZO gelden 2022 resp. 2021	22.007	686.700
Overigen	10.333	26.372
Totaal Rijk	**3.034.751**	**1.549.460**

10.2 Overige overheid

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Gemeente Nijmegen, bijdrage tijdelijk verblijf LVB	51.342	29.062
MGR diverse facturen 2021 IRvN		71.523
MGR doorschuif-BTW/BCF	42.891	41.140
Eindafrekening tijdelijke bescherming LVB		34.273
Nog te besteden provinciale bijdrages winterfonds en bodemtaken	174.551	
Overigen	33.659	36.175
Totaal overige overheid	**302.443**	**212.172**

10.3 Overigen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Nog te betalen onderhanden werk Sociaal Domein (berichtenverkeer) JW en WMO	981.363	1.125.377
Rente langlopende geldleningen	865.212	963.351
Vooruitontvangen huur 2023	60.968	55.425
Controlekosten (cyclus jaarrekening en interim)	50.500	40.000
Indexeringen groenbestekken	156.093	
Diverse meerkosten corona 2022 resp. 2021	61.503	13.794
Diverse uitgaven 2022 jeugdhulp en beschermd wonen	79.629	
Vluchtelingenwerk 2022	30.000	
KION vergoeding VVE 4e kwartaal 2022	39.796	54.931
Nabetaling salarisadministratie over 2021 inzake Corona (eenm. uitkering/onk.verg.)		155.652
Overigen	286.887	111.815
Totaal overigen	**2.611.951**	**2.520.345**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

10.4 Overigen woningbouw, kleine projecten

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Vooruitontvangen bijdrage 2-tal kleine woningbouwprojecten	416.884	
Totaal woningbouw, kleine projecten	**416.884**	**0**

10.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Vooruitontvangen bijdrage woningbouw Winssen en Ewijk	48.398	
Totaal woningbouw, omgevingsprogramma's	**48.398**	**0**

10.6 Tussenrekeningen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Betalingen onderweg e.d. sociale zaken	42.128	344.760
Aangifte loonheffing P&O	759.939	633.993
Afdracht ABP/IZA P&O	172.443	147.789
Aangifte loonheffing Sociale Zaken	132.635	188.461
Overigen	9.853	823
Totaal tussenrekeningen	**1.116.997**	**1.315.825**

10.7 Schulden van derden verkregen middelen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2022	Balans 31-12-2021
Vooruitontvangen subsidies/bijdrages	180.629	180.629
Totaal schulden van derden verkregen middelen	**180.629**	**180.629**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Verloopoverzicht:

Verloopoverzicht uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel					
Omschrijving	Balans 1-1-2022	Inkomsten	Uitgaven	Vrijval	Balans 31-12-2022
BWS gelden (Ingezet bij begrotingssaldo 2023)	180.629				180.629
Diverse afrekeningen SISA regelingen	0	217.759			217.759
Nog te besteden bijdrages diverse SISA regelingen	0	1.769.240			1.769.240
Nog te besteden provinciale bijdrages winterfonds en bodemtaken		174.551			174.551
Ontvangen COA gelden (Covid) voor 2022 (Vooruitontvangen)	50.798		50.798		0
Raming afrekening ontvangen TOZO gelden 2022 resp. 2021	686.700		664.694		22.007
Totaal schulden van derden verkregen middelen	**918.127**	**2.161.550**	**715.491**	**0**	**2.364.186**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
Gewaarborgde geldleningen
De gemeente heeft waarborgen verstrekt tot een bedrag van bijna € 9,6 miljoen voor nog uitstaande geldleningen van andere instellingen. Het risico om voor deze waarborgen te worden aangesproken is overigens gering omdat de lenigen voorafgaand zijn geborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw en de Stichting Waarborgfonds Sport. Zie ook de bijlage Garantie en verplichtingen.

Overige verplichtingen
De gemeente is de volgende verplichtingen aangegaan:
1. Aanbestedingen en gunningen tot een bedrag van ± € 8.722.000.
2. Contracten met een looptijd tot maximaal 2026 tot een bedrag van± € 304.000
3. Lopende rechtszaken: Voor een lopende zaak inzake huur is een voorziening getroffen.

Gebeurtenissen na balansdatum

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Verplichte bijlagen

SISA

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
JenV	**A12B**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			050518 Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	€ 0	Nee	€ 48.216	Ja	

JenV	**A13**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A13/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A13/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A13/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/05*	
			€ 39.000	Ja	€ 0	€ 39.000	Ja	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 Gemeenten *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 4.436.000	€ 1.489.020	€ 0	€ 3.887.197	€ 0	€ 63.597
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 23.100	€ 9.898.914	€ 9.898.914	Nee	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			15	15	0	0	Nee	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
			Nee	€ 0,00	€ 0,00			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
							€ 0	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

BZK	C9	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 3** Gemeenten	Projectnaamnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/03*	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: C9/06*
		1	Winssen-Zuid	Nee	0	Ja	De ontvangen beschikking C09 betreft tranche 4. T.b.v. tranche 4 is nog geen geld uitgegeven.	€ 0
		2						
		20						
			Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/07*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: C9/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/09*	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/11*	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/12*
		1	Winssen-Zuid	€ 0	Ja		0	Nee
		2						
		20						

BZK	C43	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00452233	€ 270.426	€ 295.530	3.388		Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*				
			2.022	Ja				

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			0	€ 6.970	€ 6.970			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			0	0	0	0	0	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*	
			€ 0	Nee	

OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
		Gemeenten	€ 182.890	€ 72.699	€ 80.250	€ 5.026	€ 83.788	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1						
		2						
		100						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
				€ 11.531	€ 0	€ 20.646	€ 0	€ 50.798	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
			1						
			2						
			10						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

IenW	E20	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*	
			€ 37.448	€ 191.436	€ 95.718	Ja	
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*	
		1	101 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden | aantal in meters	Ja	1.906	Minder km aangebracht dan vooraf ingeschat (6 km begroot; 1,906 km gerealiseerd).	
		2	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	2		
		3	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden | aantal in st	Ja	7	Drempel: aantal gewijzigd van 11 naar 8 waarvan 7 uitgevoerd. Busdrempel: 1 gepland, niet uitgevoerd vanwege geplande woningbouw.	
		4	110 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone | aantal in st	Ja	1		
		5	131 Aanleg van een snelheidsremmende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt | aantal in st	Ja	1		
		6	122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	1		
		7	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden | aantal in st	Ja	1	Asverspringing toegevoegd na wijzigingsverzoek; 2 gepland, 1 gerealiseerd.	
		8	123 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) | aantal in st	Ja	8		
		9					
		10					
		100					

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1	060209 Gemeente Beuningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2						
			15						
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1	060209 Gemeente Beuningen	060209 Gemeente Beuningen	Nee			
			2						
			15						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

IenW	E84	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*	
		1	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2024 en 2025	
		2	331 Drempel|aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2023	
		3	333 As-verspringing|aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2023 en 2024	
		4	346 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/h|aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2025	
		5	360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h|aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2023 en 2026	
		6					
		7					
		50					

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 5.189.284	€ 117.950	€ 189.000	€ 1.429	€ 27.355	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 93.061	€ 52.571	€ 0	€ 403.406	€ 0	€ 58.550
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 1.154	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 287	€ 92
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.835	€ 107
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 3.037	€ 0	€ 11.680	€ 5.190	€ 132
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.455	€ 264
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	Totaal	€ 3.037	€ 0	€ 11.680	€ 12.767	€ 595
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
		6	Totaal	0	0			
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0		€ 0		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0		€ 0		
		6	Totaal	0				

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*	
			€ 30.074	€ 0	Ja	

SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*	
			€ 0	€ 0	Ja	

SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

WWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 7.801	€ 2.337				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
	1	Mengpercentage NAS	€ 2.337	€ 0	€ 0	€ 2.337		
	2							
	100							

WWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
	1		1034167	€ 117.713	€ 0	€ 80.911	€ 0	€ 80.911
	2		1042044	€ 37.717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	3							
	4							
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
	1		1034167	Ja				
	2		1042044	Nee				
	3							
	4							

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

VWS	H12	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	
			€ 19.998	Ja	Ja	

VWS	H21	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/01*	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*	
			Nee	Wegens beperkte capaciteit pas kunnen starten begin januari 2023	€ 0	€ 0	Nee	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Wnt

In de jaarrekening 2021 is M. Hermans (interim raadsgriffier) ten onrechte opgenomen in tabel 1a van de WNT verantwoording. Dit is gecorrigeerd in de vergelijkende cijfers als onderdeel van de WNT verantwoording 2022 zoals onderstaand opgenomen.

Gegevens 2022	*127-1*	600600	
bedragen in €	A.H.W.M. Kocken-Ouwens	Jonkman	M. Hermans
Functiegegevens	gemeentesecretaris	raadsgriffier	interim-raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	15/05 - 31/12	01/05 - 05/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	0,97
Dienstbetrekking?	ja	ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.356	53.406	17.136
Beloningen betaalbaar op termijn	20.655	9.489	0
Subtotaal	*133.012*	*62.896*	*17.136*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	132.923	20.834
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
Totale bezoldiging	133.012	62.896	17.136
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			
Gegevens 2021	127-1	46-1	
bedragen in €	A.H.W.M. Kocken-Ouwens	A. Dewkalie	
Functiegegevens	gemeentesecretaris	raadsgriffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 – 16/05	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,8889	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.064	27.749	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.766	5.081	
Subtotaal	*128.830*	*32.830*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	68.712	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
Totale bezoldiging	128.830	32.830	

Hermans		
Functiegegevens3	**Interim-raadsgriffier**	
Kalenderjaar4	**2022**	**2021**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01-2022 t/m 30-04-2022	03-05-2021 t/m 31-12-2021
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar 5	4	8
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar6	560	992
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar7	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand8	€ 86.800	€ 208.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 129	€ 295.000	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?10	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 70.560	€ 119.040
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 11	€ 189.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag12	N.v.t	
Bezoldiging	**€ 189.600**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan13	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling14	N.v.t.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Baten en lasten per taakveld

Taakvelden (x € 1.000) +=voordeel/-=nadeel			Rekening Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Gerealiseerd 2022
0.1	Bestuur	Lasten	-1.942	-2.090	-2.081
		Baten			228
		Saldo	**-1.942**	**-2.090**	**-1.854**
0.2	Burgerzaken	Lasten	-971	-1.007	-920
		Baten	575	575	424
		Saldo	**-396**	**-432**	**-496**
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	-502	-913	-920
		Baten	758	1.226	1.306
		Saldo	**256**	**313**	**385**
0.4	OVERHEAD, Ondersteuning organisatie	Lasten	-7.803	-8.523	-8.811
		Baten	592	581	725
		Saldo	**-7.212**	**-7.942**	**-8.085**
0.5	Treasury	Lasten	-35	-35	-207
		Baten	202	152	139
		Saldo	**167**	**117**	**-68**
0.61	OZB woningen; eigenaren lasten	Lasten	-198	-228	-273
		Baten	4.659	4.590	4.629
		Saldo	**4.461**	**4.362**	**4.356**
0.62	OZB niet-woningen; eigenaren lasten	Lasten	-132	-152	-182
		Baten	3.076	3.030	3.024
		Saldo	**2.944**	**2.878**	**2.842**
0.64	Belastingen Overig; Diversen	Lasten	-2.333	-2.676	-3.029
		Baten	2.597	2.937	3.309
		Saldo	**264**	**261**	**279**
0.7	Algemene uitkering en ov.uitk.gem.fonds	Lasten			
		Baten	39.183	44.841	45.260
		Saldo	**39.183**	**44.841**	**45.260**
0.8	Ov.baten en lasten; Onvoorzien	Lasten	-75	9	37
		Baten	20	191	1.274
		Saldo	**-55**	**200**	**1.311**
0.90	Vennootschapsbelasting (VPB)	Lasten			20
		Baten			
		Saldo			**20**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

0.91	Mutaties reserves	Lasten	-1.547	-1.885	-2.411
		Baten	450	1.691	2.723
		Saldo	**-1.097**	**-194**	**313**
0.92	Resultaat v/d rekening van baten/lasten	Lasten	-295	-3.338	-9.331
		Baten			
		Saldo	**-295**	**-3.338**	**-9.331**
Bestuur en ondersteuning			**36.279**	**38.975**	**34.932**
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	Lasten	-1.552	-2.932	-8.179
		Baten		1.400	9.902
		Saldo	**-1.552**	**-1.532**	**1.723**
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lasten	-387	-361	-443
		Baten	30	30	181
		Saldo	**-357**	**-331**	**-262**
Veiligheid			**-1.909**	**-1.863**	**1.461**
2.1	Verkeer en vervoer	Lasten	-3.092	-3.048	-3.072
		Baten	72	72	177
		Saldo	**-3.020**	**-2.976**	**-2.895**
Verkeer, vervoer en waterstaat			**-3.020**	**-2.976**	**-2.895**
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	Lasten	-188	-218	-214
		Baten	52	52	62
		Saldo	**-136**	**-166**	**-152**
3.4	Economische promotie; toerisme	Lasten	-91	-91	-85
		Baten	240	373	181
		Saldo	**149**	**282**	**95**
Economie			**13**	**116**	**-57**
4.2	Onderwijshuisvesting	Lasten	-596	-1.247	-1.329
		Baten	73	99	97
		Saldo	**-523**	**-1.148**	**-1.232**
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	-1.219	-1.387	-1.431
		Baten	307	449	475
		Saldo	**-912**	**-938**	**-956**
Onderwijs			**-1.435**	**-2.086**	**-2.188**
5.1	Sportbeleid en activering	Lasten	-234	-327	-276
		Baten		38	48
		Saldo	**-234**	**-289**	**-228**
5.2	Sportaccommodaties	Lasten	-1.213	-1.249	-1.244
		Baten	261	261	249

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

		Saldo	**-952**	**-988**	**-994**
5.3	Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	Lasten	-180	-249	-203
		Baten	1	1	
		Saldo	**-179**	**-248**	**-203**
5.4	Musea	Lasten	-31	-31	-32
		Baten			1
		Saldo	**-31**	**-31**	**-31**
5.5	Cultureel erfgoed	Lasten	-126	-126	-111
		Baten			24
		Saldo	**-126**	**-126**	**-87**
5.6	Media	Lasten	-516	-516	-513
		Baten			
		Saldo	**-516**	**-516**	**-513**
5.7	Openbaar groen/recreatie; overigen	Lasten	-2.761	-2.820	-2.641
		Baten	19	11	4
		Saldo	**-2.742**	**-2.809**	**-2.637**
Sport, cultuur en recreatie			**-4.780**	**-5.006**	**-4.693**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	-3.948	-4.126	-4.063
		Baten	398	675	883
		Saldo	**-3.550**	**-3.452**	**-3.180**
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	-721	-581	-575
		Baten	100		
		Saldo	**-621**	**-581**	**-575**
6.3	Inkomensregelingen; Bijstand	Lasten	-7.289	-8.511	-9.137
		Baten	6.284	5.753	6.199
		Saldo	**-1.005**	**-2.758**	**-2.938**
6.4	Begeleide participatie; Voorz.immater.	Lasten	-6.642	-6.860	-6.928
		Baten			
		Saldo	**-6.642**	**-6.860**	**-6.928**
6.5	Arbeidsparticipatieinstrumenten gericht	Lasten	-1.238	-1.373	-1.249
		Baten			
		Saldo	**-1.238**	**-1.373**	**-1.249**
6.6	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	Lasten	-1.397	-1.551	-1.660
		Baten			
		Saldo	**-1.397**	**-1.551**	**-1.660**
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+; BB uren	Lasten	-339	-352	-330
		Baten			

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

		Saldo	**-339**	**-352**	**-330**
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-; Indiv.voorz	Lasten	-5.282	-5.257	-5.035
		Baten			
		Saldo	**-5.282**	**-5.257**	**-5.035**
6.81	Geëscaleerde zorg 18+; opvang/beschermd	Lasten	-149	-208	-145
		Baten	150	187	244
		Saldo	**1**	**-21**	**100**
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	-3.252	-2.804	-3.078
		Baten			
		Saldo	**-3.252**	**-2.804**	**-3.078**
Sociaal domein			**-23.325**	**-25.009**	**-24.874**
7.1	Volksgezondheid; Openb.gezondheidszorg	Lasten	-1.103	-1.330	-1.368
		Baten	1	50	20
		Saldo	**-1.102**	**-1.280**	**-1.348**
7.2	Riolering	Lasten	-1.780	-1.784	-1.957
		Baten	2.611	2.611	2.705
		Saldo	**832**	**827**	**748**
7.3	Afval	Lasten	-2.500	-2.485	-2.257
		Baten	3.067	3.114	2.079
		Saldo	**567**	**629**	**-177**
7.4	Milieubeheer; energiebeheer	Lasten	-908	-1.354	-1.285
		Baten	377	377	499
		Saldo	**-531**	**-977**	**-786**
7.5	Begraafplaatsen	Lasten	-65	-65	-54
		Baten	51	51	38
		Saldo	**-14**	**-14**	**-16**
Volksgezondheid en Milieu			**-249**	**-814**	**-1.580**
8.1	Ruimte en leefomgeving	Lasten	-712	-548	-597
		Baten	50	50	346
		Saldo	**-662**	**-498**	**-250**
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	Lasten	-3.425	-5.545	-8.282
		Baten	3.365	5.312	8.071
		Saldo	**-60**	**-233**	**-211**
8.3	Wonen en bouwen	Lasten	-1.310	-1.356	-1.873
		Baten	457	750	2.229
		Saldo	**-853**	**-606**	**357**
VHROSV			**-1.575**	**-1.337**	**-105**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Totaal taakvelden	Lasten	-70.079	-81.529	-97.755
	Baten	70.079	81.529	97.755
	Saldo	**0**	**0**	**0**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Facultatieve bijlagen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Reserves en voorzieningen

Pgr.	6.1 Omschrijving reserve/voorziening	Saldo 31-12-2021	Resultaat 2021	Saldo 1-1-2022	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Vrijval 2022	Saldo 31-12-2022
	Reserves:							
9	69131002 Algemene reserve Algemene Dienst	7.730.829	2.326.042	10.056.872	1.366.000	-450.000		10.972.872
9	69131012 Algemene reserve Grondbedrijf	0		0				0
	Algemene bedrijfsreserves	**7.730.829**	**2.326.042**	**10.056.872**	**1.366.000**	**-450.000**	**0**	**10.972.872**
5	69131280 Reserve Duurzaam Beuningen	127.228		127.228	25.000			152.228
5	69131285 Reserve H1 Verg. Maatschapp.Compensatie	189.689		189.689	76.386			266.075
5	69131287 Reserve Revitalisering De Sluis Weurt	41.000		41.000			-41.000,00	0
5	69131288 Reserve Openbare Verlichting	170.075		170.075		-116.892,21		53.183
5	69131292 Reserve afvalinzameling	621.699		621.699	343.376	-116.000,00	-849.075,55	0
7	69131297 Reserve Beuningen Promotion	64.552		64.552		-10.702,46		53.850
	69131294 Reserve budgetoverheveling							
	Budgetoverheveling 2018/2019/2020:							
4	69131294 Groenonderhoud	241.278		241.278		-67.267,94		174.010
1	69131294 Participatiecoach	15.975		15.975			-15.975,00	0
5	69131294 Baggeren	45.255		45.255				45.255
5	69131294 Zandwinning advieskosten	76.094		76.094		-42.572,25		33.521
7	69131294 TOZO specifieke uitkering	52.350		52.350		-52.350,00		0
4	69131294 Onderzoekskosten zwembad de Plons	5.243		5.243		-1.386,00	-3.856,50	0
5	69131294 SPV maatregelen (subsidie verkeer)	33.066		33.066		-33.066,00		0
5	69131294 Warmtetransitie	13.635		13.635		-13.635,37		0
5	69131294 Eenmalige voorbereidingskosten De Linten	32.619		32.619				32.619
9	69131294 Regeling Reductie Energieverbruik	4.221		4.221			-4.220,89	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Budgetoverheveling 2021:

1	69131294	Steun gedupeerden toeslagenaffaire	7.854	7.854		7.854
3	69131294	Leefstijlinterventie (via SPUK-SiSa)	67.713	67.713	-67.713,00	0
3	69131294	Regionaal Eerstelijnsloket en MEE	50.000	50.000	-50.000,00	0
3	69131294	Subsidies ov.alg.maatschappelijk werk	25.000	25.000		25.000
3	69131294	Gemeenschapsvoorz. Beuningen Covid-19	14.739	14.739		14.739
3	69131294	Uitgaven ambulantiseringsbudget	29.310	29.310	-29.310,00	0
4	69131294	Onderwijsachterstandenbeleid	88.814	88.814	-61.269,53	27.544
4	69131294	Uitgaven t.l.v. budget sportakkoord	50.000	50.000	-16.520,33	33.480
4	69131294	Vording 2 Planvorming Groen	45.385	45.385	-20.955,47	24.430
4	69131294	Notitie biodiversiteit	15.000	15.000	-15.000,00	0
4	69131294	Integrale applicatie BOR (aandeel groen)	20.000	20.000	-20.000,00	0
5	69131294	Woningbouw versnelling Winssen Zuid	25.000	25.000	-25.000,00	0
5	69131294	SPV maatregelen (subsidie verkeer)	54.856	54.856	-54.856,00	0
5	69131294	Omgevingswet (exclusief ICT)	35.691	35.691		35.691
5	69131294	Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid	18.000	18.000		18.000
5	69131294	Ruyterpark Weurt Plankosten	19.731	19.731	-19.731,00	0
5	69131294	Stelpost Toekomstvisie de Sluis	10.000	10.000	-10.000,00	0
7	69131294	Digitaliseren dynamische archiefdelen	58.000	58.000	-58.000,00	0
7	69131294	Integrale applicatie BOR (Onderhoudsplannen)	18.000	18.000	-3.096,00	14.904
7	69131294	Digitaal Ontwikkelingsprogramma 21-24 (DOP)	4.543	4.543	-4.543,00	0
7	69131294	Dig.Ontw.Progr.21-24 Zaakgericht werken	62.860	62.860	-62.860,00	0
7	69131294	Dig.Ontw.Progr.21-24 Dienstverlening	23.627	23.627	-23.627,00	0
7	69131294	Dig.Ontw.Progr.21-24 Info Management	31.934	31.934	-31.934,00	0
9	69131294	Partic.energiezuinige woningen (pilot Vording)	20.731	20.731	-20.731,00	0
9	69131294	Regeling Reductie Energieverbruik Woningen	292.244	292.244	-292.244,00	0
9	69131294	Project Toezicht energiebesparing bedrijven	8.066	8.066	-8.066,00	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

4	69131294 Aanleg groen Vording Ewijk (ABR 2022 en 2023)			0	450.000			450.000
5	69131294 Kwaliteitsslag de Klef (eenmalig 2022/herfstnota)			0	150.000			150.000
	69131295 Reserve eenmalige prioriteiten							
7	69131295 Kosten motiemarkt	10.000		10.000			-10.000,00	0
	Bestemmingsreserves	**1.743.977**	**1.097.098**	**2.841.075**	**1.044.762**	**-1.232.288**	**-1.041.169**	**1.612.381**
	Totaal algemene en bestemmingsreserves	***9.474.807***	***3.423.140***	***12.897.947***	***2.410.762***	***-1.682.288***	***-1.041.169***	***12.585.253***
7	69131100 Rekeningsresultaat Algemene Dienst	3.448.660	-3.448.660	0	9.541.936	0		9.541.936
7	69131112 Rekeningsresultaat Grondbedrijf	-25.520	25.520	0	-210.935	0		-210.935
	Nog te bestemmen resultaten	**3.423.140**	**-3.423.140**	**0**	**9.331.002**	**0**	**0**	**9.331.002**
	Totaal reserves inclusief rekeningresultaten	**12.897.947**	**0**	**12.897.947**	**11.741.764**	**-1.682.288**	**-1.041.169**	**21.916.254**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Pgr.	6.1 Omschrijving reserve/voorziening	Saldo 31-12-2021	Resultaat 2021	Saldo 1-1-2022	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Vrijval 2022	Saldo 31-12-2022
	Voorzieningen:							
7	69132601 Voorziening pensioen wethouders	4.745.112		4.745.112	21.988	-226.491	-206.638	4.333.971
	69132600 Voorziening wachtgeld wethouders				173.396			173.396
7	69132609 Voorziening verlofsparen			0	5.074			5.074
9	69132700 Voorziening afgesloten complexen	0		0				0
	Voorzieningen verplichting/verliezen	**4.745.112**	**0**	**4.745.112**	**200.458**	**-226.491**	**-206.638**	**4.512.441**
7	69132803 Voorziening dubieuze debiteuren	764.888		764.888	375.494			1.140.382
5	69132809 Voorziening gefactureerde dwangsommen	252.722		252.722	240.556	-89.556		403.722
1	69132887 Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	575.690		575.690	26.736	-66.516		535.910
9	69132930 Voorziening (niet) expl.genomen complex	1.624.000		1.624.000	74.000	-902.000		796.000
7	69132931 Voorziening Zandwinning Beuningse Plas	23.913.846		23.913.846			-1.091.035	22.822.811
	Voorzieningen risico's	**27.131.145**	**0**	**27.131.145**	**716.786**	**-1.058.072**	**-1.091.035**	**25.698.824**
5	69133012 Voorziening onderhoudsfonds gebouwen	886.518		886.518	576.000	-224.368		1.238.150
5	69133018 Voorziening onderhoudsfonds-Z uitgesteld	683.556		683.556			-170.889	512.667
5	69133060 Voorziening wegenonderhoud (wegenfonds)	3.373.100		3.373.100	794.000			4.167.100
5	69133069 Voorziening civieltechnische kunstwerken	107.851		107.851	25.000	-9.970		122.881
	Voorzieningen egalisatie	**5.051.025**	**0**	**5.051.025**	**1.395.000**	**-234.338**	**-170.889**	**6.040.798**
	69133070 Voorziening afvalinzameling			0	849.076			849.076
5	69133073 Voorziening gemeentelijk rioleringsplan	2.361.575		2.361.575	369.849			2.731.424
	Voorzieningen middelen van derden	**2.361.575**	**0**	**2.361.575**	**1.218.924**	**0**	**0**	**3.580.499**
	Totaal voorzieningen	**39.288.858**	**0**	**39.288.858**	**3.531.168**	**-1.518.902**	**-1.468.562**	**39.832.562**
	Totaal reserves/voorzieningen incl.resultaat	**52.186.805**	**0**	**52.186.805**	**15.272.932**	**-3.201.189**	**-2.509.731**	**61.748.817**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Langlopende geldleningen

6.2 Opgenomen langlopende geldleningen 2022								
Naam	Oorspr. lening	Laatste jaar	Rente	Saldo per 1/1	Opname	Rente	Aflossing	Saldo per 31/12
BNG	2.268.901	2022	6,320%	90.756		1.911,93	-90.756	0,00
BNG	2.268.901	2023	6,820%	181.512		9.318,72	-90.756	90.756
BNG	3.857.132	2025	6,025%	617.141		33.309,55	-154.285	462.856
NWB	13.500.000	2027	5,530%	3.240.000		159.264,00	-540.000	2.700.000
BNG	15.000.000	2028	4,289%	4.200.000		167.271,00	-600.000	3.600.000
NWB	7.000.000	2030	3,695%	2.520.000		92.682,92	-280.000	2.240.000
NWB	13.000.000	2031	3,785%	5.200.000		191.954,17	-520.000	4.680.000
BNG	16.000.000	2035	3,950%	8.960.000		343.386,66	-640.000	8.320.000
BNG	20.000.000	2036	4,560%	12.000.000		525.920,00	-800.000	11.200.000
BNG	10.000.000	2027	2,625%	4.000.000		95.520,83	-666.667	3.333.333
BNG	20.000.000	2040	1,924%	19.000.000		357.543,33	-1.000.000	18.000.000
	122.894.934			**60.009.409**	**0**	**1.978.083**	**-5.382.464**	**54.626.945**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Vaste activa

Een aantal in het verleden beschikbaar gestelde kredieten kunnen financieel worden afgerekend per ultimo 2022. Het betreft onderstaande 8 investeringen.
Bij de jaarrekening wordt tevens voorgesteld deze kredieten daadwerkelijk per ultimo 2022 af te sluiten. Er worden geen afzonderlijke voorstellen voor deze afsluitingen meer gemaakt. Bij de betreffende programma's worden deze investeringen toegelicht.
Ze sluiten allemaal met een positief saldo. De structurele effecten hiervan zijn:

-Kantoren welzijnsinstellingen (7e wijz. 2011)
Lagere kapitaallasten al verwerkt in meerjarenramingen 2023-2027
-Vuurvlinder uitbreiding lokaal (01/21)
Nvt
-NAS vervanging kunstgras korfbalveld
Lagere kapitaallasten al verwerkt in meerjarenramingen 2023-2027
-WVW renovatie kleedkamers
Nvt
-Speelruimteplan uitvoering 2013 t/m 2018
Lagere kapitaallasten deels al meegenomen begroting 2023, overigen worden meegenomen bij begroting 2024 (€ 10.000)
-Winssen HWA Leegstraat etc
Lagere kapitaallasten vloeien in de voorziening rioolbeheer (rioolfonds). Al meegenomen bij begroting 2023.
-Ewijk maatregelen BRP Den Elt
Lagere kapitaallasten vloeien in de voorziening rioolbeheer (rioolfonds). Al meegenomen bij begroting 2023.
-Ombouw 4 strooimachines ES besturing
NVT

Afsluiting kredieten bij jaarrekening 2022:	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2022	Restant	
Kantoren welzijnsinstellingen (7e wijz. 2011) Deels ingezet voor aanpassingen Rijstveld 4	2016	120.780	101.277	19.503	gereed
Vuurvlinder uitbreiding lokaal (01/21)	2021	150.000	146.269	3.731	gereed
NAS vervanging kunstgras korfbalveld	2022	150.000	140.134	9.866	gereed
WVW renovatie kleedkamers	2022	60.000	60.000	0	gereed
Speelruimteplan uitvoering 2013 t/m 2018	2013/2019	502.282	264.397	187.885	gereed
Winssen HWA Leegstraat etc	2018	700.000	33.119	666.881	gereed
Ewijk maatregelen BRP Den Elt	2016	230.000	2.628	227.372	gereed
Ombouw 4 strooimachines ES besturing	2022	35.000	34.640	360	gereed
		1.948.062	**782.463**	**1.115.599**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023



Objectnummer	Omschrijving lopende investeringen	Afschr.-code	Jaar-rente	Startjr.	Kapitaal per 1-1	Vermeer-dering	Vermin-dering	Subs.	Kapitaal per 31-12
000068223012	Planvoorbereiding Asdonck	GAWR	0,0000	2018	0	0	0	0	0
	Kosten onderzoek en ontwikkeling				0	0	0	0	0
000060025024	Gemeentehuis, grondkosten	GAWR	0,0000	1992	13.613	0	0	0	13.613
000064203106	Achtsprong, grond kleuterschool	GAWR	0,0000	1983	35.826	0	0	0	35.826
000064203115	Achtsprong, grond kleuterschool	GAWR	0,0000	1983	26.870	0	0	0	26.870
000064203124	Achtsprong, grond lagere school	GAWR	0,0000	1983	125.909	0	0	0	125.909
000064203306	Peppel, grondkosten	GAWR	0,0000	1988	114.069	0	0	0	114.069
000064203406	Dromedaris, grondkosten	GAWR	0,0000	1992	106.804	0	0	0	106.804
000064203436	Dromedaris, grond schoolwoningen 4/99	GAWR	0,0000	2000	113.426	0	0	0	113.426
000064211106	Ruyter, grondkosten	GAWR	0,0000	1965	41.918	0	0	0	41.918
000064211115	Ruyter, grondkosten	GAWR	0,0000	1970	13.558	0	0	0	13.558
000064211277	Beundert 1997 grond (Nieuwbouw)	GAWR	0,0000	2010	238.870	0	0	0	238.870
000064211306	Hoeven, grond voormalig ko	GAWR	0,0000	1977	18.542	0	0	0	18.542
000064211315	Hoeven. grond voormalig ko	GAWR	0,0000	1977	21.628	0	0	0	21.628
000064211330	Hoeven, grond voormalig lo	GAWR	0,0000	1977	27.751	0	0	0	27.751
000064211339	Hoeven, grond voormalig lo	GAWR	0,0000	1977	91.623	0	0	0	91.623
000064211718	Wegwijzer, grondkosten	GAWR	0,0000	1973	35.408	0	0	0	35.408
000064211806	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadveld)	GAWR	0,0000	1988	74.377	0	0	0	74.377
000064211815	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadveld)	GAWR	0,0000	1988	140.158	0	0	0	140.158
000064211824	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadveld)	GAWR	0,0000	1987	70.613	0	0	0	70.613
000064303503	Klavervier, grondkosten 61/90 (Rijstveld)	GAWR	0,0000	1992	139.466	0	0	0	139.466
000064303509	Klavervier, reserv.grond tbv uitbreiding (Rijstv.)	GAWR	0,0000	1992	81.425	0	0	0	81.425
000065301000	Grondkosten sporthal	GAWR	0,0000	1980	174.806	0	0	0	174.806
000065301002	Grondkosten kantine sporthal	GAWR	0,0000	1980	17.800	0	0	0	17.800
000065302012	Grondkosten sportvelden Weurt	GAWR	0,0000	1979	10.153	0	0	0	10.153
000065302016	Grondkosten sportvelden Ewijk	GAWR	0,0000	1974	173.051	0	0	0	173.051
000065302020	Grondkosten sportvelden Winssen	GAWR	0,0000	1977	51.096	0	0	0	51.096
000065302041	Beuningse Boys Schoenaker Grond 13/08	GAWR	0,0000	2012	900.000	0	0	0	900.000
000065302050	Grondkosten crossterrein Weurt	GAWR	0,0000	1981	15.845	0	0	0	15.845
000065302070	Grondkosten tennisbanen Beuningen	GAWR	0,0000	1980	44.938	0	0	0	44.938
000065302072	Grondkosten tennisbanen Weurt	GAWR	0,0000	1981	24.204	0	0	0	24.204
000065302074	Grondkosten tennisbanen Ewijk	GAWR	0,0000	1974	2.882	0	0	0	2.882
000065302080	Grondkosten tennisbanen Winssen	GAWR	0,0000	1978	14.601	0	0	0	14.601
000065410074	Aankoop grond molen Winssen	GAWR	0,0000	1985	12.556	0	0	0	12.556
000066300082	MFA Ewijk grond14/05	GAWR	0,0000	2006	733.000	0	0	0	733.000
000066300094	Grond dorpshuis Weurt	GAWR	0,0000	1988	109.774	0	0	0	109.774
000067240000	Aankoop grond begraafplaats Haaghove	GAWR	0,0000	1985	79.399	0	0	0	79.399
000068223000	Gronden buiten plan	GAWR	0,0000	2016	287.436	0	0	0	287.436
000068223010	Gronden Asdonck	GAWR	0,0000	2016	0	0	0	0	0
000068223020	Gronden Koningsgaarde 1	GAWR	0,0000	2016	0	0	0	0	0
000068223332	C 3332 Patrijslaan 25/27	GAWR	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000068223334	C 3334 Locatie Augustuslaan	GAWR	0,0000	2017	2.241	0	0	0	2.241
000068223820	C 3820 Lage Woerd	GAWR	0,0000	2018	743.315	0	0	0	743.315
000068223828	C 3828 Ewijk Linten	GAWR	0,0000	2018	258.840	0	0	0	258.840
000068223900	C 3900 Structuurvisie Ewijk	GAWR	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000068224100	C 4100 Leegstraat Winssen	GAWR	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000068224102	C 4102 Winssen rondom kerk	GAWR	0,0000	2017	29.016	0	0	0	29.016
000068224103	C 4103 Winssen Kennedysingel	GAWR	0,0000	2017	285.151	0	0	0	285.151
000068224400	C 4400 Nieuw Netwerk Landgoederen	GAWR	0,0000	2017	0	0	0	0	0
	Gronden en terreinen				5.501.957	0	0	0	5.501.957
000060025002	Gemeentehuis, verbouw 1e fase, bouw	LINE	0,0000	1985	697.962	0	0	0	697.962
000060025010	Gemeentehuis, verbouw 2e fase, kelder	LINE	0,0000	1986	698.589	0	0	0	698.589
000060025045	Gemeentehuis, bouwkundige voorz.20/97	LINE	0,0000	1999	1.500.321	0	0	0	1.500.321
000060025095	Opknap houtbouw / spreekkamers 07/11	LINE	0,0000	2012	335.573	0	0	0	335.573
000060025614	Gem.werf aanp.BOR werkplaatsen 03/05	LINE	0,0000	2005	39.980	0	0	0	39.980
000060025624	Gemeentewerf nieuwbouw loods 05/21	LINE	0,0000	2022	0	0	0	0	0
000064203103	Achtsprong, bouw kleuterschool	LINE	0,0000	1983	165.100	0	0	0	165.100
000064203112	Achtsprong, bouw kleuterschool	LINE	0,0000	1983	123.825	0	0	0	123.825
000064203121	Achtsprong, bouw lagere school	LINE	0,0000	1983	552.439	0	0	0	552.439
000064203303	Peppel, bouwkosten	LINE	0,0000	1988	693.024	0	0	0	693.024
000064203318	Peppel, 1e schoolwoning 13/96	GAVR	0,0000	1997	51.164	0	0	0	51.164
000064203321	Peppel, 2e schoolwoning 13/96	GAVR	0,0000	1997	47.254	0	0	0	47.254
000064203324	Peppel, 3e schoolwoning 13/96	LIVR	0,0000	1998	86.218	0	0	0	86.218
000064203327	Peppel, 4e schoolwoning 13/96	LIVR	0,0000	1998	86.218	0	0	0	86.218
000064203330	Peppel, cont.waarde verkoopwinst 4 won.	GAVR	0,0000	1997	76.716	0	0	0	76.716
000064203346	Peppel, 2 perm.lokalen gr.13/14 25-01	LINE	0,0000	2003	580.579	0	0	0	580.579
000064203403	Dromedaris, bouwkosten	LINE	0,0000	1992	595.266	0	0	0	595.266
000064203418	Dromedaris, bouwkosten uitbreiding 45/96	LINE	0,0000	1998	259.161	0	0	0	259.161
000064203421	Dromedaris, permanente uitbr.1groep 6/98	LINE	0,0000	1998	204.634	0	0	0	204.634
000064203430	Dromedaris, 4 schoolwoningen 4/99	GAWR	0,0000	2000	363.024	0	0	0	363.024
000064203450	Nieuwbouw Dromedaris 01/18	LINE	0,0000	2019	262.082	1.457.796	0	0	1.719.878
000064211276	Beundert 1997 gebouw (Boekwaarde 2009) Nieuwbc	LINE	0,0000	2010	707.226	0	0	0	707.226
000064211280	Vuurvlinder uitbreiding lokaal (01/21)	LINE	0,0000	2022	139.012	7.257	0	0	146.269

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Objectnummer	Omschrijving lopende investeringen	Levens-duur	Cumulatieve afschrijving	(Extra) Afschrijving	Extra Afl.	Boekwaarde per 1-1	Boekwaarde per 31-12	Rente	Kapitaal-lasten
000068223012	Planvoorbereiding Asdonck	999	0	0	0	0	0	0	0
	Kosten onderzoek en ontwikkeling		0	0	0	0	0	0	0
000060025024	Gemeentehuis, grondkosten	999	2.178	0	0	11.435	11.435	286	286
000064203106	Achtsprong, grond kleuterschool	999	10.025	0	0	25.801	25.801	645	645
000064203115	Achtsprong, grond kleuterschool	999	7.519	0	0	19.351	19.351	484	484
000064203124	Achtsprong, grond lagere school	999	35.258	0	0	90.651	90.651	2.266	2.266
000064203306	Peppel, grondkosten	999	24.337	0	0	89.731	89.731	2.243	2.243
000064203406	Dromedaris, grondkosten	999	17.088	0	0	89.717	89.717	2.243	2.243
000064203436	Dromedaris, grond schoolwoningen 4/99	999	6.050	0	0	107.376	107.376	2.684	2.684
000064211106	Ruyter, grondkosten	999	21.803	0	0	20.115	20.115	503	503
000064211115	Ruyter, grondkosten	999	6.141	0	0	7.417	7.417	185	185
000064211277	Beundert 1997 grond (Nieuwbouw)	999	0	0	0	238.870	238.870	5.972	5.972
000064211306	Hoeven, grond voormalig ko	999	6.665	0	0	11.877	11.877	297	297
000064211315	Hoeven. grond voormalig ko	999	7.780	0	0	13.848	13.848	346	346
000064211330	Hoeven, grond voormalig lo	999	10.679	0	0	17.072	17.072	427	427
000064211339	Hoeven, grond voormalig lo	999	32.983	0	0	58.640	58.640	1.466	1.466
000064211718	Wegwijzer, grondkosten	999	14.630	0	0	20.779	20.779	519	519
000064211806	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadveld)	999	15.864	0	0	58.513	58.513	1.463	1.463
000064211815	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadveld)	999	29.899	0	0	110.260	110.260	2.756	2.756
000064211824	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadveld)	999	15.759	0	0	54.854	54.854	1.371	1.371
000064303503	Klavervier, grondkosten 61/90 (Rijstveld)	999	22.315	0	0	117.151	117.151	2.929	2.929
000064303509	Klavervier, reserv.grond tbv uitbreiding (Rijstv.)	999	13.025	0	0	68.399	68.399	1.710	1.710
000065301000	Grondkosten sporthal	999	55.938	0	0	118.868	118.868	2.972	2.972
000065301002	Grondkosten kantine sporthal	999	5.696	0	0	12.104	12.104	303	303
000065302012	Grondkosten sportvelden Weurt	999	3.379	0	0	6.773	6.773	169	169
000065302016	Grondkosten sportvelden Ewijk	999	69.221	0	0	103.831	103.831	2.596	2.596
000065302020	Grondkosten sportvelden Winssen	999	18.394	0	0	32.701	32.701	818	818
000065302041	Beuningse Boys Schoenaker Grond 13/08	999	0	0	0	900.000	900.000	22.500	22.500
000065302050	Grondkosten crossterrein Weurt	999	4.853	0	0	10.992	10.992	275	275
000065302070	Grondkosten tennisbanen Beuningen	999	14.380	0	0	30.558	30.558	764	764
000065302072	Grondkosten tennisbanen Weurt	999	7.422	0	0	16.781	16.781	420	420
000065302074	Grondkosten tennisbanen Ewijk	999	1.153	0	0	1.729	1.729	43	43
000065302080	Grondkosten tennisbanen Winssen	999	5.061	0	0	9.539	9.539	238	238
000065410074	Aankoop grond molen Winssen	999	3.181	0	0	9.375	9.375	234	234
000066300082	MFA Ewijk grond14/05	999	0	0	0	733.000	733.000	18.325	18.325
000066300094	Grond dorpshuis Weurt	999	23.418	0	0	86.356	86.356	2.159	2.159
000067240000	Aankoop grond begraafplaats Haaghove	999	52.932	0	0	26.466	26.466	662	662
000068223000	Gronden buiten plan	999	0	0	0	287.436	287.436	7.186	7.186
000068223010	Gronden Asdonck	4	0	0	0	0	0	0	0
000068223020	Gronden Koningsgaarde 1	999	0	0	0	0	0	0	0
000068223332	C 3332 Patrijslaan 25/27	999	0	0	0	0	0	0	0
000068223334	C 3334 Locatie Augustuslaan	999	0	0	0	2.241	2.241	56	56
000068223820	C 3820 Lage Woerd	999	0	0	0	743.315	743.315	18.583	18.583
000068223828	C 3828 Ewijk Linten	999	0	0	0	258.840	258.840	6.471	6.471
000068223900	C 3900 Structuurvisie Ewijk	999	0	0	0	0	0	0	0
000068224100	C 4100 Leegstraat Winssen	999	0	0	0	0	0	0	0
000068224102	C 4102 Winssen rondom kerk	999	0	0	0	29.016	29.016	725	725
000068224103	C 4103 Winssen Kennedysingel	999	0	0	0	285.151	285.151	7.129	7.129
000068224400	C 4400 Nieuw Netwerk Landgoederen	999	0	0	0	0	0	0	0
	Gronden en terreinen		565.028	0	0	4.936.930	4.936.930	123.423	123.423
000060025002	Gemeentehuis, verbouw 1e fase, bouw	40	645.615	17.449	0	52.347	34.898	1.309	18.758
000060025010	Gemeentehuis, verbouw 2e fase, kelder	40	628.730	17.465	0	69.859	52.394	1.746	19.211
000060025045	Gemeentehuis, bouwkundige voorz.20/97	30	1.150.443	49.983	0	349.878	299.895	8.747	58.730
000060025095	Opknap houtbouw / spreekkamers 07/11	15	215.009	24.113	0	120.563	96.451	3.014	27.127
000060025614	Gem.werf aanp.BOR werkplaatsen 03/05	20	33.974	2.002	0	6.006	4.004	150	2.152
000060025624	Gemeentewerf nieuwbouw loods 05/21	25	0	0	0	0	0	0	0
000064203103	Achtsprong, bouw kleuterschool	40	160.972	4.128	0	4.128	0	103	4.231
000064203112	Achtsprong, bouw kleuterschool	40	120.730	3.095	0	3.095	0	77	3.173
000064203121	Achtsprong, bouw lagere school	40	538.628	13.811	0	13.811	0	345	14.157
000064203303	Peppel, bouwkosten	40	589.069	17.326	0	103.955	86.630	2.599	19.925
000064203318	Peppel, 1e schoolwoning 13/96	999	0	0	0	51.164	51.164	1.279	1.279
000064203321	Peppel, 2e schoolwoning 13/96	999	0	0	0	47.254	47.254	1.181	1.181
000064203324	Peppel, 3e schoolwoning 13/96	40	51.731	2.155	0	34.487	32.332	862	3.018
000064203327	Peppel, 4e schoolwoning 13/96	40	51.731	2.155	0	34.487	32.332	862	3.018
000064203330	Peppel, cont.waarde verkoopwinst 4 won.	999	0	0	0	76.716	76.716	1.918	1.918
000064203346	Peppel, 2 perm.lokalen gr.13/14 25-01	40	283.296	14.156	0	297.283	283.126	7.432	21.588
000064203403	Dromedaris, bouwkosten	40	446.450	148.816	0	148.816	0	3.720	152.536
000064203418	Dromedaris, bouwkosten uitbreiding 45/96	40	155.752	103.409	0	103.409	0	2.585	105.994
000064203421	Dromedaris, permanente uitbr.1groep 6/98	40	119.898	84.736	0	84.736	0	2.118	86.854
000064203430	Dromedaris, 4 schoolwoningen 4/99	999	0	0	0	363.024	363.024	9.076	9.076
000064203450	Nieuwbouw Dromedaris 01/18	40	0	7.083	0	262.082	1.712.794	6.552	13.635
000064211276	Beundert 1997 gebouw (Boekwaarde 2009) Nieuwbc	27	314.323	26.194	0	392.903	366.710	9.823	36.016
000064211280	Vuurvlinder uitbreiding lokaal (01/21)	40	0	3.475	0	139.012	142.794	3.475	6.951

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Objectnummer	Omschrijving lopende investeringen	Afschr.-code	Jaar-rente	Startjr.	Kapitaal per 1-1	Vermeer-dering	Vermin-dering	Subs.	Kapitaal per 31-12
000064211383	Hoeven, permanente uitbreiding 02/05	LINE	0,0000	2006	1.430.881	0	0	0	1.430.881
000064211403	Triangel, bouwkosten 9-13-67/89	LINE	0,0000	1990	545.729	0	0	0	545.729
000064211712	Wegwijzer, verbouwing	LINE	0,0000	1988	79.412	0	0	0	79.412
000064211735	Wegwijzer, nieuwbouw 2007 6/04-1/07-09/09	LINE	0,0000	2008	2.098.257	0	0	0	2.098.257
000064211775	Wegwijzer, niet vergoede stichtingskst.	LINE	0,0000	1987	238.863	0	0	0	238.863
000064211803	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadveld)	LINE	0,0000	1988	296.972	0	0	0	296.972
000064211812	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadveld)	LINE	0,0000	1988	572.255	0	0	0	572.255
000064211821	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadveld)	LINE	0,0000	1992	390.480	0	0	0	390.480
000064303500	Klavervier, bouwkosten 61/90 (Rijstveld)	LINE	0,0000	1992	597.375	0	0	0	597.375
000064303515	Klavervier, uitbreiding 44/96 (Rijstveld)	LINE	0,0000	1998	131.893	0	0	0	131.893
000064802014	Fontein brede school, Ond/PSZ 16/03	LINE	0,0000	2004	1.458.106	0	0	0	1.458.106
000064802017	Fontein brede school, ROC/BSO 16/03	ANNU	3,5000	2006	402.569	0	0	0	402.569
000065100006	Bibliotheek, bouw 37/98 (Mauritsplein)	LINE	0,0000	1999	554.552	0	0	0	554.552
000065300002	Zwembad De Plons Beuningen (Koop 2010)	GAVR	0,0000	2011	353.000	0	0	0	353.000
000065300010	Zwembad De Plons aanpassingen 7e wijz.15	LINE	0,0000	2016	140.276	125	0	0	140.401
000065300020	Zwembad Ooigraaf; bouwkosten	LINE	0,0000	2023	0	83.886	0	0	83.886
000065301008	Sporthal, opknappen 01/12	LINE	0,0000	2013	304.647	0	0	0	304.647
000065301010	Sporthal, opknappen 2e fase 01/14	LINE	0,0000	2015	77.596	0	0	0	77.596
000065302052	Aankoop ponyhoefslag Winssen	GAWR	0,0000	1985	13.983	0	0	0	13.983
000065302094	Kleedaccomodatie/opslag v.v.Ewijk 01/08	LINE	0,0000	2009	346.819	0	0	0	346.819
000065302095	VV Ewijk, renovatie kleedkamers 01/09	LINE	0,0000	2010	64.520	0	0	0	64.520
000065401005	Muziekschool ULTO 01/08	LINE	0,0000	2009	24.617	0	0	0	24.617
000065410072	Aankoop molen Winssen	LINE	0,0000	1985	12.641	0	0	0	12.641
000065410076	Restauratie molen Beuningen 61/91	LINE	0,0000	1994	94.606	0	0	0	94.606
000065410078	Restauratie molen Winssen	LINE	0,0000	1990	62.682	0	0	0	62.682
000066300004	Scouting Ewijk Binnenweg	LINE	0,0000	2003	210.704	0	0	0	210.704
000066300005	Nieuwbouw scouting Winssen 06/03	LINE	0,0000	2004	260.241	0	0	0	260.241
000066300045	Nieuwbouw jongerencentrum	LINE	0,0000	2011	35.325	0	0	0	35.325
000066300056	Verbouw Kloosterhof, gem.aandeel (sportzaal)	LINE	0,0000	1984	453.903	0	0	0	453.903
000066300060	Soc.Cult.Centrum Beuningen 35/86-38/87	LINE	0,0000	1988	960.304	0	0	0	960.304
000066300067	Leghe Polder, opknappen 01/12	LINE	0,0000	2013	326.385	0	0	0	326.385
000066300080	MFA Ewijk bouwkosten 14/05-01/08-10/08	LINE	0,0000	2008	9.442.566	0	0	0	9.442.566
000066300083	MFA Ewijk herschikking 01/11	LINE	0,0000	2012	59.079	0	0	0	59.079
000066300084	Kantoren welzijnsinstellingen (Rijstveld 4)	LINE	0,0000	2011	92.573	8.703	0	0	101.277
000066300092	Nooduitgang Kloosterhof 7/93	LINE	0,0000	1994	17.453	0	0	0	17.453
000066300098	MFA Kloosterhof Weurt 01/14	LINE	0,0000	2015	3.926.103	0	0	0	3.926.103
000066300099	Uitbreiding Kloosterhof 27/00	LINE	0,0000	2003	74.157	0	0	0	74.157
000066500032	Wegwijzer, peuterspeelzaal 01/07-09/09	LINE	0,0000	2009	155.565	0	0	0	155.565
000068225200	Duurzaamheidsmaatregelen gem.vastgoed	LINE	0,0000	2022	0	31.026	0	0	31.026
	Bedrijfsgebouwen				34.572.456	1.588.792	0	0	36.161.249
000063100000	Aanpassing Julianaplein markt 02/07	LINE	0,0000	2008	15.838	0	0	0	15.838
000065302027	WVW Weurt renov. trainingsveld 01/11	LINE	0,0000	2012	100.000	0	0	0	100.000
000065302029	WVW Weurt renov. hoofd-/bijveld 2 01/11	LINE	0,0000	2011	76.355	0	0	0	76.355
000065302030	WVW Weurt renovatie bijveld 1 01/10	LINE	0,0000	2011	72.828	0	0	0	72.828
000065302046	vv Ewijk renovatie bijveld 01/07	LINE	0,0000	2008	56.723	0	0	0	56.723
000065302058	Kunstgrasveld MHC Beuningen 24/03	LINE	0,0000	2004	176.907	0	0	0	176.907
000065302063	Tennisv.Beuningen baan 1,2,5,6,7 1/11	LINE	0,0000	2012	130.000	0	0	0	130.000
000065302064	Tennisv.Beuningen baan 3,4,8+top 1/13	LINE	0,0000	2014	67.500	0	0	0	67.500
000065302065	Tennisv.Weurt baan 3,4+kunstgras 1/13	LINE	0,0000	2014	50.600	0	0	0	50.600
000065302073	Tennis.Weurt topl.kunstgr.baan 1+2 01/10	LINE	0,0000	2011	49.980	0	0	0	49.980
000065302081	TV Ewijk baan 1-2, toplaag kunstgr.01/16-01/18	LINE	0,0000	2017	45.475	0	0	0	45.475
000065302082	TV Ewijk baan 3-4, toplaag kunstgr.01/16-01/18	LINE	0,0000	2017	44.738	0	0	0	44.738
000065302083	MHCB vervanging veld 2 kunstgras 01/15	LINE	0,0000	2016	0	0	0	0	0
000065302090	Renovatie hoofdveld v.v.Ewijk 01/08	LINE	0,0000	2009	120.000	0	0	0	120.000
000065302091	Hoofd-/bijveld 1-2, trainveld Roda 01/11	LINE	0,0000	2012	146.000	0	0	0	146.000
000065302092	Kunstgrasveld v.v.Ewijk 01/08	LINE	0,0000	2009	368.857	0	0	0	368.857
000065302096	Accomodatie korfbalvereniging NAS 01/08	LINE	0,0000	2009	494.236	0	0	0	494.236
000065302097	Kunstgrastraining Roda'28 Winssen 05/15	LINE	0,0000	2016	131.890	0	0	0	131.890
000065302099	v.v.Roda Boshof, Restant middelen 01/16	LINE	0,0000	2017	47.952	0	0	0	47.952
000065302100	v.v.WVW Weurt kunstgras trainingsv.01/17	LINE	0,0000	2018	200.000	0	0	0	200.000
000065302101	v.v.Ewijk renov.bijveld (gras) 1e wz 20	LINE	0,0000	2021	75.000	0	0	0	75.000
000065302102	v.v.Roda renovatie hoofdveld 1e wz 20	LINE	0,0000	2021	75.000	0	0	0	75.000
000065302104	vv Ewijk hoofdv.toplaag kunstgr 1e wz 20	LINE	0,0000	2021	0	0	0	0	0
000065302105	vv Ewijk trainv.toplaag kunstgr 1e wz 20	LINE	0,0000	2021	0	0	0	0	0
000065302106	v.v.WVW trainv.halfhard kunstgr.1e wz 20	LINE	0,0000	2021	0	0	0	0	0
000065302107	Beuningse Boys trapveldje 1e wz 20	LINE	0,0000	2021	0	0	0	0	0
000065302108	Fitparcours 1e wz 20	LINE	0,0000	2021	0	0	0	0	0
000065302109	NAS verv. kunstgras korfbalveld 01/22	LINE	0,0000	2023	0	140.134	0	0	140.134
000067220015	Rioleringsplan Weurt/herberekening 18/89	LINE	0,0000	1990	936.602	0	0	0	936.602
000067221006	Drukr.Heemstra/Scharsestr.15/97 leid.ed.	ANNU	3,5000	1999	70.066	0	0	0	70.066
000067221012	Bergbezinkbassin Pottenb.30/97 leid.ed.	ANNU	3,5000	1999	513.116	0	0	0	513.116
000067221018	Aanv.maatregelen GRP'96-'99 (30/97-)	ANNU	3,5000	1998	664.153	0	0	0	664.153
000067221021	Drukriool Beuningen-Noord 33/98 leid.ed.	ANNU	3,5000	2000	274.439	0	0	0	274.439
000067221026	BB bassin Glazenier, leidingen etc.28/99	ANNU	3,5000	2000	503.850	0	0	0	503.850

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Objectnummer	Omschrijving lopende investeringen	Levens-duur	Cumulatieve afschrijving	(Extra) Afschrijving	Extra Afl.	Boekwaarde per 1-1	Boekwaarde per 31-12	Rente	Kapitaal-lasten
000064211383.	Hoeven, permanente uitbreiding 02/05	40	570.526	35.848	0	860.355	824.507	21.509	57.357
000064211403.	Triangel, bouwkosten 9-13-67/89	40	545.729	0	0	0	0	0	0
000064211712.	Wegwijzer, verbouwing	40	67.500	1.985	0	11.912	9.926	298	2.283
000064211735.	Wegwijzer, nieuwbouw 2007 6/04-1/07-09/09	40	663.832	55.170	0	1.434.424	1.379.254	35.861	91.031
000064211775.	Wegwijzer, niet vergoede stichtingskst.	40	209.006	5.971	0	29.857	23.885	746	6.718
000064211803.	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadveld)	40	252.426	7.424	0	44.546	37.122	1.114	8.538
000064211812.	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadveld)	40	486.417	14.306	0	85.839	71.532	2.146	16.452
000064211821.	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadveld)	40	292.735	9.775	0	97.745	87.971	2.444	12.218
000064303500.	Klavervier, bouwkosten 61/90 (Rijstveld)	40	448.001	14.937	0	149.374	134.436	3.734	18.672
000064303515.	Klavervier, uitbreiding 44/96 (Rijstveld)	40	79.930	3.248	0	51.963	48.716	1.299	4.547
000064802014.	Fontein brede school, Ond/PSZ 16/03	40	651.014	36.686	0	807.092	770.406	20.177	56.863
000064802017.	Fontein brede school, ROC/BSO 16/03	40	78.812	8.830	0	323.758	314.928	11.332	20.161
000065100006.	Bibliotheek, bouw 37/98 (Mauritsplein)	25	554.552	0	0	0	0	0	0
000065300002.	Zwembad De Plons Beuningen (Koop 2010)	999	0	0	0	353.000	353.000	8.825	8.825
000065300010.	Zwembad De Plons aanpassingen 7e wijz.15	8	113.415	13.430	0	26.861	13.555	672	14.102
000065300020.	Zwembad Ooigraaf; bouwkosten	40	0	0	0	0	83.886	0	0
000065301008.	Sporthal, opknappen 01/12	20	129.596	15.914	0	175.051	159.138	4.376	20.290
000065301010.	Sporthal, opknappen 2e fase 01/14	20	27.159	3.880	0	50.437	46.557	1.261	5.141
000065302052.	Aankoop ponyhoefslag Winssen	999	3.542	0	0	10.440	10.440	261	261
000065302094.	Kleedaccomodatie/opslag v.v.Ewijk 01/08	15	300.076	23.371	0	46.743	23.371	1.169	24.540
000065302095.	VV Ewijk, renovatie kleedkamers 01/09	15	51.672	4.283	0	12.849	8.566	321	4.604
000065401005.	Muziekschool ULTO 01/08	20	15.805	1.259	0	8.812	7.553	220	1.479
000065410072.	Aankoop molen Winssen	40	11.693	316	0	948	632	24	340
000065410076.	Restauratie molen Beuningen 61/91	40	66.224	2.365	0	28.382	26.017	710	3.075
000065410078.	Restauratie molen Winssen	40	50.145	1.567	0	12.536	10.969	313	1.880
000066300004.	Scouting Ewijk Binnenweg	40	100.154	5.264	0	110.550	105.286	2.764	8.028
000066300005.	Nieuwbouw scouting Winssen 06/03	40	112.625	6.710	0	147.616	140.906	3.690	10.400
000066300045.	Nieuwbouw jongerencentrum	40	35.325	0	0	0	0	0	0
000066300056.	Verbouw Kloosterhof, gem.aandeel (sportzaal)	40	431.207	11.348	0	22.695	11.348	567	11.915
000066300060.	Soc.Cult.Centrum Beuningen 35/86-38/87	40	816.259	24.008	0	144.046	120.038	3.601	27.609
000066300067.	Leghe Polder, opknappen 01/12	20	111.993	19.490	0	214.392	194.902	5.360	24.850
000066300080.	MFA Ewijk bouwkosten 14/05-01/08-10/08	40	3.056.015	245.637	0	6.386.551	6.140.914	159.664	405.300
000066300083.	MFA Ewijk herschikking 01/11	20	24.326	3.475	0	34.752	31.277	869	4.344
000066300084.	Kantoren welzijnsinstellingen (Rijstveld 4)	40	56.012	1.261	0	36.562	44.004	914	2.175
000066300092.	Nooduitgang Kloosterhof 7/93	40	17.453	0	0	0	0	0	0
000066300098.	MFA Kloosterhof Weurt 01/14	40	556.527	102.108	0	3.369.576	3.267.468	84.239	186.348
000066300099.	Uitbreiding Kloosterhof 27/00	40	74.157	0	0	0	0	0	0
000066500032.	Wegwijzer, peuterspeelzaal 01/07-09/09	40	42.045	4.204	0	113.520	109.316	2.838	7.042
000068225200.	Duurzaamheidsmaatregelen gem.vastgoed	20	0	0	0	0	31.026	0	0
	Bedrijfsgebouwen		16.610.257	1.225.622	0	17.962.200	18.325.370	452.293	1.677.915
000063100000.	Aanpassing Julianaplein markt 02/07	15	14.782	1.056	0	1.056	0	26	1.082
000065302027.	WVW Weurt renov. trainingsveld 01/11	25	34.783	4.348	0	65.217	60.870	1.630	5.978
000065302029.	WVW Weurt renov. hoofd-/bijveld 2 01/11	15	53.494	5.715	0	22.861	17.146	572	6.287
000065302030.	WVW Weurt renovatie bijveld 1 01/10	15	53.407	4.855	0	19.421	14.566	486	5.341
000065302046.	vv Ewijk renovatie bijveld 01/07	15	52.779	3.944	0	3.944	0	99	4.042
000065302058.	Kunstgrasveld MHC Beuningen 24/03	25	127.373	7.076	0	49.534	42.458	1.238	8.315
000065302063.	Tennisv.Beuningen baan 1,2,5,6,7 1/11	14	86.667	10.833	0	43.333	32.500	1.083	11.917
000065302064.	Tennisv.Beuningen baan 3,4,8+top 1/13	14	38.571	4.821	0	28.929	24.107	723	5.545
000065302065.	Tennisv.Weurt baan 3,4+kunstgras 1/13	14	28.914	3.614	0	21.686	18.071	542	4.156
000065302073.	Tennis.Weurt topl.kunstgr.baan 1+2 01/10	14	39.270	3.570	0	10.710	7.140	268	3.838
000065302081.	TV Ewijk baan 1-2, toplaag kunstgr.01/16-01/18	14	8.268	4.134	0	37.206	33.072	930	5.064
000065302082.	TV Ewijk baan 3-4, toplaag kunstgr.01/16-01/18	14	8.134	4.067	0	36.603	32.536	915	4.982
000065302083.	MHCB vervanging veld 2 kunstgras 01/15	12	0	0	0	0	0	0	0
000065302090.	Renovatie hoofdveld v.v.Ewijk 01/08	15	104.000	8.000	0	16.000	8.000	400	8.400
000065302091.	Hoofd-/bijveld 1-2, trainveld Roda 01/11	15	97.333	9.733	0	48.667	38.933	1.217	10.950
000065302092.	Kunstgrasveld v.v.Ewijk 01/08	25	191.806	14.754	0	177.052	162.297	4.426	19.181
000065302096.	Accomodatie korfbalvereniging NAS 01/08	15	415.949	39.143	0	78.287	39.143	1.957	41.101
000065302097.	Kunstgrastraining Roda'28 Winssen 05/15	20	39.567	6.595	0	92.323	85.729	2.308	8.903
000065302099.	v.v.Roda Boshof, Restant middelen 01/16	15	7.992	3.996	0	39.960	35.964	999	4.995
000065302100.	v.v.WVW Weurt kunstgras trainingsv.01/17	10	50.000	25.000	0	150.000	125.000	3.750	28.750
000065302101.	v.v.Ewijk renov.bijveld (gras) 1e wz 20	15	5.000	5.000	0	70.000	65.000	1.750	6.750
000065302102.	v.v.Roda renovatie hoofdveld 1e wz 20	15	5.000	5.000	0	70.000	65.000	1.750	6.750
000065302104.	vv Ewijk hoofdv.toplaag kunstgr 1e wz 20	12	0	0	0	0	0	0	0
000065302105.	vv Ewijk trainv.toplaag kunstgr 1e wz 20	12	0	0	0	0	0	0	0
000065302106.	v.v.WVW trainv.halfhard kunstgr.1e wz 20	10	0	0	0	0	0	0	0
000065302107.	Beuningse Boys trapveldje 1e wz 20	10	0	0	0	0	0	0	0
000065302108.	Fitparcours 1e wz 20	20	0	0	0	0	0	0	0
000065302109.	NAS verv. kunstgras korfbalveld 01/22	15	0	0	0	0	140.134	0	0
000067220015.	Rioleringsplan Weurt/herberekening 18/89	40	747.938	23.583	0	188.664	165.081	4.717	28.300
000067221006.	Drukr.Heemstra/Scharsestr.15/97 leid.ed.	45	14.387	1.722	0	55.678	53.956	1.949	3.671
000067221012.	Bergbezinkbassin Pottenb.30/97 leid.ed.	45	106.379	12.581	0	406.737	394.156	14.236	26.817
000067221018.	Aanv.maatregelen GRP'96-'99 (30/97-)	45	157.842	16.727	0	506.311	489.584	17.721	34.448
000067221021.	Drukriool Beuningen-Noord 33/98 leid.ed.	45	53.844	6.401	0	220.595	214.194	7.721	14.122
000067221026.	BB bassin Glazenier, leidingen etc.28/99	45	99.323	11.739	0	404.527	392.788	14.158	25.897

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Objectnummer	Omschrijving lopende investeringen	Afschr.-code	Jaar-rente	Startjr.	Kapitaal per 1-1	Vermeer-dering	Vermin-dering	Subs.	Kapitaal per 31-12
000067221033.	Riolering Ewijk-Oost 12/01	ANNU	3,5000	2002	281.823	0	0	0	281.823
000067221043.	GRP 2003 37 percelen, leidingen	ANNU	3,5000	2005	428.891	0	0	0	428.891
000067221049.	GRP 2003 Ewijk/Winssen, leidingen	ANNU	3,5000	2005	439.191	0	0	0	439.191
000067221053.	BBB Viermorgen/Winssen,leid. 22/04-23/05	ANNU	3,5000	2005	595.848	0	0	0	595.848
000067221057.	Rioolstelsel Beuningen, leidingen 23/05	ANNU	3,5000	2006	1.407.503	0	0	0	1.407.503
000067221059.	Rioolstelsel Ewijk, leidingen 23/05	ANNU	3,5000	2006	995.741	0	0	0	995.741
000067221061.	Rioolstelsel Winssen, leidingen 23/05-06/10	ANNU	3,5000	2008	257.016	0	0	0	257.016
000067221063.	Rioolstelsel Weurt, leidingen 23/05+10/09	ANNU	3,5000	2008	949.295	429.738	368.500	0	1.010.533
000067221065.	Rioolstelsel Weurt, elec/mech 23/05+10/09	ANNU	3,5000	2008	64.000	0	0	0	64.000
000067221067.	GRP 2002/2005: afkoppelen, leiding 23/05-06/10	ANNU	3,5000	2008	329.590	0	0	0	329.590
000067221071.	Vervangingen riool'07,leidingen ed.01/07	ANNU	3,5000	2009	288.376	0	0	0	288.376
000067221074.	Riool Industrieterrein Schoenaker 06/10	ANNU	3,5000	2010	103.628	0	0	0	103.628
000067221075.	Beuningen, overstorten 10/09 (incl.Baggeren Rietl)	ANNU	3,5000	2012	987.251	0	0	0	987.251
000067221077.	Vervangingen riool 08-11,vrijval 06/10	ANNU	3,5000	2011	205.553	0	0	0	205.553
000067221078.	Vervangingen riool 08-11,leidingen 06/10	ANNU	3,5000	2011	892.655	0	0	0	892.655
000067221079.	Vervangingen riool 08-11,electra 06/10	ANNU	3,5000	2011	1.345.534	0	0	0	1.345.534
000067221081.	Vervanging riool Jonkerstraat 06/10	ANNU	3,5000	2012	1.149.165	0	0	0	1.149.165
000067221082.	Maatregelen oppervlaktewater vGRP 03/13	ANNU	3,5000	2014	319.668	0	0	0	319.668
000067221083.	Riool Koningstr.Ewijk/Dam vrijval 02/15	ANNU	3,5000	2015	1.140.300	0	0	0	1.140.300
000067221086.	HWA/afkoppelen Geradtslaan-Houtduiflaan	ANNU	3,5000	2019	330.000	0	0	0	330.000
000067221087.	BBB 4x E/M Claudiusl/Stold./Pottenb/Wilh	ANNU	3,5000	2017	400.567	0	0	0	400.567
000067221088.	Winssen HWA Leegstraat ed.	ANNU	3,5000	2017	33.119	0	0	0	33.119
000067221090.	Ewijk maatregelen BRP relining	ANNU	3,5000	2017	16.522	15.370	0	0	31.892
000067221091.	Ewijk maatregelen BRP D'n Elt	ANNU	3,5000	2017	2.628	0	0	0	2.628
000067221092.	Afkoppelen HWA Weurt;Broekm,Heerev,Houtw	ANNU	3,5000	2017	220.000	33.104	0	0	253.104
000067221093.	BRP Beun.maatregelen; leidingen Heemstra	ANNU	3,5000	2017	225.000	0	0	0	225.000
000067221094.	BRP Beun.maatregelen; Wilgenoord	ANNU	3,5000	2017	49.963	0	0	0	49.963
000067221095.	Ewijk maatregelen BRP retentievijver	ANNU	3,5000	2017	16.220	0	0	0	16.220
000067221096.	Snoepbos	ANNU	3,5000	2019	24.771	0	0	0	24.771
000067221097.	HWA Tempelstraat/Heemstraweg Alde Steeg	ANNU	3,5000	2019	101.009	0	0	0	101.009
000067221098.	Riool (afkoppelen) Beuningen CentrumOost	ANNU	3,5000	2019	0	0	0	0	0
000067221099.	Vervanging minigemalen 2019-2020	ANNU	3,5000	2020	116.781	0	0	0	116.781
000067221100.	Klimaatadaptie maatregelen 2022 02/20	ANNU	3,5000	2021	0	0	0	0	0
000067240008.	Begraafplaats Haaghove 01/09	LINE	0,0000	2010	130.967	0	0	0	130.967
000067290000.	Operationele plannen vGRP 13-17/GRWP 18-22	ANNU	3,5000	2014	204.942	0	0	0	204.942
	EN: Grond-, weg- en waterbouwkundige werken				19.561.619	618.346	368.500	0	19.811.465
000060025099.	Gemeentehuis terreininrichting ed. 07/11	LINE	0,0000	2012	134.796	0	0	0	134.796
000060025618.	Gemeentewerf,terreininr.milieueisen 1/07	LINE	0,0000	2008	57.207	0	0	0	57.207
000060026103.	Glasvezelkabel aanleg 01/09	ANNU	3,5000	2010	212.040	0	0	0	212.040
000062100060.	Reconstr. van Heemstraweg Weurt 01/12	LINE	0,0000	2013	334.913	0	0	0	334.913
000062100080.	Reconstr.Leigraaf/snelfietsroute 01/12	LINE	0,0000	2013	966.862	0	0	0	966.862
000062100092.	Kruispunt Suchtelenstr/Houtduifln.01/08	LINE	0,0000	2009	604.003	0	0	0	604.003
000062100097.	Buitenruimte MFA Kloosterhof Weurt	LINE	0,0000	2016	532.452	0	0	0	532.452
000062100099.	Blatenplak Ewijk voetpaden/parkeervoorz.	LINE	0,0000	2018	142.449	0	0	0	142.449
000062100100.	Herinrichting Houtduiflaan 01/18	LINE	0,0000	2019	179.803	1.064.564	19.334	0	1.225.033
000062100101.	Beuningen Centrum Oost 01/18	LINE	0,0000	2019	0	0	0	0	0
000062100102.	Fietspad Hof van Campe - Beun Boys 01/18	LINE	0,0000	2019	51.117	0	0	0	51.117
000062100103.	Reconstructie Th.van Heereveldstr. 01/20	LINE	0,0000	2021	0	350.000	0	0	350.000
000065302085.	Uitbreiding parkeerplaatsen hockeyvelden 01/09	LINE	0,0000	2010	115.591	0	0	0	115.591
000065609000.	Ooigraaf terreininrichting	LINE	0,0000	2023	0	50.491	0	0	50.491
000065600020.	Revitalisatie Vording 2 en 3	LINE	0,0000	2022	130.169	*601.909*	0	0	*732.078*
000065600060.	Wijkaanpassingen Tinnegieter 01/22	LINE	0,0000	2023	0	3.145	0	0	3.145
	MN: Grond-, weg- en waterbouwkundige werken				3.461.402	2.070.109	19.334	0	5.512.177
000060022090.	Vervanging Fiat Doblo-cargo 01/14	LINE	0,0000	2015	25.552	0	0	0	25.552
000060022091.	Vervanging Renault 96-VBJ-2 01/16	LINE	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000060022092.	Vervanging VW transporter 45-BX-HD 01/16	LINE	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000060022093.	Iveco 8-VDN-52 Evenement/riool 01/17	LINE	0,0000	2018	59.682	0	0	0	59.682
000060022094.	DAF BX-FT-99 Klachtenteam 01/17	LINE	0,0000	2018	0	0	0	0	0
000060022095.	FIAT 6-VFS-59 Gebouwenbeheer 01/17	LINE	0,0000	2018	0	0	0	0	0
000060022096.	Iveco 8-VDN-51 Stratenmaker 01/17	LINE	0,0000	2018	61.308	0	0	0	61.308
000060022098.	Aanschaf 2 scooters 2017	LINE	0,0000	2018	7.250	0	0	0	7.250
000060022099.	Buurtploeg 1-VKP-1 Iveco 01/18	LINE	0,0000	2019	0	0	0	0	0
000060022100.	Reiniging 59-VFB-4 VW 01/18	LINE	0,0000	2019	0	0	0	0	0
000060022101.	Landmeten 62-VKS-4 Renault 01/18	LINE	0,0000	2019	0	0	0	0	0
000060022103.	Vervanging Fiat Doblo 7-VDX-97 Handhaver	LINE	0,0000	2020	0	0	0	0	0
	Vervoermiddelen				153.793	0	0	0	153.793
000060022032.	Robland SD410 vlakvandiktebank (2022)	LINE	0,0000	2023	0	8.268	0	0	8.268
000060022034.	Robland M500-EL cirkelzaagmachine (2022)	LINE	0,0000	2023	0	9.190	0	0	9.190
000060022036.	Schuko Vacomat afzuiginstallatie (2022)	LINE	0,0000	2023	0	12.317	0	0	12.317
000060025096.	Kelder; kantine en archiefruimtes 07/11	LINE	0,0000	2012	83.051	0	0	0	83.051
000060025621.	Kantine gemeentewerf 01/15	LINE	0,0000	2016	0	0	0	0	0
000060026119.	Glasvezelkabel gemeentewerf 4/03	ANNU	3,5000	2003	44.323	0	0	0	44.323
000062106016.	Sneeuwploegen 2009 09/09	LINE	0,0000	2009	28.846	0	0	0	28.846
000062110007.	Verkeersinstallatie Weurt 01/12	LINE	0,0000	2013	107.052	0	0	0	107.052

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Objectnummer	Omschrijving lopende investeringen	Levens-duur	Cumulatieve afschrijving	(Extra) Afschrijving	Extra Afl.	Boekwaarde per 1-1	Boekwaarde per 31-12	Rente	Kapitaal-lasten
000067221033.	Riolering Ewijk-Oost 12/01	45	55.345	5.815	0	226.478	220.664	7.927	13.741
000067221043.	GRP 2003 37 percelen, leidingen	45	90.212	7.316	0	338.679	331.363	11.854	19.170
000067221049.	GRP 2003 Ewijk/Winssen, leidingen	45	101.416	7.297	0	337.775	330.478	11.822	19.119
000067221053.	BBB Viermorgen/Winssen,leid. 22/04-23/05	45	133.835	9.981	0	462.012	452.032	16.170	26.151
000067221057.	Rioolstelsel Beuningen, leidingen 23/05	45	278.876	23.075	0	1.128.626	1.105.551	39.502	62.577
000067221059.	Rioolstelsel Ewijk, leidingen 23/05	45	239.395	15.464	0	756.346	740.882	26.472	41.936
000067221061.	Rioolstelsel Winssen, leidingen 23/05-06/10	45	49.918	3.805	0	207.097	203.293	7.248	11.053
000067221063.	Rioolstelsel Weurt, leidingen 23/05+10/09	45	59.502	17.473	0	889.793	933.559	33.286	50.759
000067221065.	Rioolstelsel Weurt, elec/mech 23/05+10/09	15	57.578	6.422	0	6.422	0	225	6.647
000067221067.	GRP 2002/2005: afkoppelen, leiding 23/05-06/10	45	55.963	5.027	0	273.627	268.600	9.577	14.604
000067221071.	Vervangingen riool'07,leidingen ed.01/07	45	35.448	4.411	0	252.928	248.517	8.852	13.264
000067221074.	Riool Industrieterrein Schoenaker 06/10	45	10.113	1.550	0	93.516	91.966	3.273	4.823
000067221075.	Beuningen, overstorten 10/09 (incl.Baggeren Rietl)	45	80.606	13.598	0	906.645	893.047	31.733	45.331
000067221077.	Vervangingen riool 08-11,vrijval 06/10	60	9.875	1.558	0	195.678	194.120	6.849	8.407
000067221078.	Vervangingen riool 08-11,leidingen 06/10	45	73.938	12.903	0	818.717	805.814	28.655	41.558
000067221079.	Vervangingen riool 08-11,electra 06/10	15	821.904	124.232	0	523.629	399.398	18.327	142.559
000067221081.	Vervanging riool Jonkerstraat 06/10	60	37.756	8.484	0	1.111.409	1.102.925	38.899	47.384
000067221082.	Maatregelen oppervlaktewater vGRP 03/13	60	10.503	2.172	0	309.165	306.994	10.821	12.992
000067221083.	Riool Koningstr.Ewijk/Dam vrijval 02/15	60	39.304	7.422	0	1.100.996	1.093.574	38.535	45.957
000067221086.	HWA/afkoppelen Geradtslaan-Houtduiflaan	60	1.824	1.881	0	328.176	326.295	11.486	13.367
000067221087.	BBB 4x E/M Claudiusl/Stold./Pottenb/Wilh	15	62.110	28.851	0	338.457	309.606	11.846	40.697
000067221088.	Winssen HWA Leegstraat ed.	60	2.177	192	0	30.942	30.750	1.083	1.275
000067221090.	Ewijk maatregelen BRP relining	60	294	196	0	16.228	31.401	1.106	1.302
000067221091.	Ewijk maatregelen BRP D'n Elt	60	69	16	0	2.559	2.543	90	105
000067221092.	Afkoppelen HWA Weurt;Broekm,Heerev,Houtw	60	1.350	1.564	0	218.650	250.190	8.811	10.376
000067221093.	BRP Beun.maatregelen; leidingen Heemstra	60	6.140	1.360	0	218.860	217.500	7.660	9.020
000067221094.	BRP Beun.maatregelen; Wilgenoord	60	1.363	302	0	48.600	48.298	1.701	2.003
000067221095.	Ewijk maatregelen BRP retentievijver	60	335	99	0	15.885	15.787	556	655
000067221096.	Snoepbos	15	3.988	1.423	0	20.783	19.360	727	2.151
000067221097.	HWA Tempelstraat/Heemstraweg Alde Steeg	60	1.417	571	0	99.592	99.021	3.486	4.057
000067221098.	Riool (afkoppelen) Beuningen CentrumOost	60	0	0	0	0	0	0	0
000067221099.	Vervanging minigemalen 2019-2020	15	7.427	6.787	0	109.354	102.567	3.827	10.614
000067221100.	Klimaatadaptie maatregelen 2022 02/20	70	0	0	0	0	0	0	0
000067240008.	Begraafplaats Haaghove 01/09	30	49.597	4.521	0	81.370	76.850	2.034	6.555
000067290000.	Operationele plannen vGRP 13-17/GRWP 18-22	60	5.987	1.398	0	198.956	197.558	6.963	8.361
	EN: Grond-, weg- en waterbouwkundige werk		5.028.365	575.173	0	14.533.254	14.207.927	498.976	1.074.149
000060025099.	Gemeentehuis terreininrichting ed. 07/11	25	49.076	5.715	0	85.720	80.006	2.143	7.858
000060025618.	Gemeentewerf,terreininr.milieueisen 1/07	20	39.616	2.932	0	17.592	14.660	440	3.372
000060026103.	Glasvezelkabel aanleg 01/09	20	107.592	11.539	0	104.448	92.909	3.656	15.195
000062100060.	Reconstr. van Heemstraweg Weurt 01/12	40	61.518	8.819	0	273.395	264.576	6.835	15.654
000062100080.	Reconstr.Leigraaf/snelfietsroute 01/12	40	411.994	17.899	0	554.869	536.970	13.872	31.771
000062100092.	Kruispunt Suchtelenstr/Houtduifln.01/08	40	156.442	16.576	0	447.561	430.985	11.189	27.765
000062100097.	Buitenruimte MFA Kloosterhof Weurt	40	68.734	13.639	0	463.718	450.079	11.593	25.232
000062100099.	Blatenplak Ewijk voetpaden/parkeervoorz.	40	14.084	3.566	0	128.365	124.799	3.209	6.775
000062100100.	Herinrichting Houtduiflaan 01/18	40	3.595	4.762	0	176.207	1.216.675	4.405	9.168
000062100101.	Beuningen Centrum Oost 01/18	40	0	0	0	0	0	0	0
000062100102.	Fietspad Hof van Campe - Beun Boys 01/18	40	4.244	1.267	0	46.873	45.606	1.172	2.439
000062100103.	Reconstructie Th.van Heereveldstr. 01/20	40	0	0	0	0	350.000	0	0
000065302085.	Uitbreiding parkeerplaatsen hockeyvelden 01/09	25	55.153	4.649	0	60.438	55.789	1.511	6.160
000065609000.	Ooigraaf terreininrichting	40	0	0	0	0	50.491	0	0
000065600020.	Revitalisatie Vording 2 en 3	40	0	3.254	0	130.169	*728.823*	3.254	6.508
000065600060.	Wijkaanpassingen Tinnegieter 01/22	40	0	0	0	0	3.145	0	0
	MN: Grond-, weg- en waterbouwkundige wer		972.048	94.617	0	2.489.355	4.445.512	63.278	157.895
000060022090.	Vervanging Fiat Doblo-cargo 01/14	10	17.035	2.839	0	8.517	5.678	213	3.052
000060022091.	Vervanging Renault 96-VBJ-2 01/16	8	0	0	0	0	0	0	0
000060022092.	Vervanging VW transporter 45-BX-HD 01/16	8	0	0	0	0	0	0	0
000060022093.	Iveco 8-VDN-52 Evenement/riool 01/17	8	25.708	8.493	0	33.973	25.480	849	9.343
000060022094.	DAF BX-FT-99 Klachtenteam 01/17	8	0	0	0	0	0	0	0
000060022095.	FIAT 6-VFS-59 Gebouwenbeheer 01/17	8	0	0	0	0	0	0	0
000060022096.	Iveco 8-VDN-51 Stratenmaker 01/17	8	25.102	9.052	0	36.207	27.155	905	9.957
000060022098.	Aanschaf 2 scooters 2017	5	5.800	1.450	0	1.450	0	36	1.486
000060022099.	Buurtploeg 1-VKP-1 Iveco 01/18	8	0	0	0	0	0	0	0
000060022100.	Reiniging 59-VFB-4 VW 01/18	8	0	0	0	0	0	0	0
000060022101.	Landmeten 62-VKS-4 Renault 01/18	8	0	0	0	0	0	0	0
000060022103.	Vervanging Fiat Doblo 7-VDX-97 Handhaver	10	0	0	0	0	0	0	0
	Vervoermiddelen		73.645	21.834	0	80.148	58.313	2.004	23.838
000060022032.	Robland SD410 vlakvandiktebank (2022)	15	0	0	0	0	8.268	0	0
000060022034.	Robland M500-EL cirkelzaagmachine (2022)	15	0	0	0	0	9.190	0	0
000060022036.	Schuko Vacomat afzuiginstallatie (2022)	15	0	0	0	0	12.317	0	0
000060025096.	Kelder; kantine en archiefruimtes 07/11	15	51.501	6.310	0	31.550	25.240	789	7.099
000060025621.	Kantine gemeentewerf 01/15	15	0	0	0	0	0	0	0
000060026119.	Glasvezelkabel gemeentewerf 4/03	20	41.223	3.100	0	3.100	0	109	3.208
000062106016.	Sneeuwploegen 2009 09/09	15	24.725	2.060	0	4.121	2.060	103	2.163
000062110007.	Verkeersinstallatie Weurt 01/12	15	53.526	8.921	0	53.526	44.605	1.338	10.259

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Objectnummer	Omschrijving lopende investeringen	Afschr.-code	Jaar-rente	Startjr.	Kapitaal per 1-1	Vermeer-dering	Vermin-dering	Subs.	Kapitaal per 31-12
000062110009.	Koningstr/Schoenaker regelgedeelte 01/15	LINE	0,0000	2016	44.174	0	0	0	44.174
000065301009.	Sporthal, duurzame investeringen 01/14	LINE	0,0000	2015	149.001	0	0	0	149.001
000065301038.	Sporthal, verv.investeringen 2008 01/08-09/09	LINE	0,0000	2009	18.304	0	0	0	18.304
000065301039.	Sporthal, verv.investeringen 2010	LINE	0,0000	2011	1.260	0	0	0	1.260
000065301040.	Sporthal, verv.investeringen 2014 01/14	LINE	0,0000	2015	29.949	0	0	0	29.949
000065800032.	Speelruimteplan, uitvoering 2014 01/15	LINE	0,0000	2016	0	0	0	0	0
000065800034.	Speelruimteplan, uitvoering 2015 01/16	LINE	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000065800036.	Speelruimteplan, uitvoering 2016 01/16	LINE	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000065800038.	Speelruimteplan, uitvoering 2018 01/18	LINE	0,0000	2019	245.786	14.934	0	0	260.721
000066300085.	MFA Klimaatmaatregelen 10/12	LINE	0,0000	2013	278.702	0	0	0	278.702
000067215020.	Heftruck 01/18	LINE	0,0000	2019	21.673	0	0	0	21.673
000067220027.	Rioolhogedrukreiniger 01/12	LINE	0,0000	2013	16.950	0	0	0	16.950
	Machines, apparaten en installaties				1.069.072	44.710	0	0	1.113.782
000060022015.	Waterpasinstrument 01/16	LINE	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000060022028.	Verkeersteller 01/15	LINE	0,0000	2016	10.500	0	0	0	10.500
000060022030.	Expositiepanelen 01/18	LINE	0,0000	2019	0	0	0	0	0
000060022102.	Registratiesysteem voertuigen 01/18	LINE	0,0000	2019	0	0	0	0	0
000060025071.	Commissie-/vergaderruimte K.25 01/15	LINE	0,0000	2016	3.240	0	0	0	3.240
000060025075.	Gem.huis overig meubilair 2010 01/10	LINE	0,0000	2011	30.074	0	0	0	30.074
000060025083.	Gemeentehuis meubilair 01+11/06 + 11/07	LINE	0,0000	2007	63.557	0	0	0	63.557
000060025097.	Raadszaal aanpassingen 07/11	LINE	0,0000	2012	142.415	0	0	0	142.415
000060025098.	Modernisering werkomgeving	LINE	0,0000	2012	164.165	0	0	0	164.165
000060025100.	Tijdregistratiesysteem 01/16	LINE	0,0000	2017	0	0	0	0	0
000060025101.	Gemeentehuis, kamer secretaris 01/17	LINE	0,0000	2018	0	0	0	0	0
000060025102.	Koffieautomaten/chillers 01/17	LINE	0,0000	2018	0	0	0	0	0
000060025103.	Gemeentehuis; kamer burgemeester 01/20	LINE	0,0000	2021	10.923	0	0	0	10.923
000060025104.	Gemeentehuis; vervanging bureau's 01/20	LINE	0,0000	2021	0	0	0	0	0
000060025105.	Aanpassingen raadszaal 01/21	LINE	0,0000	2022	0	13.744	0	0	13.744
000062106021.	Ombouw 4 strooimachines ES besturing	LINE	0,0000	2023	0	34.640	0	0	34.640
000064211387.	Hoeven, 1e inrichting groep 22 08/07	LINE	0,0000	2008	11.580	0	0	0	11.580
000064303529.	Klavervier verv.uitbr.buitenberging 8/07 (Rijstv.)	LINE	0,0000	2009	11.544	0	0	0	11.544
000066300043.	Jeugdhonk Kloosterhof Weurt 22/99	LINE	0,0000	2003	55.361	0	0	0	55.361
000067210000.	Afvalcontainers PMD 07/16	ANNU	3,5000	2017	266.900	0	0	0	266.900
000067210010.	Ondergrondse containers REST/PMD 07/16	ANNU	3,5000	2017	501.300	0	0	0	501.300
000067210020.	Ondergrondse containers Textiel 07/16	ANNU	3,5000	2017	111.300	0	0	0	111.300
000067213010.	Ondergrondse containers Glas 07/16	ANNU	3,5000	2017	151.100	0	0	0	151.100
	Overige materiële vaste activa				1.533.960	48.384	0	0	1.582.344
000060029000.	Hypothecaire geldleningen ambtenaren	HAVR	0,0000	1999	8.878.727	0	494.634	0	8.384.093
000063301003.	NUON geldlening eeuwigdurend	HAVR	0,0000	2005	642.921	0	312.594	0	330.327
000065302093.	Lening v.v.Ewijk 2010 (Afrek. kredieten)	HAVR	0,0000	2011	49.517	0	13.832	0	35.685
000066300006.	Geldlening Scouting Winssen 06/03	HAVR	0,0000	2004	25.588	0	2.521	0	23.067
000066300007.	Geldlening Scouting Ewijk 03	HAVR	0,0000	2003	38.282	0	0	0	38.282
000066300070.	Geldlening de Paulus 2017	HAVR	0,0000	2018	20.100	0	3.600	0	16.500
000067234010.	Duurzaamheidsleningen	HAVR	0,0000	2018	345.000	0	0	0	345.000
000067234012.	Stimuleringsleningen	HAVR	0,0000	2018	550.000	0	0	0	550.000
000067234014.	Toekomstbestendig Wonen	HAVR	0,0000	2020	250.000	30.000	0	0	280.000
000068200020.	Startersleningen	HAVR	0,0000	2018	1.500.000	0	0	0	1.500.000
000068200022.	Blijversleningen	HAVR	0,0000	2018	125.000	0	0	0	125.000
	Overige langlopende leningen				12.425.135	30.000	827.181	0	11.627.954
000063101000.	Aandeel Borgstellingsfonds Maas & Waal	GAWR	0,0000	1999	286	0	0	0	286
000063303000.	Aandelen Vitens	GAWR	0,0000	1999	24.035	0	0	0	24.035
000067218020.	Aandelen DAR	GAWR	0,0000	2012	271.665	0	0	0	271.665
000069130000.	Aandeel NV BNG	GAWR	0,0000	1999	47.284	0	0	0	47.284
000069130009.	Obligaties Bouwkas Nrd.Ned.Gemeenten	GAWR	0,0000	1999	136	0	0	0	136
000069130012.	Aandelen Grondbank	GAWR	0,0000	1999	0	0	0	0	0
000069130015.	Bezit voormalig B.A.Beuningen	GAWR	0,0000	1999	204	0	0	0	204
000069130018.	Aandelen Recreatiegemeenschap Veluwe	GAWR	0,0000	2012	5.148	0	0	0	5.148
	Overige uitzettingen > 1 jaar				348.759	0	0	0	348.759
000065302042.	Beuningse Boys Kleed-/vergaderruim 01/08	LINE	0,0000	2012	94.058	0	0	0	94.058
000065302043.	Beuningse Boys Accomodatie 13/08	LINE	0,0000	2012	4.373.295	0	0	0	4.373.295
000065302086.	3e Kunstgrasveld MHC Beuningen 01/06	LINE	0,0000	2007	165.000	0	0	0	165.000
000065302087.	MHCB vervanging veld in waterveld 01/09	LINE	0,0000	2010	240.000	0	0	0	240.000
000065302088.	Clubgebouw v.v.Roda 01/07	LINE	0,0000	2008	75.000	0	0	0	75.000
000065302089.	Accomodatie v.v.Roda 01/08	LINE	0,0000	2009	77.850	0	0	0	77.850
000065302110.	WVW renovatie kleedkamers '22	LINE	0,0000	2023	0	60.000	0	0	60.000
000065500002.	Bijdrage materiaalberging VLB 13/03	LINE	0,0000	2004	9.066	0	0	0	9.066
	Bijdrage in eigendom van derden				5.034.269	60.000	0	0	5.094.269
	Totaal investeringen (lopend en afgesloten)				83.662.423	4.460.340	1.215.015	0	86.907.748
AANVULLING:	Onderlinge overboekingen tussen projecten zijn geen desinvesteringen.								
	Te verantwoorden als negatieve vermeerderingen i.p.v. verminderingen.								
000067221063.	Rioolstelsel Weurt, leidingen 23/05+10/09					-368.500	-368.500		
000062100100.	Herinrichting Houtduiflaan 01/18					-19.334	-19.334		
	Totaal investeringen (lopend en afgesloten)				83.662.423	4.072.506	827.181	0	86.907.748
	Investeringen opvang Asdonck					4.141.400			
	Overgeboekt naar exploitatie en tlv rijksvergoeding gebracht					-4.141.400			
	Totaal investeringen (lopend en afgesloten)				83.662.423	4.072.506	827.181	0	86.907.748

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Objectnummer	Omschrijving lopende investeringen	Levens-duur	Cumulatieve afschrijving	(Extra) Afschrijving	Extra Afl.	Boekwaarde per 1-1	Boekwaarde per 31-12	Rente	Kapitaal-lasten
000062110009.	Koningstr/Schoenaker regelgedeelte 01/15	15	13.592	3.398	0	30.582	27.184	765	4.163
000065301009.	Sporthal, duurzame investeringen 01/14	20	52.150	7.450	0	96.850	89.400	2.421	9.871
000065301038.	Sporthal, verv.investeringen 2008 01/08-09/09	15	15.864	1.220	0	2.441	1.220	61	1.281
000065301039.	Sporthal, verv.investeringen 2010	15	924	84	0	336	252	8	92
000065301040.	Sporthal, verv.investeringen 2014 01/14	15	13.976	1.997	0	15.973	13.976	399	2.396
000065800032.	Speelruimteplan, uitvoering 2014 01/15	10	0	0	0	0	0	0	0
000065800034.	Speelruimteplan, uitvoering 2015 01/16	10	0	0	0	0	0	0	0
000065800036.	Speelruimteplan, uitvoering 2016 01/16	10	0	0	0	0	0	0	0
000065800038.	Speelruimteplan, uitvoering 2018 01/18	10	50.579	27.887	0	195.208	182.255	4.880	32.767
000066300085.	MFA Klimaatmaatregelen 10/12	20	119.223	14.498	0	159.479	144.981	3.987	18.485
000067215020.	Heftruck 01/18	15	4.269	1.450	0	17.404	15.954	435	1.885
000067220027.	Rioolhogedrukreiniger 01/12	10	13.560	3.390	0	3.390	0	85	3.475
	Machines, apparaten en installaties		455.113	81.766	0	613.960	576.904	15.380	97.146
000060022015.	Waterpasinstrument 01/16	7	0	0	0	0	0	0	0
000060022028.	Verkeersteller 01/15	10	6.300	1.050	0	4.200	3.150	105	1.155
000060022030.	Expositiepanelen 01/18	6	0	0	0	0	0	0	0
000060022102.	Registratiesysteem voertuigen 01/18	6	0	0	0	0	0	0	0
000060025071.	Commissie-/vergaderruimte K.25 01/15	20	972	162	0	2.268	2.106	57	219
000060025075.	Gem.huis overig meubilair 2010 01/10	15	20.821	2.313	0	9.254	6.940	231	2.545
000060025083.	Gemeentehuis meubilair 01+11/06 + 11/07	20	44.911	3.729	0	18.646	14.917	466	4.195
000060025097.	Raadszaal aanpassingen 07/11	15	91.050	10.273	0	51.366	41.093	1.284	11.557
000060025098.	Modernisering werkomgeving	15	102.227	12.387	0	61.937	49.550	1.548	13.936
000060025100.	Tijdregistratiesysteem 01/16	8	0	0	0	0	0	0	0
000060025101.	Gemeentehuis, kamer secretaris 01/17	20	0	0	0	0	0	0	0
000060025102.	Koffieautomaten/chillers 01/17	5	0	0	0	0	0	0	0
000060025103.	Gemeentehuis; kamer burgemeester 01/20	20	546	546	0	10.377	9.831	259	806
000060025104.	Gemeentehuis; vervanging bureau's 01/20	15	0	0	0	0	0	0	0
000060025105.	Aanpassingen raadszaal 01/21	15	0	0	0	0	13.744	0	0
000062106021.	Ombouw 4 strooimachines ES besturing	4	0	0	0	0	34.640	0	0
000064211387.	Hoeven, 1e inrichting groep 22 08/07	20	7.720	643	0	3.860	3.217	97	740
000064303529.	Klavervier verv.uitbr.buitenberging 8/07 (Rijstv.)	20	7.291	608	0	4.253	3.645	106	714
000066300043.	Jeugdhonk Kloosterhof Weurt 22/99	25	55.361	0	0	0	0	0	0
000067210000.	Afvalcontainers PMD 07/16	10	122.001	27.021	0	144.899	117.878	5.071	32.092
000067210010.	Ondergrondse containers REST/PMD 07/16	10	229.146	50.752	0	272.154	221.402	9.525	60.277
000067210020.	Ondergrondse containers Textiel 07/16	8	65.937	14.604	0	45.363	30.759	1.588	16.192
000067213010.	Ondergrondse containers Glas 07/16	8	89.516	19.826	0	61.584	41.758	2.155	21.982
	Overige materiële vaste activa		843.799	143.915	0	690.161	594.630	22.494	166.409
000060029000.	Hypothecaire geldleningen ambtenaren	99	7.793.658	0	0	1.085.069	590.435	27.127	27.127
000063301003.	NUON geldlening eeuwigdurend	18	330.327	0	0	312.594	0	7.815	7.815
000065302093.	Lening v.v.Ewijk 2010 (Afrek. kredieten)	14	0	0	0	49.517	35.685	1.238	1.238
000066300006.	Geldlening Scouting Winssen 06/03	20	14.802	0	0	10.786	8.265	270	270
000066300007.	Geldlening Scouting Ewijk 03	40	38.282	0	0	0	0	0	0
000066300070.	Geldlening de Paulus 2017	10	0	0	0	20.100	16.500	503	503
000067234010.	Duurzaamheidsleningen	999	0	0	0	345.000	345.000	8.625	8.625
000067234012.	Stimuleringsleningen	999	0	0	0	550.000	550.000	13.750	13.750
000067234014.	Toekomstbestendig Wonen	999	0	0	0	250.000	280.000	6.250	6.250
000068200020.	Startersleningen	999	0	0	0	1.500.000	1.500.000	37.500	37.500
000068200022.	Blijversleningen	999	0	0	0	125.000	125.000	3.125	3.125
	Overige langlopende leningen		8.177.069	0	0	4.248.066	3.450.885	106.202	106.202
000063101000.	Aandeel Borgstellingsfonds Maas & Waal	999	0	0	0	286	286	7	7
000063303000.	Aandelen Vitens	999	0	0	0	24.035	24.035	601	601
000067218020.	Aandelen DAR	999	0	0	0	271.665	271.665	6.792	6.792
000069130000.	Aandeel NV BNG	999	16.336	0	0	30.948	30.948	774	774
000069130009.	Obligaties Bouwkas Nrd.Ned.Gemeenten	999	0	0	0	136	136	3	3
000069130012.	Aandelen Grondbank	999	0	0	0	0	0	0	0
000069130015.	Bezit voormalig B.A.Beuningen	999	0	0	0	204	204	5	5
000069130018.	Aandelen Recreatiegemeenschap Veluwe	999	0	0	0	5.148	5.148	129	129
	Overige uitzettingen > 1 jaar		16.336	0	0	332.423	332.423	8.311	8.311
000065302042.	Beuningse Boys Kleed-/vergaderruim 01/08	15	62.705	6.271	0	31.353	25.082	784	7.054
000065302043.	Beuningse Boys Accomodatie 13/08	40	1.093.324	109.332	0	3.279.971	3.170.639	81.999	191.332
000065302086.	3e Kunstgrasveld MHC Beuningen 01/06	25	99.000	6.600	0	66.000	59.400	1.650	8.250
000065302087.	MHCB vervanging veld in waterveld 01/09	15	192.000	16.000	0	48.000	32.000	1.200	17.200
000065302088.	Clubgebouw v.v.Roda 01/07	20	52.500	3.750	0	22.500	18.750	563	4.313
000065302089.	Accomodatie v.v.Roda 01/08	15	67.327	5.261	0	10.523	5.261	263	5.525
000065302110.	WVW renovatie kleedkamers '22	15	0	0	0	0	60.000	0	0
000065500002.	Bijdrage materiaalberging VLB 13/03	25	6.528	363	0	2.538	2.176	63	426
	Bijdrage in eigendom van derden		1.573.384	147.577	0	3.460.885	3.373.308	86.522	234.099
	Totaal investeringen (lopend en afgesloten)		34.315.042	2.290.504	0	49.347.380	50.302.202	1.378.882	3.669.386

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

GARANTIES Omschrijving	Einddatum	Oorspronkelijk	Saldo 31-12-2022	garantie %	Garantie saldo 31-12-2022
Opgave lijst BNG					
Stichting Woonwaarts (voorheen Stg. Standvast Wonen)	2-11-2028	2.500.000	2.500.000	50%	1.250.000
Stichting Woonwaarts (voorheen Stg. Standvast Wonen)	2-5-2024	6.000.000	6.000.000	50%	3.000.000
Stichting Woonwaarts (voorheen Stg. Standvast Wonen)	31-10-2025	3.000.000	3.000.000	50%	1.500.000
Stichting Woonwaarts (voorheen Stg. Standvast Wonen)	1-9-2027	7.000.000	7.000.000	50%	3.500.000
Stichting Waarborgfonds Sport					
Beuningse Boys	28-2-2029	100.000	30.778	100%	30.778
Gemeentegarantie hypotheken					
Stater (FABN -AMRO)			16.609	100%	16.609
ING			152.196	100%	152.196
Stater (WestlandUtrechtBank)			3.380	100%	3.380
Stater (ABP)			64.058	100%	64.058
SNS Bank			8.448	100%	8.448
Rabobank (cijfers 2021)			28.288	100%	28.288
Stater (St. Spoorwegpensioenfonds)			8.688	100%	8.688
Stater (SRLEV N.V.)			7.038	100%	7.038
Totaal		**18.600.000**	**18.819.483**		**9.569.483**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Personele kosten

Overzicht personele lasten, formatie en bezetting	Formatie	Bezetting	Begroting	Loonkosten	Inhuur	Totaal
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)						
Totaal gemeente	176,94	160,99	12.518.992	12.225.521	3.062.424	15.287.945

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Algemene uitkering

Algemene uitkering	2019	2020	2021	2022
Uitkeringsfactor				1,8230
Fysiek				
Belastingcapaciteit niet-woningen eigenaren		-399		172.896
Bedrijfsvestigingen				427.452
ISV (a)				1.566
ISV (b)				592
Kernen				99.681
Kernen * bodemfactor buitengebied				162.739
Kernen met 500 adressen of meer				329.740
Oeverlengte * factor bodem				32.434
Oeverlengte * factor bodem * dichtheidsfactor				90.447
Omgevingsadressendichtheid			180	1.383.568
Opp. beb. buitengebied * bodemfactor				113.985
Opp. beb. woonkern * bodemfactor				773.631
Oppervlak bebouwing				189.850
Oppervlak bebouwing buitengebied				143.646
Oppervlak bebouwing woonkernen				566.506
Oppervlakte binnenwater				28.571
Oppervlakte land				322.032
Opp. land * factor bodem				212.747
Woonruimten			176	1.212.729
Woonruimten * bodemfactor woonkern			154	1.087.405
Sociaal				
Bijstandsontvanger				1.457.982
Eenouderhuishoudens				1.448.970
Inwoners				7.780.400
Inwoners jongeren jonger dan 18 jaar				7.723.231
Inwoners > 65jaar				1.018.687
Inwoners ouderen 75 t/m 84 jaar				80.936
Lage inkomens				169.546
Lage inkomens (drempel)			-228	3.495.937
Minderheden			3.325	430.507
Uitkeringsontvangers				246.301
Huishoudens				1.915.585
Eenpersoonshuishoudens				557.506
jeugdigen in gezinnen met armoederisico				261.593
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (particuliere hh)				-2.428.331
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (hh met kinderen)				-2.267.654

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Ouders met langdurig psychisch medicijngebruik				1.683.789
Eenouderhuishoudens met 2 of meer kinderen				859.964
Bijstandshuishoudens met minderjarige kinderen				163.083
Eenouderhuishoudens die bijstand ontvangen				380.211
Uitkeringsontvangers minus bijstandsontvangers				2.934.757
Wajong				423.231
Medicijngebruik met drempel		4.096		3.116.751
Re-integratie klassiek				441.085
Inwoners jonger dan 65 jaar				160.409
Inwoners ouderen 65 t/m 74 jaar				1.151
Inwoners ouderen 85 jaar en ouder				184
Eenpersoonshuishoudens 65 t/m 74 jaar				18.379
Eenpersoonshuishoudens 75 t/m 84 jaar				61.500
Eenpersoonshuishoudens 85 jaar en ouder				54.688
Huishoudens met laag inkomen 65 t/m74 jaar			-18	76.678
Huishoudens met laag inkomen 75 t/m 84 jaar			-36	170.938
Huishoudens met laag inkomen 85 jaar en ouder			-21	97.314
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen 65 t/m 74 jaar				183.511
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen 75 t/m 84 jaar				409.453
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen 85 jaar en ouder				233.415
Bedden				24.890
Loonkostensubsidie				75.519

Algemene uitkering	2019	2020	2021	2022
Functie				
Klantenpotentieel lokaal				1.869.401
Klantenpotentieel regionaal				678.268
Leerlingen (V)SO				65.808
basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 0.3				-164.795
basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 1.2				-240.138
Vast bedrag				
Vast bedrag				542.575
Uitkeringsfactor		38.792	-42.599	
Totaal bedrag naar uitkeringsfactor	**0**	**42.488**	**-39.066**	**43.565.431**
Inkomstenmaatstaf				
OZB-waarde niet-woningen eigenaren		1.655		-407.016
OZB-waarde niet-woningen gebruikers		4.001		-310.209
OZB-waarde woningen eigenaren		376		-2.475.117
Overgangsregime				
Suppletie-uitkering IUSD				5.949

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Totaal bedrag zonder uitkeringsfactor	**0**	**6.031**	**0**	**-3.186.392**
Totaal algemene uitkering	**0**	**48.519**	**-39.066**	**40.379.039**
Decentralisatie uitkeringen				
Combinatiefuncties				120.331
Gezond in de stad				41.620
Voorschoolse voorzieningen peuters				43.002
Armoedebestrijding kinderen				88.138
VTH provinciale taken				129.876
Maatschappelijke begeleiding				61.620
Versterking omgevingsveiligheidsd.				7.000
Handhaving quarantaine				449
Einde lening inburgeringsplicht				2.071
Inkomstenderving gem. (covid-19)				20.000
Gemeenteraadsverkiezingen				54.518
Uitvoeringskosten klimaatakkoord				208.931
Extra capaciteit BOA's				33.208
Invoeringskosten Omgevingswet				249.260
Wet kwaliteitsborging bouw				40.881
Leerlingenvervoer Oekraïne				25.328
Meerkst Oekraïne sociaal domein				37.361
Versterken sociale basis				17.258
Totaal decentralisatie uitkeringen	**0**	**0**	**0**	**1.180.852**
Integratie-uitkering				
Participatie				2.815.039
Voogdij 18 plus				774.434
Inburgering				100.805
Totaal integratie-uitkering	**0**	**0**	**0**	**3.690.278**
Totaal diverse uitkeringen	**0**	**0**	**0**	**4.871.130**
Totaal per uitkeringsjaar	**0**	**48.519**	**-39.066**	**45.250.169**
Totaal verantwoorde inkomsten uit het gemeentefonds				**45.259.622**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 11-07-2023

Afkortingenlijst

Afkorting	Beschrijving
AOW	Algemene Ouderdomswet
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AU	Algemene Uitkering
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BBZ	Bijstandsbesluit Zelfstandigen
BRIKS	Bouwen, Reclame, Inrit, Kap en Sloop
BRP	Basis Registratie Personen
BS&F	Bedrijfsnaam
BTW	Omzetbelasting
BVO	BedrijfsVoeringsOrganisatie
CBS	Centraal Bureau Statistiek
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
DOP	Digitaal Ontwikkel Programma
DRAN	Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen
GGD	Gemeentelijke GezondheidsDienst
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GI	Gecentrificeerde instellingen
GOA	Gemeentelijk onderwijs achterstandenbeleid
GREXEN	Grondexploitaties
GRWP	Gemeentelijk Riool en WaterPlan
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoer Plan
HGKM	Huiselijk Geweld en Kindermindhandeling
HWA	Hemelwater afvoer
IBO	Instituut Bijzonder Onderzoek
IHP	Integraal HuisvesteringsPlan
IMK	Instituut voor het Midden- en Kleinbedrijf
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkl
IRVN	ICT Rijk van Nijmegen
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JIM	Jouw Ingebrachte Mentor
KC	Kindcentra
KORC	Kwaliteit openbare ruimte centrum Beuningen
LTA	Landelijke Transistie Arrangement

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

MDO	MultiDisciplinair Overleg
MEE	Stichting MEE
MER	Milieueffectrapport
MFA	MultiFunctionele Accommodatie
MGR	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling
MHCB	Mixed Hockey Club Beuningen
NPO	Nationaal Progamma Onderwijs
OCW	Onderwijs Cultuur & Wetenschappen
ODRN	Omgevingsdienst Regio Nijmegen
OJG	Ondersteuner Jeugd en Gezin
OMOP	Overeenkomst Met Open Posten
OPH	Overleg passende hulp
O.R.	Ondernemings Raad
OTSL	OndermijningsTeam TweestromenLand
OVD	Officier Van Dienst
OVL	Openbare Verlichting
OZB	Onroerende ZaakBelasting
P&O	Personeel en Organisatie
PGB	PersoonsGebonden Budget
POH-jeugd	Praktijk Ondersteuner Huisarts
PW	ParticipatieWet
RAC	Commissie voor Risicobeoordeling (ned. Vertaling)
RAW	Rationalisatie en Automatisering grond, water- en Wegenbouw
ROC	Regionaal OpleidingsCentrum
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
SLA	Schone Lucht Akkoord
SBO	Scholen voor Speciaal Basis Onderwijs
SDE	Stimulering Duurzame Energieproductie
SiSa	Single information, single audit
SMI	Sociaal Medische Indicatie
SPUK	SPecifieke UitKering stimulering sport
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid
SW	Sociale Werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken Werkgelegenheid
Tozo	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekering
vGRP	verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan
VGZ	Bedsrijfsnaam Zorgverzekeraar
VO	Voortgezet Onderwijs
VRGZ	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WBRN	WerkBedrijf Rijk van Nijmegen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WW	Werkeloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 11-07-2023

Accountants

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Gemeente Beuningen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Beuningen te Beuningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Beuningen op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheden beschreven in punt 1 en 2 van de paragraaf "De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid ", in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 18 april 2023 is vastgesteld door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2022;
2. de balans per 31 december 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly (Netherlands) N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

Baker Tilly (Netherlands) N.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

De basis voor ons goedkeurend oordeel inzake de getrouwheid en het oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

1. In de jaarrekening 2022 is voor een bedrag van € 1.238.966 aan lasten en balansmutaties verantwoord die samenhangen met de inkoop van diensten, leveringen en werken. Deze lasten zijn niet rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de geldende Europese aanbestedingsregels. De opdrachtwaarde van deze diensten komt boven de Europese drempelbedragen uit, maar voor de betreffende inkopen heeft Europese Aanbesteding niet plaatsgevonden.

2. In de jaarrekening 2022 is voor een bedrag van € 160.391 aan lasten verantwoord die betrekking hebben op boekjaar 2023 (onjuiste afgrenzing). Dit bedrag is derhalve onrechtmatig.

De totale rechtmatigheidsfout van € 1.399.357 overschrijdt het in de paragraaf 'Materialiteit' genoemde percentage voor fouten.

De basis voor ons oordeel bij de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door de raad op 18 april 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Beuningen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 884.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 70.079 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Als onderdeel van onze controle hebben wij inzicht verkregen in de gemeente en haar interne beheersingsomgeving. Wij hebben een frauderisicoanalyse uitgevoerd met als doelstelling het identificeren en inschatten van mogelijke risico's op een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude. Wij hebben onze frauderisicoanalyse besproken met het college en de auditcommissie.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij geconcludeerd dat wij geen frauderisico zien ten aanzien van de opbrengstverantwoording. Dit vloeit voort uit het feit dat een opbrengstenstroom vast kan zijn, waarop de gemeente geen invloed heeft (zoals de rijksbijdrage en specifieke uitkeringen vanuit het rijk) of dat een opbrengstenstroom geen materiële omvang heeft of dat een opbrengstenstroom bestaat uit een grote hoeveelheid kleine, routinematige, niet materiële transacties waardoor de kans op een materiële fraude laag is.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij de volgende frauderisico’s geïdentificeerd en geëvalueerd in het kader van onze controle.

Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt

Het college dan wel het management bevindt zich in een positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken.

Een motief van het college of management zou hierbij kunnen zijn om op die wijze een betere financiële situatie of prestatie te presenteren. Onze beroepsregels schrijven voor dat de accountant dit risico in zijn controle onderkent.

Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening om. Verder hebben wij op basis van risicocriteria geselecteerde journaalposten geanalyseerd en beoordeeld en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht om de nauwkeurigheid van de geselecteerde journaalposten te controleren.
- Analyse van aanpassingen in de jaarrekening, die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt.
- Beoordelen van belangrijke schattingen en de schattingsprocessen van het college of management zoals de waardering van de grondexploitaties, vaste activa en vorderingen en het toereikend zijn van voorzieningen. Hierbij hebben we in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college bij deze posten.

Wij hebben onder meer de volgende werkzaamheden verricht:
- Met betrekking tot de grondexploitaties hebben wij de plausibiliteit van de uitgangspunten op projectniveau gecontroleerd aan de hand van de economische inputparameters alsook backtestingwerkzaamheden. Daarnaast hebben we de toereikendheid van de verliesvoorzieningen en de nauwkeurigheid en volledigheid van de tussentijdse winstneming gecontroleerd.
- Met betrekking tot de activa hebben wij vastgesteld of er sprake is van duurzame waardeverminderingen.
- Met betrekking tot vorderingen hebben wij de inschatting van het college Inzake de inbaarheid van de vorderingen en dientengevolge de omvang van de voorziening gecontroleerd.
- Met betrekking tot de voorzieningen hebben we vastgesteld dat de uitgangspunten plausibel zijn.

- Doornemen van notulen van vergaderingen van het management, college en de raad.

Naast bovenstaande hebben wij, voor zover relevant voor onze controle, de opzet geëvalueerd en het bestaan vastgesteld van de beheersingsmaatregelen op organisatieniveau zoals de regeling vermoeden misstand en de klokkenluidersregeling, alsmede de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten, het maken van schattingen en het bewaken van projecten. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiligingen in het IT-systeem en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbroken.

Het risico dat handmatige betalingen uitgevoerd worden aan niet-rechthebbenden

Het risico ziet toe op handmatige betalingen waarbij betalingen niet via de reguliere crediteuren-administratie en de daaruit voortvloeiende betaallijsten gedaan worden, maar waarbij handmatig bankrekeningnummers rechtstreeks in het bankpakket worden ingevoerd. Hierdoor bestaat een verhoogd risico dat betalingen aan onjuiste bankrekeningnummers worden overgemaakt om zo gelden aan de organisatie te onttrekken.

Met betrekking tot het uitvoeren van handmatige betalingen hebben wij gegevensgerichte deel-waarnemingen op de handmatige betalingen uitgevoerd. Hierbij hebben wij vastgesteld dat het juiste bedrag conform de factuur betaald is aan het juiste bankrekeningnummer. Verder is een bankanalyse uitgevoerd op crediteuren met betalingen aan meerdere bankrekeningnummers. Uit onze werkzaamheden zijn geen bevindingen geconstateerd.

Overall constateren wij dat fraude en fraudepreventie een onderdeel is waar de gemeente actief mee bezig is. Het college heeft een regeling vermoeden misstand en een klokkenluidersregeling geïmplementeerd.

Wij zijn gedurende de gehele controle alert geweest op indicaties van (mogelijke) fraude. Daarnaast hebben wij middels een schriftelijke bevestiging door het college laten bevestigen dat alle gevallen van (mogelijke) fraude zijn gemeld aan ons. Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Het college heeft in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van de gemeente om de door haar geïdentificeerde risico's op te vangen en haar bedrijfsvoering voort te zetten voor tenminste 12 maanden na het opstellen van de jaarrekening. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Als onderdeel van onze controle hebben wij deze veronderstelling met het college geëvalueerd aan de hand van de tot het moment van het verstrekken van deze controleverklaring beschikbare informatie waaronder de begroting en de financiële kengetallen inclusief de weerstandsratio. Wij hebben vastgesteld dat de gemeente een sluitende meerjarenbegroting heeft.

Wij hebben, op basis van de verkregen controle-informatie, overwogen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Eventuele relevante gebeurtenissen na balansdatum die haar effect kunnen hebben op de financiële positie van de gemeente zijn toereikend toegelicht in de toelichting op de balans. Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben een risicoanalyse uitgevoerd gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- Wij hebben kennisgenomen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben. Wij hebben met het college de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten besproken.
- Wij hebben kennisgenomen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- Wij hebben kennisgenomen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- Wij hebben vastgesteld dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.

Op basis van onze kennis en ons begrip van de organisatie, verkregen tijdens onze jaarrekeningcontrole, en de financiële positie van de gemeente, zoals deze blijkt uit de jaarrekening, vinden wij het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente niet langer in staat is om de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 18 april 2023 is vastgesteld door de gemeenteraad.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door de raad, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

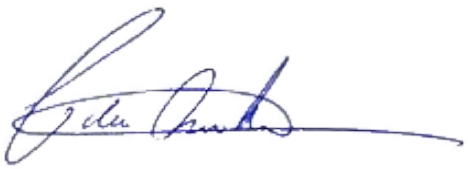
- Het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nijmegen, 11 juli 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.



drs. G.J.P. den Brok RA