GEMEENTE BEUNINGEN

Jaarstukken

2023



Versie 6 juni 2024

bakertilly

Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Algemeen

Leeswijzer

Samenvatting

Programmaverantwoording 2023	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Werk en inkomen	-5.897.499	-6.937.959	-7.325.111	-387.152
Jeugd	-9.084.998	-9.894.702	-10.162.467	-267.765
Maatschappelijke ondersteuning	-11.123.513	-11.713.932	-11.002.705	711.227
Welzijn en educatie	-6.743.591	-7.813.428	-6.322.087	1.491.341
Omgeving	-3.806.595	-4.921.976	-3.867.671	1.054.305
Openbare orde en veiligheid	-2.000.926	3.136.182	4.025.358	889.177
Bestuur en algemene ondersteuning	31.957.852	32.869.634	34.050.798	1.181.164
Onroerende zaakbelasting	7.968.000	8.072.490	8.052.869	-19.621
Overige eigen middelen	-992.830	630.297	237.084	-393.213
Gerealiseerd resultaat	**275.900**	**3.426.606**	**7.686.067**	**4.259.462**

Reservepositie	Stand 1-1-2023	Storting	Onttrekking	Resultaat 2023	Stand 1-1-2024
in € (+=positief/-=negatief)					1)
Algemene reserve	10.972.871	1.366.000	-450.000		11.888.871
Overige reserves	10.943.383	581.914	-1.243.913	7.686.067	17.967.451
	21.916.254	**1.947.914**	**-1.693.913**	**7.686.067**	**29.856.322**

[1] Deze stand is inclusief het voorstel tot aanvullende resultaatbestemming 2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Inhoudsopgave

Algemeen 1
Leeswijzer 1
Samenvatting 1
Inhoudsopgave 2
Inleiding 12
Bericht van het college 12
Financiële resultaten 13
Resultaten en bestemming 13
Analyse resultaat 13
Opbouw begrotingsbedragen 15
Eigen vermogen 16
Verkorte balans x € 1.000 19
Rechtmatigheidsverantwoording 21
Jaarverslag 22
Programmaverantwoording 22
1. Werk en inkomen 23
Programma inhoud 23
Ambities en ontwikkelingen 23
Doelen en financiën 25
Wat wilden we bereiken? 25
Wat hebben we bereikt? 25
Wat hebben we hiervoor gedaan? 26
Wat heeft het gekost? 27
Beleidskaders 27
Indicatoren 27
Overige gegevens 27
Reserves en voorzieningen 27
Bijzondere projecten/ speerpunten 29
Lopende investeringen 29
Verbonden partijen 29
Risico's 29
2. Jeugd 30
Programma inhoud 30
Ambities en ontwikkelingen 30

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Doelen en financiën 32
Wat wilden we bereiken? 32
Wat hebben we bereikt? 32
Wat hebben we hiervoor gedaan? 33
Wat heeft het gekost? 35
Beleidskaders 36
Indicatoren 36
Overige gegevens 36
Reserves en voorzieningen 36
Bijzondere projecten/ speerpunten 36
Lopende investeringen 37
Verbonden partijen 37
Risico's 37
3. Maatschappelijke ondersteuning 38
Programma inhoud 38
Ambities en ontwikkelingen 38
Doelen en financiën 39
Wat wilden we bereiken? 39
Wat hebben we bereikt? 40
Wat hebben we hiervoor gedaan? 41
Wat heeft het gekost? 43
Beleidskaders 44
Indicatoren 44
Overige gegevens 44
Reserves en voorzieningen 44
Bijzondere projecten/ speerpunten 46
Lopende investeringen 46
Verbonden partijen 48
Risico's 48
4. Welzijn en educatie 50
Programma inhoud 50
Ambities en ontwikkelingen 50
Doelen en financiën 52
Wat wilden we bereiken? 52
Wat hebben we bereikt? 53

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Wat hebben we hiervoor gedaan? 54
Wat heeft het gekost? 57
Beleidskaders 57
Indicatoren 58
Overige gegevens 58
Reserves en voorzieningen 58
Bijzondere projecten/ speerpunten 60
Lopende investeringen 60
Verbonden partijen 63
Risico's 63
5. Omgeving 64
Programma inhoud 64
Ambities en ontwikkelingen 64
Doelen en financiën 65
Wat wilden we bereiken? 65
Wat hebben we bereikt? 66
Wat hebben we hiervoor gedaan? 68
Wat heeft het gekost? 71
Beleidskaders 72
Indicatoren 72
Overige gegevens 72
Reserves en voorzieningen 72
Bijzondere projecten/ speerpunten 75
Lopende investeringen 75
Verbonden partijen 78
Risico's 78
6. Openbare orde en veiligheid 79
Programma inhoud 79
Ambities en ontwikkelingen 79
Doelen en financiën 80
Wat wilden we bereiken? 80
Wat hebben we bereikt? 81
Wat hebben we hiervoor gedaan? 82
Wat heeft het gekost? 83
Beleidskaders 83

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Indicatoren....84
Overige gegevens....84
Reserves en voorzieningen....84
Bijzondere projecten/ speerpunten....86
Lopende investeringen....86
Verbonden partijen....86
Risico's....86
7. Bestuur en algemene ondersteuning....87
Programma inhoud....87
Ambities en ontwikkelingen....87
Doelen en financiën....88
Wat wilden we bereiken?....88
Wat hebben we bereikt?....89
Wat hebben we hiervoor gedaan?....89
Wat heeft het gekost?....90
Beleidskaders....92
Indicatoren....92
Overige gegevens....92
Reserves en voorzieningen....92
Bijzondere projecten/ speerpunten....94
Lopende investeringen....94
Verbonden partijen....97
Risico's....97
8. Onroerende zaakbelasting....98
Programma inhoud....98
Ambities en ontwikkelingen....98
Doelen en financiën....98
Wat wilden we bereiken?....98
Wat hebben we bereikt?....98
Wat hebben we hiervoor gedaan?....98
Wat heeft het gekost?....99
Beleidskaders....99
Indicatoren....99
Overige gegevens....99
Reserves en voorzieningen....99

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Bijzondere projecten/ speerpunten 99
Lopende investeringen 99
Verbonden partijen 99
Risico's 99
9. Overige eigen middelen 100
Programma inhoud 100
Ambities en ontwikkelingen 100
Doelen en financiën 101
Wat wilden we bereiken? 101
Wat hebben we bereikt? 101
Wat hebben we hiervoor gedaan? 102
Wat heeft het gekost? 103
Beleidskaders 104
Indicatoren 104
Overige gegevens 104
Reserves en voorzieningen 104
Bijzondere projecten/ speerpunten 106
Lopende investeringen 106
Verbonden partijen 108
Risico's 108
Paragrafen 109
Lokale heffingen 109
Gerealiseerde inkomsten 109
Kostendekkendheid 110
Overzicht lokale woonlastendruk 110
Kwijtscheldingen 111
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 112
Weerstandsvermogen 112
Weerstandscapaciteit 112
Beschikbare weerstandscapaciteit 112
Ratio weerstandsvermogen 113
Financiële kengetallen 114
Solvabiliteitsratio 115
Grondexploitatie 115
Structurele exploitatieruimte 115

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Belastingcapaciteit 115
Risicokaart 116
Onderhoud kapitaalgoederen 119
Wegen 119
Openbare verlichting 119
Riolering 120
Water 121
Groen en speelvoorzieningen 121
Gebouwen en civiele kunstwerken 123
Gebouwen 123
Civiele kunstwerken 123
Financiering 125
Beleid 125
Risicobeheer 125
Renterisico's 125
Kasgeldlimiet 125
Renterisiconorm 126
Schatkistbankieren 127
Kredietrisico 128
Renteschema 129
Taakveld treasury 130
Beleggingen 130
Financieringsbehoefte 130
Financieringspositie 130
Financiering (opgenomen geld O/G) 131
Uitzettingen (U/G) 132
Relatiebeheer/ Kasbeheer 132
Bedrijfsvoering 133
Personeel en organisatie 133
Informatiebeveiliging en privacy 134
Inleiding 134
Informatieveiligheid en privacy 134
Communicatie 135
Website en bewonersbetrokkenheid 135
Verbonden partijen 138

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Beleid 138
Veiligheidsregio Gelderland Zuid (VRGZ), Nijmegen 140
Openbaar belang 140
Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO), Wijchen 142
Openbaar belang 142
Milieusamenwerking en afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN), Nijmegen 143
Openbaar belang 143
Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN) 144
Openbaar belang 144
Gemeentelijke gezondheidsDienst (GGD), Nijmegen 146
Openbaar belang 146
Munitax, (Beuningen) 149
Openbaar belang 149
Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen (DRAN) 150
Openbaar belang 150
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR), Nijmegen 152
Platformfunctie 152
Werkbedrijf 152
Openbaar belang 152
iRvN 152
Openbaar belang 153
Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen 154
Aandelen 155
Grondbeleid 159
Algemeen 159
Inleiding 159
Rekenparameters grondexploitaties 163
Peildatum 165
Projecten Uitvoerend grondbeleid / actieve grondexploitaties 165
Faciliterend grondbeleid 185
Anterieure overeenkomsten, kleinschalige ontwikkelingen (<10 woningen) 186
Portefeuille grondexploitaties 187
Wet Open Overheid 195
Jaarrekening 196
Overzicht baten en lasten 196

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Rekening van baten en lasten 198
Werk en inkomen, toelichting per product 198
Jeugd, toelichting per product 204
Maatschappelijke ondersteuning, toelichting per product 206
Welzijn en educatie, toelichting per product 212
Omgeving, toelichting per product 220
Openbare orde en veiligheid, toelichting per product 231
Bestuur en algemene ondersteuning, toelichting per product 233
Overige eigen middelen, toelichting per product 237
Algemene dekkingsmiddelen 240
Lokale heffingen 240
Algemene uitkering 241
Overige financiële middelen 242
Saldo financieringsfunctie 243
Overige algemene dekkingsmiddelen 244
Overhead 245
Vennootschapsbelasting 249
Onvoorzien 250
Mutaties reserves 250
Incidentele baten en lasten 251
Rechtmatigheid 252
Rechtmatigheidsverantwoording 252
Balans 258
Inleiding balans 258
Balans 258
Waarderingsgrondslagen 258
Toelichting op de balans 258
Reserves en voorzieningen 258
Investeringsoverzicht 258
Balans 259
Waarderingsgrondslagen 262
Algemeen 262
Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording 262
Vaste activa 263
Immateriële activa 263

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Materiële activa 263
Wijze van afschrijving vaste activa 263
Financiële activa 263
Vlottende activa 264
Voorraden 264
Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of minder 264
Liquide middelen 264
Overlopende activa 264
Vaste passiva 264
Eigen vermogen 264
Voorzieningen 264
Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer 264
Vlottende passiva 265
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder ..265
Overlopende passiva 265
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans per 31 december 266
Vaste activa 266
Immateriële vaste activa 266
Materiële vaste activa 266
Materiële vaste activa met economisch nut 267
Materiële vaste activa met economisch nut en met heffingsmogelijkheden 269
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut 270
Financiële vaste activa 271
Vlottende activa 271
Voorraden 271
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 272
Liquide middelen 274
Overlopende activa 275
Vaste passiva 277
Eigen vermogen 277
Vreemd vermogen 281
Voorzieningen 281
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's 281
Egalisatievoorzieningen 282
Door derden beklemde middelen 283

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer....284
Vlottende passiva....284
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar....284
Overlopende passiva....285
Niet uit de balans blijkende verplichtingen....289
Gebeurtenissen na balansdatum....289
Verplichte bijlagen....290
SISA....290
Wnt....325
Baten en lasten per taakveld....326
Facultatieve bijlagen....332
Reserves en voorzieningen....333
Langlopende geldleningen....337
Vaste activa....338
Garantie en verplichtingen....347
Personele kosten....349
Algemene uitkering....350
Lijstoverzicht afkortingen....353

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Inleiding

Bericht van het college

Het is wereldwijd een roerige tijd. Oorlogen, de klimaatcrisis, de energiecrisis en toenemende sociale ongelijkheid. Het zorgt voor onzekerheid. Ook in Beuningen, waar we onder meer worden geraakt door de woningcrisis. Toch kijken we terug op 2023 als een jaar van voorbereiden en opbouwen. Onze ambities en plannen uit het coalitieakkoord zijn geformuleerd langs de vier thema's: ' Sociaal kloppend hart', 'Zuinig op ons klimaat', 'Beuningen maken we samen' en 'Aantrekkelijk wonen'. Deze thema's blijven wat ons betreft fier overeind. Wel moeten we daarbij prioriteren, gezien de toename van opgaven binnen onze gemeente. Een kleine greep van wat we in 2023 hebben bereikt:

- De vraag naar woningen blijft ook in onze regio groeien. Om die reden bereidden we onze woningbouwplannen verder voor. Centraal stonden de plannen voor Winssen en Ewijk.
- We hebben ons zorgvuldig voorbereid op de introductie van de Omgevingswet per 1 januari 2024, waarmee we als gemeente én inwoners te maken krijgen.
- Goed nieuws is er ook te melden over het gebied Groene Heuvels. Met stakeholders zijn in 2023 goede afspraken gemaakt. Daardoor is het mogelijk het potentieel van dit mooie gebied verder uit te bouwen en de aantrekkingskracht ervan te vergroten.
- Participatie hebben we al lang hoog in het vaandel staan. Nu is er de kadernota 'Participatie in het hart' tot stand gekomen. Gesprekken met de samenleving en een onderzoek gaven input voor een transparante en consistente Beuningse participatie. Niet alleen voor overheidsparticipatie maar juist ook voor inwonersinitiatieven.
- Om de gevolgen van de energiearmoede het hoofd te bieden, is voor getroffen inwoners een toegankelijke regeling in het leven geroepen. Ook is 2023 het eerste jaar dat de Klavervierpas is gebruikt, als een van de ondersteunende maatregelen voor inwoners die het niet breed hebben.
- Het onderzoek naar het maatschappelijk vastgoed in onze gemeente verhelderde de behoefte aan accommodaties voor ontmoeting, sport en cultuur. En de keuze is gemaakt om dorpshuis de Leghe Polder te vernieuwen.

Wat er in de wereld gebeurt hebben we helaas niet in de hand. Wat er lokaal gebeurt wel. Daarom zijn we als gemeente ook trots op onze resultaten. Die waren niet mogelijk geweest zonder een goede samenwerking met al onze lokale en regionale samenwerkingspartners. Want samen houden Beuningen als 'mooi plekje' in stand, en maken we het nog mooier.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Financiële resultaten

Resultaten en bestemming

Voorstel resultaatbestemming 2023	
in € (+=storting reserve/-=onttrekking reserve)	
Algemene reserves	
Storting algemene reserve	0
Bestemmingsreserves	
Budgetoverheveling (nog uit te voeren werkzaamheden in volgend jaar)	1.459.879
Vluchtelingen	6.003.396
Maatschappelijk vastgoed (1/3)	74.264
Bovenwijkse voorzieningen (2/3)	148.528
Resultaatbestemming	**7.686.067**

Analyse resultaat

Programmaverantwoording 2023	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Werk en inkomen	-5.897.499	-6.937.959	-7.325.111	-387.152
Jeugd	-9.084.998	-9.894.702	-10.162.467	-267.765
Maatschappelijke ondersteuning	-11.123.513	-11.713.932	-11.002.705	711.227
Welzijn en educatie	-6.743.591	-7.813.428	-6.322.087	1.491.341
Omgeving	-3.806.595	-4.921.976	-3.867.671	1.054.305
Openbare orde en veiligheid	-2.000.926	3.136.182	4.025.358	889.177
Bestuur en algemene ondersteuning	31.957.852	32.869.634	34.050.798	1.181.164
Onroerende zaakbelasting	7.968.000	8.072.490	8.052.869	-19.621
Overige eigen middelen	-992.830	630.297	237.084	-393.213
Gerealiseerd resultaat	**275.900**	**3.426.606**	**7.686.067**	**4.259.462**

Totaal baten en Lasten (* € 1.000)		Totaal
structureel	Baten	-76.980.546
	Lasten	75.981.752
Totaal structureel		-998.793
incidenteel	Baten	-12.104.270
	Lasten	5.416.996
Totaal incidenteel		-6.687.274
Resultaat totaal		-7.686.067

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Hierbij een bondige toelichting op de grote verschillen tussen het jaarresultaat en de laatste aan u aangeboden rapportage (Herfstnota) over 2023.

Programma 1 Werk en inkomen € -387.152

Het nadelige resultaat is voornamelijk veroorzaakt door de verstrekking van de energietoeslag. We hebben de vergoeding vanuit het Rijk hiervoor relatief laat in het jaar ontvangen. We hebben dit daarom niet bij de herfstnota kunnen verwerken, en de middelen niet kunnen labelen aan dit programma. De inkomsten vanuit het Rijk staan daarom in programma 7 bij de algemene uitkering.

Programma 2 Jeugd € -267.765

De tarieven van zorgaanbieders zijn in 2023 gestegen door o.a. CAO-stijgingen. Daarnaast zien we dat de trajecten binnen Jeugd GGZ intensiever zijn, het aantal cliënten en toewijzingen neemt af maar de intensiteit en duur neemt toe.

Programma 3 Maatschappelijke ondersteuning € 711.227

De voordelen binnen dit programma hebben grotendeels betrekking op de maatschappelijke accommodaties. Zo zijn er lagere kapitaallasten op investeringen, als gevolg van een dalende omslagrente. Daarnaast is het onderzoeksbudget naar de leghe polder niet volledig besteed.

Programma 4 Welzijn en educatie € 1.491.341

Het voornaamste voordeel binnen dit programma heeft betrekking op de aanleg van openbaar groen in de Vording. Hier is eenmalig €900.00 voor beschikbaar vanuit de reserve. Omdat dit bedrag nog niet is besteed leidt het tot een voordeel binnen programma 4. Omdat ook de onttrekking uit de reserve niet gedaan wordt leidt dit bij programma 9 (bij reservemutaties) tot een nadeel. Per saldo is het effect neutraal.

Programma 5 Omgeving € 1.054.305

Binnen programma 5 ramen we kapitaallasten van enkele investeringen. Door de lagere omslagrente hebben we lagere kapitaallasten dan geraamd. Daarnaast zijn voordelen behaald door o.a. verkoop van enkele percelen en door onderbesteding van budgetten voor het beheer van de openbare ruimte.

Programma 6 Openbare orde en veiligheid € 889.177

Het voordeel binnen programma 6 heeft betrekking op de rijksvergoeding voor de opvang van ontheemde Oekraïners. Deze vergoeding is bij de herfstnota grotendeels verwerkt in de begroting. Enkele zaken weten we op voorhand nog niet. Aan het eind van het jaar wordt een berekening gemaakt van het bedrag waar we volgens de bekostigingsregeling recht op hebben. De vergoeding valt dit jaar hoger uit dan vooraf geraamd. De kosten daarentegen zijn lager. Zo is bijvoorbeeld de beveiliging volledig afgeschaald, is er minder leefgeld verstrekt (i.v.m. eigen inkomsten) en hebben we de coördinatie goedkoper kunnen organiseren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Programma 7 Bestuur en algemene ondersteuning € 1.181.164
Ten opzichte van de laatste doorrekening bij de Herfstnota 2023, waarin de septembercirculaire is verwerkt, heeft de Decembercirculaire 2023 een positief effect. Dit resulteerde in een toename van de Algemene uitkering ten opzichte van de stand bij de Herfstnota 2023 van ruim € 1 miljoen; vrijwel volledig voor de verstrekking van de energietoeslag.

Programma 8 Onroerendezaakbelasting € -19.621
In 2023 lagen de inkomsten uit onroerendezaakbelasting lager dan begroot. Dit kan te maken hebben met o.a. leegstand of vermindering als gevolg van bezwaar. De afwijking is op het totaal zeer beperkt: 0,4%

Programma 9 Overige eigen middelen € -393.213
Het nadeel binnen programma 9 heeft voornamelijk betrekking op de reservemutaties. Enkele budgetten, waaronder bijvoorbeeld de aanleg van openbaar groen in de Vording, komen uit reserves. Wanneer het budget niet wordt besteed is er ook geen onttrekking nodig. Wanneer een onttrekking wel begroot staat maar niet gerealiseerd wordt is dat een nadelige afwijking op de begroting.

Opbouw begrotingsbedragen

Opbouw begroting 2023			
in € (+=voordeel/-=nadeel)	Saldo begroting exploitatie	Saldo begroting reserves	Totaal begroting
Begroting voor wijziging	1.319.770	-1.043.870	275.900
1e bgw: Meerjaren(investerings)begroting/dekkingsvoorstel	-38.400	0	-38.400
2e bgw: Administratieve wijziging	0	0	0
3e bgw: Bedrijfsvoering (binnen programma 7)	0	0	0
4e bgw: Herfstnota 2022 Structurele effecten	-16.138	25.000	8.862
5e bgw: Perspectiefnota 2023	-927.696	0	-927.696
6e bgw: Resultaatbestemmingen 2022	-1.744.438	1.744.438	0
7e bgw: Herfstnota 2023	4.236.069	-128.130	4.107.939
8e bgw: Aankoop pand Ewijk	0	0	0
Verwacht resultaat	**2.829.167**	**597.438**	**3.426.605**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Eigen vermogen

Opbouw eigen vermogen				
in € (+=positief/-=negatief)	Stand per 1.1.2023	Mutaties 2023	Resultaat 2023	Stand per 1.1.2024[1]
Algemene reserve algemene dienst	10.972.871	916.000	0	11.888.871
Overige reserves	10.943.383	-662.000	7.686.067	17.967.451
Totaal eigen vermogen	**21.916.254**	**254.000**	**7.686.067**	**29.856.322**

[1] Deze stand is inclusief het voorstel tot aanvullende resultaatbestemming 2023

Prg.	Voorstel aanvullende resultaatbestemmingen 2023 (Reserve budgetoverheveling)	
		Budget-overheveling
1	Energiestroppenpot	230.120
1	Energietoeslag	433.600
3	Subsidie SWOB en ouderen	30.718
3	Inloop GGZ (blok A)	40.202
3	Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	20.002
4	Openbaar groen algemeen	21.833
4	Tijdelijke huisvesting Dromedaris	55.487
4	Evenementenbeleid	4.500
5	Omgevingswet (excl.ICT)	100.000
5	Woningbouw vernieuwing	25.000
7	Beleid&Ontwikkeling; Projecten op.ruimte	120.000
7	Informatieveiligheid	13.911
7	Digitaal Ontwikkelingsprogramma 21-24 (DOP)	364.506
		1.459.879
		0
	Totaal	1.459.879

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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 2023			
	in € (+=onttrekking, voordeel / -=toevoeging, nadeel)	Toevoeging	Onttrekking	Saldo mutatie
1	*Budgetoverheveling*			
	- Aanwending van de reserve tbv gedupeerde toeslagenaffaire		7.854	7.854
3	*Budgetoverheveling*			
	- Vrijval (restant) reservemiddelen inzake beschermd wonen, ambulantisering, kamers met aandacht, COVID-19 en Gezond in de Stad		68.907	68.907
	- Aanwending van de reserve parrticipatiecoach tbv bedrijfsvoering		60.000	60.000
	- Aanwending van de reserve tbv Gezond in de Stad		4.725	4.725
	- Aanwending van de reserve tbv COVID-19		12.068	12.068
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 2024 e.v.. Het budget voor 2023 ad. € 450.000 is wel al onttrokken aan de algemene bedrijfsreserve en gestort in de bestemmingsreserve budgetoverheveling.	-450.000		-450.000
	- Idem; bijdrage 2023 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 valt vrij.		150.423	150.423
	- Uitgaven kwaliteitsslag De Klef (uitgaven bij programma 5)		117.570	117.570
	- Aanwending van de reserve groenaanleg Vording		159.652	159.652
	- Voorbereiding/leefbaarheid revitalisering Vording (Uitgaven in 2023)		15.390	15.390
	- Gedeeltelijke inzet van de gereserveerde middelen sportakkoord (SiSa)		33.480	33.480
	- Vrijval (restant) reservemiddelen inzake pumptrack, GOA middelen, groenamendement		81.131	81.131
5	*Maatschappelijke compensatie*			
	Storting van de H1 vergoeding maatschappelijke compensatie 2023 (bestaand beleid)	-77.914		-77.914
5	*Duurzaam Beuningen*			
	Structurele storting in de reserve Duurzaam Beuningen.	-25.000		-25.000
5	*Duurzaam Beuningen*			
	-Aanwending t.b.v. uitgaven in 2023		23.960	23.960
5	*Budgetoverheveling*			
	De afrekening van het mobiliteitsplan vindt in 2024 plaats.	-29.000		-29.000
5	*Openbare Verlichting*			
	Dekking van de uitgaven 2023 achterstallig onderhoud en vervangingen openbare verlichting. De reserve is hiermee opgeheven.		53.183	53.183
5	*Budgetoverheveling*			
	- Aanwending t.b.v. applicatie integraal beheer openbare ruimte		18.000	18.000
	- Aanwending t.b.v. baggerwerkzaamheden		15.721	15.721
	- Aanwending t.b.v. invoering omgevingswet		35.691	35.691
	- Aanwending t.b.v. advieskosten zandwinning Beuningse Plas		4.219	4.219
	- Aanwending t.b.v revitalisering De Sluis		10.000	10.000
	- Vrijval (restant) reservemiddelen inzake De Linten en zandwinning Beuningse Plas.		61.922	61.922

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

	- Gedeeltelijke vrijval reserve revitalisering De Sluis		20.000	20.000
7	*Budgetoverheveling*			
	- Inzet van de uit 2021 overgehevelde budgetten Digitaal Ontwikkelingsprogramma (DOP) 2021-2024.		258.247	258.247
	- Gedeeltelijke inzet van de gereserveerde middelen integrale applicaties BOR.		14.904	14.904
9	*Algemene reserve*			
	Jaarlijks begrote toevoeging in het kader van het spaarprogramma	-1.366.000		-1.366.000
9	*Duurzaam Beuningen*			
	- Inzet reservemiddelen t.b.v. pilot Vording		16.867	16.867
	Totaal mutaties in de reserves	**-1.947.914**	**1.693.913**	**-254.000**

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.

Overzicht van de mutaties in reserves per programma 2023				
in € (+=baten/voordeel/-=lasten/nadeel)				
Programma	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk rekening saldo	Afwijking
Werk en Inkomen		7.854	7.854	0
Maatschappelijke ondersteuning		145.700	145.700	0
Welzijn en educatie	450.000	1.269.464	557.647	-711.817
Omgeving	-127.870	267.269	110.781	-156.488
Bestuur en algemene ondersteuning		273.151	273.151	0
Overige eigen middelen	-1.366.000	-1.366.000	-1.349.133	16.867
Gerealiseerd resultaat	**-1.043.870**	**597.438**	**-254.000**	**-851.438**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Verkorte balans x € 1.000

Activa	2023	2022	Passiva	2023	2022
Immateriële activa	3.802	3.373	Algemene reserves	11.889	10.973
Materiële vaste activa	48.452	43.146	Bestemmingsreserves	10.281	1.612
Financiële vaste activa	5.104	3.783	Resultaat	7.686	9.331
TOTAAL VASTE ACTIVA	**57.358**	**50.302**	**TOTAAL EIGEN VERMOGEN**	**29.856**	**21.916**
Voorraden	11.888	12.601	Voorzieningen	14.941	14.134
Vorderingen	22.235	28.126	Langlopende schulden	49.788	55.027
Liquide middelen	1.437	549	Kortlopende schulden	4.045	2.416
Overlopende activa	14.142	9.626	Overlopende passiva	8.430	7.711
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**49.702**	**50.902**	**TOTAAL VREEMD VERMOGEN**	**77.204**	**79.288**
TOTAAL ACTIVA	**107.060**	**101.204**	**TOTAAL PASSIVA**	**107.060**	**101.204**

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 2023:

- De 'Immateriële vaste activa' zijn toegenomen met € 0,4 miljoen. Dit betreft met name de vervanging van 2 velden van de Mixed Hockeyclub Beuningen.
- De 'Materiële vaste activa' zijn toegenomen met € 5,3 miljoen. De investeringen bedroegen € 7,5 miljoen, waarvan de belangrijkste zijn: de nieuwbouw Dromedaris, nieuwbouw loods gemeentewerf, 5 kunstgrasvelden (v.v. Ewijk en Beuningse Boys) en de aankoop van een pand in Ewijk. De afschrijving bedroeg € 2,2 miljoen, zijnde € 1,9 miljoen regulier en € 0,3 miljoen vervroegd met betrekking tot het onderdeel gronden buiten plan.
- De 'Financiële vaste activa' zijn met € 1,3 miljoen toegenomen, met name als gevolg van verstrekte leningen aan de SVN (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting).
- Voor de afname van de voorraden (GREXEN) met € 0,7 miljoen verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid. De belangrijkste reden is de ontvangen aflossing Zandwinning Beuningse Plas van € 1,8 miljoen.
- De post 'Vorderingen' neemt met € 5,9 miljoen af. De (verplichte) uitzettingen 's Rijks Schatkist (in combinatie met een tijdelijk verstrekte kasgeldlening) zijn met € 3,1 miljoen afgenomen. De overige vorderingen namen met € 2,8 miljoen af.
- De liquide middelen (met name banksaldi) namen met € 0.9 miljoen toe.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

- De 'Overlopende activa' zijn met € 4,5 miljoen gestegen. Dit komt met name doordat de nog te ontvangen rijksvergoeding inzake opvang Oekraïners ultimo 2023 € 6,9 miljoen bedraagt tegenover € 2,5 miljoen eind 2022.
- Het onderdeel 'Eigen vermogen' (toename met € 7,9 miljoen) is bij het onderdeel Jaarrekening, balans, toelichting balansposten, vaste passiva toegelicht. Het betreft met name het positieve rekeningresultaat 2023 dat volledig in de bestemmingsreserves wordt gestort.
- De stijging van de voorzieningen met € 0,8 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 2023).
- Onze 'Langlopende schulden' nemen af. Wij hebben in 2023 € 5,2 miljoen regulier afgelost.
- De toename van de post 'Kortlopende schulden' betreft het reguliere verloop van het onderdeel crediteuren.
- De toename van de 'Overlopende passiva' met € 0,7 miljoen is voornamelijk veroorzaakt door diverse SISA-regelingen waarvoor de ontvangen (rijks)middelen nog niet zijn besteed per ultimo 2023.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 05 maart 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1 % (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 817.000,0. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van april 2024.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutatie niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Euro's (x 1.000)
1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	***1.359***
Werk en inkomen	161
Jeugd	277
Bestuur en algemene ondersteuning	214
Overige eigen middelen	707
2. Overschrijding investeringskredieten	9
3. Niet geautoriseerde reserve mutaties	0
4. Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingwijziging hebben geleid respectievelijk zijn gemeld	0
Subtotaal A. Begrotingsonrechjtmatigheden (bruto)	***1.368***
B. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de Raad heeft besloten datze niet onrechtmatig zijn	***1.359***
C. Saldo begrotingsonrechtmatigheden (fouten) = A - B	**9**

D. Voorwaarden criterium	
1. Inkopen en aanbesteden	**2.994**

E. M&O-beleid	**0**

F. Totale rechtmatigheidsfouten = C + D + E	**4.362**

G. Verantwoordingsgrens	
Verantwoordingsgrens vastgesteld door de Raad	1%
Totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves	**81.764**
Verantwoordingsgrens in Euro's	**818**

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar het hoofdstuk Rechtmatigheid onder het onderdeel Jaarrekening.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Jaarverslag

Programmaverantwoording

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

1. Werk en inkomen

Programma inhoud

In Beuningen streven we ernaar dat zoveel mogelijk inwoners mee kunnen doen aan onze samenleving. Met de uitvoering van de Participatiewet, steunen we de inwoners die het zonder een steuntje in de rug dit niet redden.
Ons doel is om zoveel mogelijk mensen, inclusief die met een beperking, aan het werk te krijgen, bij voorkeur bij reguliere werkgevers.

WerkBedrijf zet namens onze gemeente verschillende instrumenten in om mensen naar werk te begeleiden, zoals:

- proefplaatsingen,
- leerwerkplekken,
- taalstudies,
- Op weg naar werk (arbeidsmatige dagbesteding),
- loonkostensubsidie
- beschut werk.

Daarnaast hebben we verschillende inkomensregelingen om de bestaanszekerheid van onze inwoners te garanderen, zoals:

- individuele inkomenstoeslag,
- individuele studietoeslag,
- bijzondere bijstand
- de nieuwe minimapas Klavervierpas.

De gemeenteraad heeft onlangs het nieuwe arbeidsmarktkader vastgesteld. Hierin hebben we een nieuwe visie op de dienstverlening aan cliënten en werkgevers vastgesteld en signaleren we meerdere nieuwe trends en ontwikkelingen. We werken bij ons arbeidsmarktbeleid met veel partijen samen. Denk aan werknemers, werkgevers, belangenverenigingen, onderwijsinstellingen, UWV, andere regiogemeenten en de provinciale en landelijke overheid. Samen maken we de arbeidsmarkt. De andere partijen hebben allemaal hun eigen belangen en verantwoordelijkheden en onze inwoners werken uiteraard niet allemaal binnen onze eigen gemeentegrenzen. Dat maakt het enerzijds noodzakelijk om op vele niveaus samen te werken, anderzijds maakt het dat we de invloed van onze gemeente op de arbeidsmarkt moeten nuanceren.

Ambities en ontwikkelingen

Werk
WerkBedrijf Rijk van Nijmegen is de verbindende schakel tussen vraag en aanbod op onze arbeidsmarkt. Het voer in opdracht van de 7 gemeenten de re-integratie van de Participatiewet uit. Via WerkBedrijf bieden we zoveel mogelijk kandidaten perspectief op werk en bieden we een steuntje in de rug om de werkkansen te vergroten en te benutten.

Zie paragraaf verbonden partijen - WerkBedrijf voor meer toelichting.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Armoede

In 2023 hebben we de subsidie voor de voedselbank in Beuningen verhoogd dankzij de stroppenpot. Deze verhoging was hard nodig, gezien de groeiende vraag van huishoudens in onze gemeente en de uitdagingen rondom het vinden van betaalbaar, gezond voedsel. Met deze verhoogde subsidie ondersteunt de gemeenten de meest kwetsbare gezinnen in Beuningen. Ons doel is om financiële druk te verminderen en een positieve invloed op de gezondheid te hebben.

Daarnaast hebben we voor 2023 de inkomensgrens voor de energietoeslag verhoogd van 120% naar 130% van het sociaal minimum. Deze toeslag is gestart in november en we hebben tot nu toe €23.000 uitgegeven. De regeling blijft beschikbaar tot juni 2024, er kunnen dus nog meer aanvragen binnenkomen.

We werken ook samen met de gemeenten Berg en Dal en Druten aan de oprichting van een Stichting Urgente Noden. Het dagelijks bestuur van deze stichting is opgericht en we zijn volop bezig met de voorbereidingen. We verwachten dat de stichting in het tweede kwartaal van dit jaar operationeel wordt.

Tot slot werken we aan een impuls voor schuldhulpverlening. We zijn momenteel bezig met het aanbestedingsproces voor een nieuwe aanbieder van schuldbemiddeling/kredietbank en voeren gesprekken met softwareleveranciers. We verwachten dat we medio 2024 met deze nieuwe initiatieven van start kunnen gaan.

Ook zijn we in samenwerking met het armoedefonds begonnen met het project 'menstruatieuitgiftepunten' en zijn er meerdere punten in Beuningen gerealiseerd. Daarnaast werken we sinds dit jaar samen met Stichting babyspullen om een uitzet voor kwetsbare ouders in verwachting aan te bieden. .

Inkomen

In 2023 merken we dat het aandeel jongeren in onze bijstand groeit. van 56 in januari tot 76 in december 2023.

Deze toename is te wijten aan de ontwikkelingen dat de toegang tot de WAJONG en sociale werkvoorziening (WSW) op slot zijn. Als gevolg hiervan stromen jongeren die voorheen naar deze specialistische uitkeringen, met veel begeleiding, gingen nu binnen bij de Participatiewet. Dit draagt ook bij aan lagere uitstroomcijfers, omdat we verwachten dat deze jongeren langdurig afhankelijk zullen zijn van ondersteuning door WerkBedrijf en ons sociaal team, en dus langer gebruikmaken van hun participatie-uitkering. Deze trend lijkt zich de komende jaren voort te zetten, ook in andere regiogemeenten.

Daarnaast signaleren we dat de landelijke jeugdwerkloosheid aan het toenemen is en dat een substantiële groep van jongeren die kortdurend in onze dienstverlening zitten, statushouder zijn. Hun intensieve inburgeringsprogramma, dat ze volgen terwijl ze een uitkering ontvangen, beperkt hun kansen om naast het traject te werken.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Om deze ontwikkeling aan te pakken, wil de gemeente meer participatiecoaching inzetten om meer jongeren te activeren.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-13.788.839	6.850.880	-6.937.959
Realisatie	-13.950.154	6.625.043	-7.325.111
Saldo programma	-161.315	-225.837	-387.152
Mutaties reserves:			
Begroting		7.854	7.854
Realisatie		7.854	7.854
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat	-161.315	-225.838	-387.152

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

In de begroting hebben we onszelf 3 doelen gesteld.

Participatiewet in balans

Ten eerste om de versoepeling van de Participatiewet uit te voeren. Zo mogen uitkeringsgerechtigden meer giften ontvangen, kijken we met meer compassie naar mantelzorgers en verkorten we de zoekperiode bij jongeren die snel hulp nodig hebben.

Regionale arbeidsmarkt

Ook stelde we onszelf het doel om een nieuwe visie op de regionale arbeidsmarkt vast te stellen, met nieuwe afspraken met het WerkBedrijf. Waar uw raad onlangs mee heeft ingestemd. In 2024 staat de dienstverleningsovereenkomst (DVO) en het informatieprotocol op de agenda.

Klavervierpas

De klavervierpas is op 1 januari 2023 ingegaan. Uit de eerste cijfers blijkt dat door de invoering van de Klavervierpas het gebruik van de van inkomensondersteuning sterk is gestegen. We wilden een nieuw systeem voor onze inwoners, dat klantvriendelijker is en onze kwetsbare inwoners een steuntje in de rug kunnen bieden.

Wat hebben we bereikt?

Participatiewet in balans

De maatregelen die het Kabinet heeft genomen zijn bedoeld om de professional meer ruimte te geven, werken & participatie naast de uitkering te stimuleren en de uitkeringsgerechtigde meer zekerheid en zelfvertrouwen te geven. Ook zijn er andere initiatieven uit het Breed Offensief van het Kabinet uitgevoerd. Zo kunnen we maatwerk leveren bij jongeren met een beperking, wat betreft de zoekperiode. De Participatiewet is en blijft gericht op arbeidsinschakeling, maar biedt ons als gemeente nu meer ruimte om maatwerk te bieden.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Regionale arbeidsmarkt
Uw raad heeft onlangs het nieuwe beleidskader vastgesteld. Met deze vaststelling hebben we regionaal een nieuwe visie op werk, onze dienstverlening richting cliënt en werkgever, de dienstverlening van WerkBedrijf en de regionale samenwerkingen vastgesteld voor de komende vier jaar. Vanwege de verschillende raadsplanningen wordt de DVO en het informatieprotocol in 2024 vastgesteld.

Klavervierpas
Hoewel het percentage kinderen uit een huishouden met een laag inkomen (120% bijstandsnorm) dat bereikt wordt met de Klavervierpas (82%) vergelijkbaar is met het percentage kinderen dat bereikt werd met het kindpakket (81%), zien we dat de uitgaven aan inkomensondersteuning per kind sterk zijn toegenomen. Bij volwassenen is het bereik van de inkomensondersteuning zeer sterk gestegen. Historisch gezien was dit bereik ongeveer 33% van de totale doelgroep. Van alle 694 volwassen klavervierpashouders heeft maar liefst 73% (506 inwoners) hun tegoed op de Klavervierpas ten minste 1 x gebruikt in 2023.

Wat hebben we hiervoor gedaan?
Participatiewet
- We verhoogden de gemeentelijke bijdrage voor de collectieve zorgverzekering.
- We voerden de energietoeslag 2023 uit, en zorgde voor een voorschot begin van het jaar aan de meest kwetsbare huishoudens. Volgens de prognose van het CBS bereiken we dit jaar weer grotendeels de doelgroep.
- We hebben middels de stroppenpot de doelgroep van de energietoeslag eenmalig verhoogd en zijn gestart met de oprichting van een nieuwe stichting urgente noden i.s.m. de gemeente Berg en Dal en Druten.

Regionale arbeidsmarkt
- We hebben de evaluatie van WerkBedrijf verwerkt in een nieuw beleidskader Regionale arbeidsmarkt.
- De gemeenteraad heeft de nieuwe visie op de regionale arbeidsmarkt en WerkBedrijf vastgesteld. En kennisgenomen van de planning voor het informatieprotocol.

Klavervierpas
- We zijn op 1 januari 2023 gestart met de nieuwe Klavervierpas.
- In samenwerking met de organisatie 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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Wat heeft het gekost?

Werk en inkomen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	-75.182	-70.182	-18.256	51.926
Inkomensvoorzieningen	-493.182	-1.088.182	-1.390.427	-302.245
Participatiewet (PW)	261.743	-92.776	-226.533	-133.758
Sociale recherche (IBO)	-70.808	-70.808	-50.908	19.901
Sociale werkvoorziening (MGR)	-2.646.094	-2.819.094	-2.822.908	-3.814
Gemeentelijk minimabeleid	-1.104.304	-1.062.704	-1.205.163	-142.460
Schuldhulpverlening	-215.384	-215.384	-168.140	47.244
Kwijtschelding lokale belastingen	-143.638	-147.180	-115.416	31.764
Reïntegratie/participatievoorzieningen	-1.410.649	-1.371.649	-1.327.359	44.290
Gerealiseerd resultaat	**-5.897.499**	**-6.937.959**	**-7.325.111**	**-387.152**

Beleidskaders

- Beleidsnota schuldhulpverlening 2022-2026
- Beleidsregels individuele studietoeslag
- Verordening maatschappelijke ontwikkeling Beuningen 2023
- Beleidskader regionale arbeidsmarkt 2023-2027

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Beuningen	Nederland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 64 jaar	545,3	825,3
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking	74,5	73,1
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners	22,6	34,5
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1.000 inwoners van 15 - 64 jaar	3,6	19,6

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Reserves							
Reserve Budgetoverheveling:							
- Toeslagenaffaire	7.854		7.854		-7.854		0
Subtotaal reserves	***7.854***	***0***	***7.854***	***0***	***-7.854***	***0***	***0***
Voorzieningen risico's							
Dubieuze Soza-vorderingen	535.910		535.910	24.315	-4.430		555.795
Subtotaal voorzieningen	***535.910***	***0***	***535.910***	***24.315***	***-4.430***	***0***	***555.795***
Totaal reserves en voorzieningen	**543.764**	**0**	**543.764**	**24.315**	**-12.284**	**0**	**555.795**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bijzondere projecten/ speerpunten
N.v.t.

Lopende investeringen
N.v.t.

Verbonden partijen
Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO)
WerkBedrijf Rijk van Nijmegen
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: 02-07-2024

2. Jeugd

Programma inhoud

In dit programma Jeugd zitten de volgende posten: de jeugdgezondheidszorg , peuter- en kinderopvang, de individuele maatwerkvoorzieningen in het kader van de Jeugdwet (denk aan jeugd ggz, opvoedondersteuning, begeleiding in het dagelijks leven) en tot slot veiligheid, jeugdbescherming en jeugdhulp met verblijf.

De Jeugdwet geeft ons als gemeente de opdracht jeugdhulp beschikbaar te stellen voor jeugdigen en gezinnen in de meest kwetsbare situaties. Jeugdhulp is hulp bij psychische hulpvragen, een verstandelijke beperking en/of opvoedproblemen. Jeugdhulp is bedoeld voor kinderen en jongeren tot 18 jaar, soms met uitloop tot 23 jaar. Uitgangspunt is dat kinderen en ouders de zorg krijgen die nodig is.

Jeugdigen en hun ouders kunnen voor jeugdhulpvragen laagdrempelig terecht bij het Sociaal Team. Zij bieden ondersteuning zoveel mogelijk binnen het eigen netwerk en de context waarin jeugdigen opgroeien met ouders, vrienden, familie, buren etc. Maar ook in samenwerking met ketenpartners zoals onderwijs, jongerenwerk, kinderopvang, jeugdgezondheidszorg, huisartsen, volwassenen-ggz en informele steunfiguren.

In het Rijk van Nijmegen werken we met 7 gemeenten samen in het jeugddomein; Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen. In deze samenwerking organiseren we o.a. de inkoop van jeugdhulp via het ‘Regionaal Ondersteuningsbureau’ (ROB).

Ambities en ontwikkelingen

Hervormingsagenda Jeugd

In de Hervormingsagenda gaan gemeenten, Rijk en partners (cliëntvertegenwoordigers, professionals en instellingen) de komende jaren aan de slag om binnen een beheersbaar stelsel de hulp aan jeugdigen te verbeteren. De Hervormingsagenda Jeugd is een gevolg van de uitspraak van de Arbitragecommissie (Commissie van Wijzen). Er staan twee hoofddoelstellingen centraal: een beheersbaar jeugdhulpstelsel en verbetering van de hulpverlening.

Jeugdhulp in relatie met andere domeinen

De jeugdhulpketen staat sterk in verbinding met de preventieve partners in de wijk. Daarom zetten we een stabiele basis neer van jeugd(hulp)voorzieningen met meer jeugdhulpversterking binnen de verschillende domeinen zoals gezondheid, onderwijs, vrije tijd en toeleiding naar werk en inkomen;

Toekomsttuin Jeugdbescherming

Regionaal werd gestart met het anders en beter organiseren van de jeugdbescherming in de vorm van toekomsttuinen (pilot), zoals afgesproken in de Gelderse Verbeteragenda. In de pilots werken organisaties zoals Veilig Thuis, Gecertificeerde Instellingen, de Raad voor de Kinderbescherming en lokale teams samen aan een (meer) gezamenlijke aanpak. Door een

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

eenvoudiger stelsel is het in de toekomst voor zowel het gezin als de professional duidelijk wie welke taak en bevoegdheid heeft. Er zijn twee lokale toekomsttuinen gestart in de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid: één in jeugdregio Rivierenland (Zaltbommel) en één in jeugdregio Rijk van Nijmegen (Nijmegen-Dukenburg). De verwachting is dat deze nieuwe manier van werken verbreed wordt regionaal.

Doorontwikkeling gezamenlijke aanpak jeugd- en onderwijshulp
We zorgen voor een goede aansluiting tussen jeugdhulp en zorg binnen het onderwijs. Dat doen we om onze jongeren op de goede plaats te krijgen. Ook dit moet leiden tot minder gebruik van dure jeugdhulp. Vanaf 2022 werken we via ingezette pilots binnen het voortgezet onderwijs in de regio verder aan een goed zorgsysteem vanuit gemeente en onderwijs om de jongeren sneller binnen een gepast zorgtraject te krijgen.

Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid
De gemeente ontvangt jaarlijks een specifieke uitkering voor het onderwijsachterstandenbeleid om te zorgen dat peuters een goede basis meekrijgen voordat ze instromen binnen de kindcentra. Deze uitkering voor o.a. voorschoolse educatie binnen de peuteropvang kent een tijdvak van vier jaar en dient opnieuw te worden beschreven. In 2023 startte een nieuw tijdvak en dus beleidsperiode- voor het onderwijsachterstandenbeleid.

Versterking Sociaal Team en netwerksamenwerking
Het Sociaal Team draagt bij aan een integrale benadering binnen de jeugdketen. Daarom is de verbinding met netwerkpartners als huisartsen, GGD, onderwijs en jongerenwerk heel belangrijk. Hierbij willen we meer gerichte procesregie voeren op de ingewikkelde zorgtrajecten. Hierdoor willen we meer grip te houden op de financiën voor jeugdhulp.

Met het oog op deze ontwikkelingen formuleerden we voor 2023 de volgende ambities voor het programma Jeugd:

1. We beschikken over een ondersteuningsaanbod voor jeugd (van signalering tot en met jeugd in verblijf) dat beter aansluit op de (boven)regionale voorzieningen en ontwikkelingen in de Rijk van Nijmegen en in Gelderland;
2. We zetten een stabiele basis neer van jeugdhulpvoorzieningen met meer jeugdhulpversterking binnen de verschillende domeinen zoals gezondheid, onderwijs, vrije tijd en werk en inkomen;
3. We zetten een verbeterde nieuwe (Gelderse) beschermingsketen neer in de vorm van toekomsttuinen met een betere samenwerking tussen gemeentelijke sociale teams, veiligheidspartners en zorgaanbieders via een gezinsgerichte aanpak, om jongeren zoveel mogelijk in een thuissituatie te laten opgroeien;
4. We zorgen voor een betere aansluiting tussen jeugdhulp en zorg binnen het voortgezet en speciaal onderwijs en primair onderwijs door gezamenlijke organisatie en financiering van jeugd-en onderwijshulp, vaste gezichten en solide samenwerking, versterken (school)maatschappelijk werk en meer gerichte preventieprojecten.
5. We herformuleren en verbeteren het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid en daarmee ook de vroeg signalering om verdere problemen te voorkomen en de instroom naar specialistische onderwijsvoorzieningen niet te laten groeien.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

6. We voeren als gemeente meer regie op de complexe ondersteuning zoals die aan Beuningse kinderen, jongeren en ouders geboden wordt; We blijven doen wat nodig is maar de uitgaven voor het programma jeugd nemen hooguit trendmatig toe.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-9.918.836	24.134	-9.894.702
Realisatie	-10.195.937	33.470	-10.162.467
Saldo programma	-277.101	9.336	-267.765
Mutaties reserves:			
Begroting			
Realisatie			
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat	-277.101	9.336	-267.765

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

1. Het realiseren van een passend ondersteuningsaanbod voor jeugd (van signalering tot en met jeugd in verblijf) dat beter aansluit op de landelijke ontwikkelingen vanuit de Hervormingsagenda Jeugd en op de (boven)regionale voorzieningen in het Rijk van Nijmegen en in Gelderland;
2. Het vergroten van de samenwerking en verbinding tussen jeugdhulp en andere domeinen zoals onderwijs, volwassenen-ggz, werk en inkomen;
3. Een nieuwe (Gelderse) beschermingsketen via toekomsttuinen met een lerende beweging waarin een nieuwe, geïntegreerde gezinsgerichte aanpak wordt ontwikkeld;
4. Betere aansluiting tussen jeugdhulp en zorg binnen het voortgezet en speciaal onderwijs en primair onderwijs;
5. Het creëren van kansengelijkheid; we willen dat alle peuters in onze gemeente een goede basis meekrijgen voor de basisschool en de instroom naar specialistische onderwijsvoorzieningen niet te laten groeien.
6. Het organiseren van passende hulp voor de meest kwetsbare situaties bij jeugdigen en hun gezinnen.

Wat hebben we bereikt?

1.

- Het realiseren van een dekkend aanbod voor de Jeugdwet-maatwerkvoorzieningen dagbehandeling/dagbesteding in aansluiting op de beweging naar een stevige lokale basis;
- Inwoners hebben kennis gemaakt met het pleegouder- en steunouderschap;
- Het formuleren van een visie en een opdracht vanuit waar in de regio Rijk van Nijmegen aan jeugdhulp werken.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

2.

- Het consultatiebureau is gehuisvest in een pand dat voldoet aan de wettelijke eisen.
- Het bewustzijn van de gevolgen van alcohol- en middelengebruik bij jongeren is vergroot.
- De ontmoetingsmogelijkheden voor jonge gezinnen zijn vergroot;
- Meer beweegmogelijkheden voor jonge kinderen in de openbare ruimte;
- We hebben de meest kwetsbare gezinnen ondersteund waardoor ouders/gezinnen in eigen kracht gezet zijn.

3.

- Het Sociaal Team is aangesloten op de transitie naar de nieuwe manier van werken in de jeugdbeschermingsketen (toekomsttuinen).

4.

- Het versterken van ondersteuning op het gebied van huiselijk geweld en complexe scheidingen binnen kindcentra.
- Het tegen gaan van achterstanden opgelopen door Corona via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bij de kindcentra.
- Het versterken van ondersteunen van kinderen via jeugd- en onderwijshulp in het Voortgezet Speciaal Onderwijs via capaciteitsfinanciering.
- Jongeren en jongvolwassenen die suïcidale gedachten hebben, krijgen in het Rijk van Nijmegen op de VO- en MBO-scholen via de meer gecoördineerde STORM-aanpak aandacht om hen zo beter te kunnen helpen.

5.

- De toegang tot peuteropvang is laagdrempeliger gemaakt voor gezinnen met een laag inkomen;
- Er is nauwe afstemming met betrokken partijen bij de peuteropvang en voor- en vroegschoolse educatie (VVE);
- Ketenpartners hebben beter zicht op het aanbod voor laaggeletterdheid bij jonge gezinnen.

6.

- Er is een stevige basis neergezet om regie te voeren op complexe casuïstiek;
- Kortdurende ondersteuning is losgekoppeld van het Sociaal team, maar werkt nog wel nauw samen;
- Er is geïnvesteerd in de samenwerking met scholen, het preventieve veld en jeugdhulpondersteuning bij alle huisartsen in gemeente Beuningen is versterkt.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

1.

- De Jeugdwet voorzieningen dagbesteding en dagbehandeling jeugd zijn opnieuw aanbesteed en ingekocht. Er zijn nieuwe contracten afgesloten met zorgaanbieders voor 2024 en verdere jaren.
- Het Regioprogramma Jeugd is regionaal vastgesteld in alle gemeenteraden in Rijk van Nijmegen. Bij het opstellen van dit regioprogramma zijn verschillende partners betrokken zoals vanzelfsprekend de zeven gemeenten in het Rijk van Nijmegen, maar

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

ook onderwijsinstellingen, samenwerkingsverbanden, adviesraden, zorgaanbieders, ervaringsdeskundigen en niet te vergeten de kinderen, jongeren en hun omgeving zelf.
- Er is een informatieavond over pleegzorg en steungezinnen georganiseerd. Ook is er campagne gevoerd in de Week van de pleegzorg.

2.
- De gebruiksruimtes van het consultatiebureau zijn verbouwd en opnieuw ingericht.
- Er zijn regionale preventieactiviteiten georganiseerd op het gebied van alcohol, roken en drugs.
- De Baby- Oudergroepen zijn uitgebreid naar 8 groepen;
- Het Ouder- en Kindcafé is opgezet en vindt nu maandelijks plaats bij de SpeelOsaurus;
- Er zijn twee Dierbeweegpaden aangelegd in Beuningen en Winssen;
- Er zijn afspraken gemaakt met de jeugdgezondheidszorg over het prenataal huisbezoek. Ook zijn potentiële verwijzers zoals huisartsen en verloskundigen voorgelicht over het belang van het prenataal huisbezoek;

3.
- Het Sociaal Team is aangesloten bij een van de vier ontwikkeltafels vanuit de proeftuin Nijmegen-Dukenburg: Gezinsgerichte juridische interventies. De ontwikkeltafels hebben als doel om de veranderingen in de beschermingsketen breed te verspreiden en te implementeren in de regio.

4.
- Op meerdere basisscholen in gemeente Beuningen is de theatervoorstelling Koffertje van Kaatje aangeboden aan kinderen. Het Koffertje van Kaatje is een voorstelling over het thema scheiden, waar steeds meer kinderen mee te maken krijgen.
- Er is groepswerk aangeboden aan kinderen van gescheiden ouders.
- De contacten tussen Veilig Thuis en scholen zijn geïntensiveerd. Er zijn meerdere bijeenkomsten geweest met contactpersoon Veilig Thuis, schoolmaatschappelijk werk, scholen ter versterking van de korte lijnen en elkaar te vinden vanuit consultatie en advies.
- Het programma NPO (Nationaal programma Onderwijs) binnen de kindcentra in het primair onderwijs is in 2023 verder voortgezet om de achterstanden opgelopen door Corona zoveel mogelijk tegen te gaan. Het gaat om 1. schoolmaatschappelijk werk binnen de kindcentra; 2 naschoolse activiteiten voor kinderen met beweegachterstanden via de buurtsportcoaches en 3 taalontwikkelingsprogramma bij de peuteropvang.
- Naar voorbeeld van de Maartenschool is in 2023 voor 3 Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) scholen in onze onderwijs regio bij de Kom Druten, Tarcisius Nijmegen en Mikado Gennep zijn uitgebreide analyses met de betrokken scholen uitgevoerd voor de haalbaarheid van de financiering. Met ingang van het schooljaar 2023-2024 zijn de individuele maatwerkvoorzieningen omgezet in een collectief aanbod op school, zodat ouders en kinderen niet meer langs meerdere loketten hoeven om tot hun ondersteuning op school te komen.
- In schooljaar 2023-2024 is met VO-scholen in Rijk van Nijmegen gestart met de bewezen STORM-aanpak (Strong Teens and Resilient Minds). Dit is een netwerksamenwerking die zich richt op depressie- en suïcidepreventie bij jongeren op scholen om de komende jaren verder uit te breiden naar alle VO-scholen en het MBO in Nijmegen. Jongeren en jongvolwassenen in het Rijk van Nijmegen die suïcidale gedachten hebben, krijgen vanaf nu meer gecoördineerde aandacht om hen zo beter te kunnen helpen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

5.

- De peuteropvang en VVE is financieel toegankelijker gemaakt voor inwoners met een laag inkomen door de eigen bijdrage inkomensafhankelijk te maken;
- Er zijn resultaatafspraken gemaakt met onderwijs en de peuteropvangaanbieder om de kwaliteit van VVE te waarborgen;
- Er is ingezet op betere monitoring van het (non)gebruik van de peuteropvang en VVE door de aanschaf van de Peutermonitor;
- Er is vanuit de gezinsaanpak laaggeletterdheid een folder ontwikkelt voor professionals zodat er doorverwezen kan worden naar de juiste organisatie voor ondersteuning.

6.

- Het sociaal team werkt met een doorontwikkelplan in de dagelijkse uitvoeringspraktijk, waarin we blijven verstevigen op regievoering, de eigen kwaliteit van het sociaal team en samenwerking met partners.
- MEE en Sterker hebben inwoners ondersteund vanuit kortdurende hulpverlening.
- Er zijn twee Ondersteuners Jeugd GGZ (OJG) gestart die beschikbaar zijn voor alle huisartsenpraktijken voor jeugdhulp vragen. Deze twee ondersteuners zijn daarnaast ook vier dagen per week fysiek aanwezig op verschillende huisartsenpraktijken verspreid over de gemeente. De OJG biedt kortdurende preventieve hulpverlening aan jeugdigen en/of gezinnen. Ook ondersteunen zij de huisartsen bij de triage naar een passende vorm of zorgaanbieder van jeugd-GGZ. Dit laatste gaan we komend jaar nog verder uitbouwen.
- Aantal jeugdigen met jeugdhulp blijft stabiel. We zien de kosten wel toenemen als gevolg van cao-stijgingen en complexiteit van hulpvragen (met als gevolg een langere trajectomvang/intensiteit)

Wat heeft het gekost?

Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Peuteropvang	-278.849	-295.849	-297.450	-1.602
Kinderopvang	-182.277	-278.119	-262.859	15.260
Individuele voorzieningen Jeugd	-5.000.519	-5.655.619	-5.844.028	-188.408
Individuele voorz. Jeugd Intensief	-2.881.000	-2.814.819	-2.950.097	-135.278
Jeugdgezondheidszorg	-742.353	-850.296	-808.033	42.263
Gerealiseerd resultaat	**-9.084.998**	**-9.894.702**	**-10.162.467**	**-267.765**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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.

In 2023 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de nieuwe beleidsnotitie Sociaal Domein.
We hebben de doelen en opgaven vanuit Hervormingsagenda Jeugd, Regioprogramma Jeugd en Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) mede als input gebruikt voor dit lokale plan. De beleidsnotitie staat in april 2024 op de agenda bij de gemeenteraad.

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.

Hervormingsagenda Jeugd
Op 19 juni 2023 is de Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028 definitief landelijk vastgesteld. De Hervormingsagenda Jeugd bevat een groot pakket afspraken om de jeugdzorg te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen. Doel van de maatregelen in de Hervormingsagenda is het stelsel kwalitatief verbeteren en financieel houdbaar maken: betere en tijdige zorg en ondersteuning voor jeugdigen en hun gezin, op de juiste plek en wanneer dit nodig is.

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Beuningen	Nederland
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 tot en met 21 jarigen	1,00	1,00
Kinderen in uitkeringsgezinnen	% van alle kinderen tot 18 jaar	4,00	6,00
Werkloze jongeren	% van 16 tot en met 22 jarigen	1,00	1,00
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	11,4	11,1
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,70	1,00
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23	-	0,30

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

N.v.t.

Bijzondere projecten/ speerpunten

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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.

Hervormingsagenda Jeugd
Op 19 juni 2023 is de Hervormingsagenda Jeugd definitief landelijk vastgesteld. De Hervormingsagenda Jeugd bevat een groot pakket afspraken om de jeugdzorg te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen. Doel van de maatregelen in de Hervormingsagenda is het stelsel kwalitatief verbeteren en financieel houdbaar maken: betere en tijdige zorg en ondersteuning voor jeugdigen en hun gezin, op de juiste plek en wanneer dit nodig is

Regioprogramma Jeugd
In 2023 is het Regioprogramma Jeugd opgesteld. Het meerjarige regioprogramma jeugd heeft een gezamenlijke ambitie en zes hogere doelen. Deze zijn verwoord in zes opgaven en bijbehorende acties die helpen die ambitie en hogere doelen te bereiken. Deze opgaven sluiten aan bij de maatregelen uit de Hervormingsagenda Jeugd. Bij het opstellen van dit regioprogramma zijn verschillende partners betrokken zoals vanzelfsprekend de zeven gemeenten in het Rijk van Nijmegen, maar ook onderwijsinstellingen, samenwerkingsverbanden, adviesraden, zorg- en hulpaanbieders, ervaringsdeskundigen en niet te vergeten de kinderen, jongeren en hun omgeving zelf.

Beleidsnotitie Sociaal Domein 2024-2028
In 2023 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de nieuwe beleidsnotitie Sociaal Domein.
We hebben de doelen en opgaven vanuit Hervormingsagenda Jeugd, Regioprogramma Jeugd en Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) mede als input gebruikt voor dit lokale plan. De beleidsnotitie staat in april 2024 op de agenda bij de gemeenteraad.

Lopende investeringen
N.v.t.

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

Risico's

Aantal jeugdigen met jeugdhulp blijft stabiel. We zien de kosten wel toenemen als gevolg van cao-stijgingen en complexiteit van hulpvragen (met als gevolg een langere trajectomvang/intensiteit).

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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. 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

Beleidsplan Sociaal Domein 2023-2027, vitale inwoners

Het laatst vastgestelde beleidsplan Sociaal Domein 2018-2022 liep tot 2023. We stellen begin 2024 een nieuw beleidsplan vast voor de jaren 2023-2027. Hierin worden de actiepunten mee genomen uit het regiobeeld, het GALA plan, regionale Inkoop WMO/jeugd 2025 en andere ontwikkelingen die voor maatschappelijke ondersteuning van belang zijn. We blijven inzetten op preventief (gezondheid)beleid. Door opheffen van (gezondheid) achterstanden, verbeteren van leefstijl en versterken van de sociale basis rondom inwoners neemt de gezondheid en het welbevinden van de inwoners. De bedoeling is dat er minder beroep op geïndiceerde vormen van ondersteuning en zorg wordt gedaan.

Beperking instroom Wlz voor mensen met een psychische stoornis

Steeds meer mensen doen een beroep op de Wet Langdurige Zorg (Wlz) bij de Ggz. Het rijk, gemeenten, zorgverzekeraars en zorgaanbieders willen de hoge instroom van cliënten met Ggz-problematiek in de Wet langdurige zorg (Wlz) terugdringen. Om dit tegen te gaan is landelijk afgesproken met diverse partijen om zich in te spannen om deze instroom te beperken met twintig procent.

Wet Inburgering

Evenals in de voorgaande jaren leiden oorlogen en grote mondiale problemen ertoe dat het aantal vluchtelingen dat naar Europa, Nederland en de gemeente komt de komende jaren waarschijnlijk hoog blijft. Dit betekent dat de vraag naar sociale huurwoningen (vooral grote woningen en flexibele behuizing) groot blijft en de behoefte aan ondersteuning en begeleiding, inburgeringsvoorzieningen en onderwijs toeneemt. Door de schaarste aan woningen en personeel, en de stijgende kosten zal het in toenemende mate lastig zijn aan deze vragen te voldoen. Naast de wettelijke verplichtingen is er ook na langere tijd soms nog behoefte aan begeleiding bij praktische zaken, het vinden van werk of het bevorderen van participatie. Dat vraagt iets van onze gemeenschap en onze bestaande maatschappelijke structuren.

Algemene voorzieningen jeugd

De jeugdhulpketen staat sterk in verbinding met de preventieve partners in de wijk. Om deze keten anders vorm te geven zullen we, naast een stabiele basis van jeugd(hulp)voorzieningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

meer jeugdhulpversterking binnen de verschillende domeinen zoals gezondheid, onderwijs, vrije tijd en toeleiding naar werk en inkomen moeten gaan inrichten.

Woonzorgvisie
Met een nieuwe lokale woonzorgvisie willen we graag richting geven aan wonen en zorg in onze gemeente. Ook verder decentralisatie van beschermd wonen krijgt hier een plek in.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-12.930.083	1.216.151	-11.713.932
Realisatie	-12.174.696	1.171.991	-11.002.705
Saldo programma	755.387	-44.160	711.227
Mutaties reserves:			
Begroting		145.700	145.700
Realisatie		145.700	145.700
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat	755.387	-44.160	711.227

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

Met het oog op het programma maatschappelijke ondersteuning wilden we in 2023 het volgende bereiken:

Sociale basis
Het stimuleren van ontmoeting en participatie, en daarmee het versterken van de sociale basis in de wijk die aansluit op de situatie en vraag van inwoners. De gedachte daarachter is dat mensen met een sterk netwerk en een sterke sociale basis in je leefomgeving zich makkelijker op eigen kracht redden, soms met hulp van anderen. Door in te zetten op het versterken van de sociale basis voorkomen we eenzaamheid en houden we ondersteuning en zorg beschikbaar voor inwoners die dat echt nodig hebben.

Onderlinge verbondenheid
Het bevorderen van de onderlinge verbondenheid in de kernen en wijken van de gemeente Beuningen. Mensen zoeken elkaar op. Ze delen een passie. Willen zich inzetten voor iets, of willen leuke dingen doen. Dat begint bij een idee van een of enkele mensen. Dat kan groeien tot een groter verband. Inwoners worden lid van formele netwerken (zoals verenigingen en clubs) en nemen deel aan informele verbanden (denk aan bewonersinitiatieven). Hiervoor gebruiken ze vaak ruimtes om samen te komen bijv. de dorpshuizen. Inwoners zetten zich in als vrijwilliger, incidenteel of structureel. Dit is de gemeenschappelijke sociale basis. Ook wel het sociaal weefsel genoemd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Samenwerkingsafspraken
Met samenwerkingspartners maken we nieuwe en strakkere afspraken over te behalen doelen.

Psychische kwetsbaarheid
Een sluitende aanpak voor mensen met een psychische kwetsbaarheid. We richten ons op de maatschappelijke participatie en een sociaal netwerk voor deze kwetsbare doelgroep.

Positieve gezondheid
Gezond zijn is meer dan niet ziek zijn. We denken en werken daarom vanuit de gedachte positieve gezondheid. Het accent ligt niet op ziekte, maar op mensen zelf, op hun veerkracht, vitaliteit en op wat hun leven betekenis geeft. Mentaal welbevinden is de mate waarin je je goed in je vel voelt, de mate waarin je je gelukkig voelt.

Inburgering
We willen een snelle en goede integratie van inburgeraars in onze regio.

Wonen met zorg
We beschikken over een woonzorgvisie.

Wat hebben we bereikt?

Sociale basis
We bevorderden de zelfredzaamheid en regie van inwoners en meer specifiek van jongeren, senioren en mantelzorgers. We stimuleren dat senioren langer zelfstandig blijven wonen, mee kunnen blijven doen, in een veilige woning en ondersteunen we mantelzorgers bij hun taak. Daarmee zetten we een sterke institutionele sociale basis neer, bestaande uit collectieve en vrij toegankelijke voorzieningen, zoals een vrijwilligerssteunpunt, mantelzorgondersteuning, maatschappelijk werk, jeugdgezondheidszorg, opbouwwerk, etc. Deze institutionele sociale basis is ondersteunend aan de gemeenschappelijke sociale basis: de opbouwwerker kan een inwoner bijvoorbeeld toeleiden naar deelname aan een vereniging.

Onderlinge verbondenheid
We investeren in een sterke gemeenschappelijke sociale basis door de inzet van wijkwerk. In de wijken Aalsterveld en Olde Tempel is de methodiek 'Waarde van Welzijn' ontwikkeld; een hulpmiddel bij het voeren van het gesprek met inwoners over hun welzijn in de wijk.

Samenwerkingsafspraken
We hebben strakkere afspraken gemaakt in de opdracht aan Stichting Perspectief over de te bereiken effecten en we hebben afspraken gemaakt over de doorontwikkeling jongerenwerk. Daarnaast zijn er nieuwe afspraken gemaakt over hulpmiddelen en huishoudelijke hulp. En bereiden we aanbestedingen voor over beschermd wonen/maatschappelijk opvang en ambulante begeleiding.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Psychische kwetsbaarheid
We werkten aan de maatschappelijke participatie voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid en ondersteunen hen bij het bouwen aan een sociaal netwerk. Met het wijkGGZ team optimaliseerden we de ondersteuning voor de doelgroep.

Positieve gezondheid
We vroegen GALA-middelen aan en we stelden een lokaal GALA-plan op waarbij we inzetten op de positieve gezondheid van onze inwoners onderverdeeld naar leeftijd. We zetten in op een gezonde leefstijl, meer bewegen door kinderen en jongeren, een rookvrije leefomgeving en vitaal ouder worden.

Inburgering
2023 was het tweede jaar waarin de Wet inburgering 2021 van kracht was en het eerste volledige jaar dat de gemeente de regie had voor de inburgering van de statushouders die in Beuningen kwamen wonen. We hebben 44 vergunninghouders gehuisvest in Beuningen. De huisvestingstaakstelling bedroeg 52, inclusief de voorsprong uit 2022. Eind 2023 was er een achterstand van acht.
35 asielstatushouders zijn in 2023 gestart met hun inburgering.
We bieden inburgeraars een onderwijsroute op maat en ondersteunen hen met ondersteuning van Vluchtelingenwerk bij de integratie. Naast de taallessen zijn er trainingen en lessen aangeboden voor financiële zelfredzaamheid, het participatieverklaringstraject (PVT) en de module arbeidsmarkt en participatie (MAP). Enkele inburgeraars zijn begonnen met betaald of vrijwilligerswerk.

Wonen met zorg
We ontwikkelen een nieuwe woonzorgvisie.

Wat hebben we hiervoor gedaan?
Sociale basis
- We organiseren indicatieloze dagbesteding voor mensen met dementie.
- We organiseren vervoersvoorzieningen vanuit de WMO. Buurtvervoer Beuningen is daar een onderdeel van. Uit onderzoek blijkt dat Buurtvervoer een belangrijke positieve bijdrage levert aan de mobiliteit van ouderen in de gemeente.
- We gaven daartoe Stichting Perspectief de taak om informatie, ontmoeting, praktische hulp en ondersteuning te organiseren. Perspectief geeft invulling aan deze taak met projecten als Bewust Wonen, Steunpunt Mantelzorgondersteuning, Buurtvervoer en diverse ontmoetingsgroepen. In 2023 zijn hebben ook de 80-jarigen een aanbod voor een informatief huisbezoek door een vrijwilliger ouderenadviseur ontvangen.
- Om inwoners met een ‘welzijnsbehoefte’ te bereiken gaven we Stichting Perspectief de taak om actief in de wijk activiteiten te organiseren; ontmoeting en participatie voor mensen met een (psychische) kwetsbaarheid, ontmoeting voor gezinnen, een vrijwilligerssteunpunt.
- Ook organiseert Stichting Perspectief sinds dit jaar een kledingbank voor mensen met een laag inkomen.
- Met Welzijn op recept worden de huisartsen en het welzijnsdomein beter verbonden en kunnen inwoners met een welzijnscoach aan de slag met hun welzijnsbehoefte.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Onderlinge verbondenheid

- We faciliteren multifunctionele accommodaties.
- In de wijk de Vording hebben we samen met Spectrum, Woonwaarts en Perspectief, gewerkt aan activiteiten met inwoners die leidden tot meer samenhang in de wijk.
- Aanvraag voor 'vergeten inwoners/zorgcoöperatie' voor extra middelen ingediend bij ZonMw, deze is helaas niet gehonoreerd. We gaan in 2024 verder kijken hoe we toch verder invulling kunnen geven aan deze onderwerpen.
- Stichting Perspectief werkt met het opbouwwerk in de wijk aan de onderlinge verbondenheid.

Samenwerkingsafspraken

- We hebben het jeugdgroepenoverleg weer opnieuw opgezet en zitten met diverse partners aan tafel om alle signalen rondom jeugd direct op te kunnen pakken.
- We monitoren de doorontwikkeling van het jongerenwerk nauwgezet. Daarmee zorgen we samen voor dat de gewenste ontwikkeling aan het eind van het traject ook wordt afgerond.
- We signaleren dat de huidige ontwikkelingen binnen het sociaal domein impact hebben op de invulling van het welzijnswerk. We willen weten wat er nodig is om het welzijnswerk op een toekomstbestendige wijze te organiseren. We bespraken met Stichting Perspectief wat een evaluatie aan kennis en inzicht op moet leveren en aan de hand daarvan starten we in 2024 met een doorontwikkeling van het welzijnswerk.

Psychische kwetsbaarheid

- In 2023 is gestart met een team WijkGGZ, voor vragen te beantwoorden en advies te geven rondom mensen met een psychische kwetsbaarheid voor Sociaal Team en andere ketenpartners.
- Ixta Noa en Stichting Perspectief organiseerden activiteiten rondom de internationale dag van de mentale gezondheid.
- Met netwerkoverleggen leren organisaties vaan elkaars expertise en werken we aan samenwerking ten aanzien van deze doelgroep.
- Ixta Noa biedt laagdrempelige inloopvoorziening.
- Pro Persona Connect biedt collectief preventie GGZ.
- Ambtelijk en bestuurlijk sluiten we aan bij de regionale samenwerking rondom beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Positieve gezondheid

- Met ondersteuning van BMC stelden we een lokaal GALA-plan op waarmee we inhoudelijk invulling geven aan de GALA-doelstellingen en budget. Daarbij streven we naar een programmatische aanpak waarbij binnen vijf leeftijdscategorieën onderwerpen onderling verbonden worden en zo mogelijk integraal worden opgepakt.
- Medio 2023 kwam het Integraal Zorgakkoord tot stand. We participeerden in de regionale samenwerking, waarbij mandaatgemeente Nijmegen een aanvraag deed voor de specifieke uitkering IZA.
- We subsidieerden het project 'Geen kind zonder honger naar school' van basisonderwijs en de kinderopvang.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

- We gaven uitvoering aan het lokaal hitteplan in samenwerking met de GGD.

Inburgering

- Met de meerderjarige statushouders en gezinsmigranten zijn gesprekken gevoerd om de startpositie en ontwikkelmogelijkheden van de inburgeraar op het gebied van inburgering en participatie te bepalen, de zogenoemde brede intake.
- Daarnaast zijn er voortgangsgesprekken gevoerd om gedurende het inburgeringstraject de vorderingen in beeld te houden en om problemen te bespreken.
- We hebben met de taalscholen afspraken gemaakt over organisatie van de leerroutes, omdat de wet voor zowel de aanbieders als de gemeente nieuw is en er op basis van praktijkervaringen voortdurende afstemming nodig is.
- Ook met andere aanbieders en het netwerk rond de inburgeraars hebben we gesprekken gevoerd om tot een passend aanbod te komen. Met Stichting Perspectief en Vluchtelingenwerk onderzochten we hoe we inburgeraars beter kunnen ondersteunen naast het formele aanbod van taallessen.

Wonen met zorg

- We werkten verder aan een visie op het thema wonen en zorg. Daarvoor maken we een analyse van het huidige aanbod en een prognose van de effecten die actuele ontwikkelingen op dit thema voor gemeente Beuningen hebben. Daarbij gaan we in op de (sturings-)mogelijkheden die we als gemeente hebben om te voorzien in voldoende aanbod. We relateren de woonzorgvisie aan het grotere geheel zoals omschreven in programma 5 3

Wat heeft het gekost?

Maatschappelijke ondersteuning	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Wet inburgering	-203.578	-241.944	-250.957	-9.013
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-1.764.502	-1.836.902	-1.761.805	75.097
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-4.314.715	-4.696.779	-4.754.082	-57.303
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	-174.606	-177.238	-59.717	117.521
Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	168.000	168.000	190.195	22.195
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	-2.562.107	-2.575.464	-2.324.455	251.009
Vrm.Brede School Beuningen(Koningstr.5K)	-76.108	-76.108	-61.405	14.703
MFA Ewijk	-595.864	-616.964	-501.538	115.426
MFA Weurt	-277.085	-278.666	-186.971	91.695
Organisatie toegang	-862.567	-867.567	-805.683	61.884
PGB Wmo	-24.150	-24.150	-35.000	-10.850
Openbare gezondheidszorg	-436.231	-490.150	-451.287	38.864
Gerealiseerd resultaat	**-11.123.513**	**-11.713.932**	**-11.002.705**	**711.227**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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

Naam indicator	Eenheid	Beuningen	Nederland
Niet sporters	% van inwoners (Gezondheidsmonitor) (2022)	46,10	46,40
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 1.000 inwoners	59,00	65,00

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Reserves							
Reserve Budgetoverheveling:							
- Subsidies ov.alg.maatschappelijk werk	25.000		25.000		-25.000		0
- Gemeenschapsvoorz. Beuningen Covid-19	14.739		14.739		-12.068	-2.671	0
- Gezond in de Stad		16.130	16.130		-4.725	-11.405	0
- Invoeringsbudget Beschermd Wonen		17.854	17.854			-17.854	0
-Subsidies ov.alg.maatsch.werk		35.000	35.000		-35.000		0
-Uitgaven ambulantiseringsbudget		18.747	18.747			-18.747	0
- Kamers met Aandacht (Dak-/thuisloosheid)		18.230	18.230			-18.230	0
Subtotaal reserves	***39.739***	***105.961***	***145.700***	***0***	***-76.793***	***-68.907***	***0***
Voorzieningen risico's							
							0
Subtotaal voorzieningen	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Totaal reserves en voorzieningen	**39.739**	**105.961**	**145.700**	**0**	**-76.793**	**-68.907**	**0**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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.

Lopende investeringen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2023	Restant	Realisatie in
Product MFA Ewijk					
Zonnepanelen	2023	230.000	67.570	162.430	2024 e.v.
		230.000	67.570	162.430	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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.

Binnen het programma Maatschappelijke ondersteuning lieten diverse budgetten de afgelopen jaren al een stijging zien en 2023 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.

CAO- en andere prijsstijgingen

Loonkosten van personeel van professionele aanbieders en maatschappelijke organisaties stijgen door diverse CAO-stijgingen. Maar ook kostenstijgingen als gevolg van hogere energielasten, goederen en diensten zijn van invloed. Deze stijgingen worden in veel gevallen doorberekend in de kostprijs of in de subsidies geïndexeerd. De kostenstijging is ook voor komend jaar een factor om rekening mee te houden.

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, met name huishoudelijke hulp, in 2023 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 2023 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

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

aanvragen en toekenningen gedaan voor woonvoorzieningen. Het is de verwachting dat deze ontwikkeling, die nog versterkt wordt door de vergrijzing en de wettelijke taakstelling huisvesting statushouders, zich meerjarig voor zal doen.

Personeelskrapte
Op meerdere terreinen zijn gevolgen merkbaar van personeelskrapte. Zo zagen we dit onder andere terug in de wachtlijst voor hulp bij het huishouden, maar ook bij het doelgroepenvervoer 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: 02-07-2024

4. Welzijn en educatie

Programma inhoud

In dit programma benoemen we de ontwikkelingen voor de komende periode op het gebied van welzijn en educatie. Ook hierbij is het hoofddoel om ons in te zetten voor een vitale en gezonde samenleving. Onderwijs, de mogelijkheid tot spelen, bewegen en ontmoeten, kunst en cultuur en een gezonde groene leefomgeving horen daar bij. Speeltuinen dagen kinderen uit tot bewegen en sociaal spel en daarnaast zijn het ontmoetingsplekken voor hun ouders. De vitaliteit en leefbaarheid van woonkernen hangt in grote mate af van de aanwezigheid van een school of kindcentrum, een dorpshuis, andere voorzieningen en een actief verenigingsleven.

Ambities en ontwikkelingen

Onderwijs

Kindcentra

In de gemeente Beuningen gaan we verder met de inhoudelijke doorontwikkeling van de kindcentra (onderwijs en kinderopvang) dat past bij inclusief onderwijs en willen we dat alle kinderen de juiste ondersteuning of uitdaging krijgen dat past bij hun leerproces en ontwikkeling. Thuis-nabij (in elke kern) en samen met ouders.

Specialistisch Kindcentrum

Op landelijk niveau is er een route naar inclusief onderwijs ontwikkeld. Het uitgangspunt van inclusief onderwijs is dat zoveel mogelijk kinderen 'thuisnabij' naar dezelfde school gaan, en hier onderwijs, en waar nodig zorg, op maat krijgen. Als het gaat om leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte is het streven om te komen tot 'inclusievere onderwijsvoorzieningen' waar kinderen met en zonder beperking of ziekte samen naar school gaan, met behoud van speciaal onderwijs voor leerlingen die dit nodig hebben. Scholen voor speciaal onderwijs moeten zich uiteindelijk doorontwikkelen naar specialistische netwerken die hun expertise in reguliere scholen inzetten. In Beuningen zien we de mogelijkheden om tot een specialistisch kindcentrum te komen. Hierbij willen we samenwerken zodat speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs en regulier onderwijs en kinderopvang en zorgpartijen samen tot langdurige of tijdelijk afgestemde arrangementen komen. Bij een expertisecentrum wordt de kennis en deskundigheid van de verschillende partijen gebundeld om kinderen en ouders te ondersteunen.

Integraal HuisvestingsPlan (IHP)

We herijken het Integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijs met als uitgangspunt een Integraal Kindcentrum in iedere kern. Schoolgebouwen moeten vanaf 2021 voldoen aan de eisen voor Bijna Energie Neutrale Gebouwen (BENG). Deze regels stellen eisen aan de maximale energiebehoefte, het fossiele energieverbruik en aan de opwek van hernieuwbare energie van gebouwen.

Sport en bewegen

Gemeenten hebben met lokale maatschappelijke partners in 2019 een lokaal sportakkoord opgesteld. In 2023 is het sportakkoord met de verschillende partners herijkt. Voor de periode 2023 t/m 2026 krijgen gemeenten vanuit de Rijksoverheid uitvoeringsbudget. De focus voor de herijking komen te liggen op het verbeteren van de uitvoering en verbindingen maken met andere domeinen zoals gezondheid (GALA). De inzet van de vakdocenten voor het bewegingsonderwijs worden op dit moment bekostigd uit de Brede Regeling Combinatiefuncties

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

(Rijksregeling). Voor de looptijd van de huidige Brede Regeling Combinatiefuncties geldt er een afbouwmodel: het onderwijs krijgt tot en met 31 december 2026 de tijd om de inzet van de buursportcoaches in onderwijstijd af te bouwen met als doel uiteindelijk de buurtsportcoaches alleen voor extra aanbod, buiten onderwijstijd, in te zetten. De bekostiging van een bevoegde vak- of groepsleerkracht bewegingsonderwijs moet vervolgens vanuit het onderwijs gefinancierd worden.

Accommodaties

Het accommodatiebeleid richt zich op versterking van formele en informele sociale netwerken en het bieden van ontmoetingsmogelijkheden aan bewoners. Verenigingen, sport en cultuuraccommodaties kunnen de sociale verbanden in de buurt verstevigen. In het coalitieakkoord 2022-2026 is opgenomen dat er in deze periode een onderzoek wordt uitgevoerd naar de behoefte aan maatschappelijk vastgoed in de kern Beuningen, de staat van het huidig maatschappelijk vastgoed en de vraag of het huidig maatschappelijk vastgoed in die behoefte kan voorzien.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-9.080.611	1.267.183	-7.813.428
Realisatie	-7.329.933	1.007.846	-6.322.087
Saldo programma	1.750.678	-259.337	1.491.341
Mutaties reserves:			
Begroting		1.269.464	1.269.464
Realisatie	-450.000	1.007.647	557.647
Saldo reserve	-450.000	-261.817	-711.817
Gerealiseerd resultaat	1.300.678	-521.154	779.524

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

Onderwijs

- Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het onderwijs actualiseren en indien herzien.
- Eenduidige beleidsregels opstellen voor investeringen in schoolgebouwen die betrekking hebben op kinderopvangruimten.
- Een plan voor toekomstbestendige huisvesting voor SBO de Klavervier.
- Het opleveren van het nieuwe kindcentrum de Dromedaris.
- De kindcentra's binnen de gemeente doorontwikkelen, alsmede de mogelijkheden voor een expertisecentrum.

Sport en bewegen

- Zoveel mogelijk inwoners in de gemeente Beuningen met plezier laten sporten en bewegen.
- De motorische ontwikkeling van kinderen verbeteren.
- Het ondersteunen van nieuwe beweeg- en sportinitiatieven.
- Het verder vormgeven van de integrale visie op de sportlocatie Ooigraaf.

Accommodaties

- Het in beeld brengen van de maatschappelijke en sociale behoeftes in de kern Beuningen
- Uitwerking van de plannen voor het nieuwe zwembad gebaseerd op het raadsbesluit.

Kunst, cultuur en erfgoed

- Kunst en cultuur maken deel uit van het leven in de gemeente Beuningen. Meer prioriteit en zichtbaarheid van kunst, cultuur en erfgoed in Beuningen.
- Jongeren in onze gemeente zijn meer betrokken bij kunst, cultuur en erfgoed.
- Er is een gevarieerd aanbod in diverse kunstvormen.
- Er is meer samenhang in het aanbod en er zijn sterkere verbindingen tussen de culturele organisaties in Beuningen.
- Er komt een aanjager die de verbinding weet te leggen tussen de diverse kunstvormen, (lokale) kunstenaars, de Beuningse geschiedenis en onze inwoners
- Collectie kunst in de openbare ruimte wordt op een goede manier beheerd en aangevuld.

Bibliotheek / laaggeletterdheid

- Een grotere focus op leesbevordering en leesplezier en het voorkomen en bestrijden van laaggeletterdheid door het stimuleren van taal- en digitale vaardigheden.
- Vestiging Ewijk is beter aangesloten bij gebruik en behoeftes dorp en bij het ontmoetingsdeel van het dorpshuis.
- Er komen bibliotheekpunten in Weurt en Winssen, passend bij de behoeftes van de inwoners en de al aanwezige voorzieningen.
- Een beleids- en planmatige aanpak laaggeletterdheid.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

- Het vergroten van de ouderparticipatie van alle laaggeletterde ouders.
- Het versterken van een educatief leerklimaat binnen de gezinssituatie van laaggeletterde ouders.

Groen

- Door regulier onderhoud wilden we ons groenareaal op peil houden.
- We wilden het gemeentelijk groen gefaseerd omvormen naar toekomstbestendig openbaar groen met een lange levensduur.
- Klimaatadaptatie en biodiversiteit waren in 2023 leidend bij de keuzes die we maken.

Spelen

- We bieden uitdagende speelplekken voor alle kinderen in Beuningen.
- We blijven de bestaande speelplekken veilig beheren en in stand houden met het beschikbare budget.
- In 2023 wilden we een pumptrack realiseren in samenspraak met de Beuningse jongeren.

Wat hebben we bereikt?

Onderwijs

- In 2023 zijn we gestart met de herijking van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het onderwijs.
- Het nieuwe kindcentrum van de Dromedaris hebben we in het najaar van 2023 opgeleverd.
- In 2023 hebben we de bestuurlijke visie op de kindcentra in Beuningen geactualiseerd.

Sport en bewegen

- Samen met de buurtsportcoaches, sportraad en alle andere sport- en beweegaanbieders voerden we het gemeentelijk sportbeleid en sportakkoord uit.
- Een bijdrage geleverd aan het terugdringen van de motorische achterstanden van kinderen en bevorderen van een gezonde leefstijl.
- Voor de nieuwe sport padel is de vraag beantwoord hoe deze sport zich verhoudt tot het gemeentelijk sportbeleid.

Accommodaties

- We hebben de maatschappelijke en sociale behoeftes in de kern Beuningen in beeld gebracht. Deze uitkomsten staan in het rapport 'onderzoek behoefte maatschappelijk vastgoed kern Beuningen'.
- We zijn gestart met de aanbesteding en planologische procedure voor de bouw van een nieuw zwembad op de Ooigraaf. De aanbesteding is door het stroomprobleem onderbroken.

Kunst, cultuur en erfgoed

- We hebben een Uitvoeringsagenda Cultuur opgesteld. De uitvoeringsagenda is een uitwerking van de Kadernota Kunst, Cultuur en Erfgoed 2022-2030, waarin de volgende ambities zijn vastgelegd: meer prioriteit en zichtbaarheid van kunst, cultuur en erfgoed in de gemeente, jongeren meer betrekken bij cultuur, het versterken van

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

het culturele veld door samenwerking en het aanbod aan kunst, cultuur en erfgoed meer bekend maken.
- Er is een cultuuraanjager aan de slag gegaan met de uitvoering het uitvoeren van plannen uit de uitvoeringsagenda hierdoor zijn er meer en intensievere contacten met het culturele veld.
- We zijn in 2023 gestart met de voorbereidingen van het regioprogramma 80 jaar Vrijheid in 2024 en 2025 van het Rijk van Nijmegen.
- Er is een eerste informatiebijeenkomst over verduurzaming van monumenten georganiseerd.
- Het muziekonderwijs bij de basisscholen in Beuningen heeft een nieuwe impuls gekregen. Er is daardoor meer inzicht dat het actief beoefenen van muziek belangrijk is voor de kinderen.

Bibliotheek / laaggeletterdheid

- Het plan voor de doorontwikkeling van de bibliotheek in Beuningen tot (Digi)Taalhuis is opgenomen in de Uitvoeringsagenda Cultuur.
- Er is een Informatiepunt Digitale Overheid in de bibliotheek gerealiseerd. Een Informatiepunt Digitale Overheid biedt gratis, toegankelijke ondersteuning bij vragen over het gebruik van de digitale overheid. Bijvoorbeeld vragen over toeslagen, belastingen, DigiD, AOW, werk, uitkering, rijbewijs en zorg.

Groen

- Het gemeentelijk groen is onderhouden op het gewenste kwaliteitsniveau. We hielden de raad hiervan op hoogte met behulp van kwartaalrapportages. Jonge aanplant wordt extra goed onderhouden, zodat het een betere kans heeft om aan te slaan.
- Het onderhoud van de gemeentelijke bomen is opnieuw aanbesteed.
- Het aantal gemeentelijke bomen in 2023 gegroeid naar ruim 19.000. We stimuleerden het werk van groene vrijwilligers.

Spelen

- De gemeentelijke speeltuinen zijn onderhouden en geregeld geïnspecteerd binnen het beschikbare beheerbudget. Zo kunnen we een uitdagende en veilige speelaanbod garanderen. We ondersteunen een netwerk van zeven speeltuinstichtingen.
- Speeltuin Kindervreugd is inclusiever ingericht. De speeltuin is nu geschikter voor kinderen en verzorgers met een beperking. Het inrichten van een gezonde leefomgeving zet aan tot bewegen en ontmoeten.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Onderwijs

- In 2023 zijn we samen met de schoolbesturen en kinderopvangorganisatie gestart met het opstellen van het Integraal Huisvestingsplan (IHP). De ontwikkelingen van het specialistisch kindcentrum worden meegenomen in het plan. Hiervoor hebben we een aanvullend onderzoek laten uitvoeren. In het IHP is ook aandacht voor investeringen in schoolgebouwen die betrekking hebben op kinderopvangruimten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

- Het nieuwe kindcentrum van de Dromedaris is opgeleverd. Het gebouw is na de herfstvakantie in 2023 in gebruik genomen door de school. De units voor de tijdelijke huisvesting zijn weggehaald en het terrein is weer in de oude staat gebracht.
- Alle basisscholen hebben minimaal een intensieve en geformaliseerde samenwerking met een kinderopvangpartner. In 2023 is er op iedere locatie op eigen wijze planmatig gewerkt aan een sluitend, thuis nabij aanbod van onderwijs, opvang, ontmoeting, ontwikkeling, opvoeding en ondersteuning.

Sport en bewegen

- De kunstgras sportvelden bij de hockey- en voetbalverenigingen zijn vervangen. Dit hebben samen gedaan met de sportverenigingen.
- De buurtsportcoaches hebben rondom de kindcentra naschoolse beweegactiviteiten georganiseerd om een impuls te geven aan de motorische ontwikkeling van kinderen.
- In 2023 is het sportakkoord herijkt. We hebben hiervoor verschillende bijeenkomsten gehouden met sportorganisaties, de buurtsportcoaches en de sportraad. De ambities voor de periode 2024 t/m 2026 zijn aangescherpt.
- We hebben in samenspraak met de tennisverenigingen en de sportraad een beleidskader voor padel opgesteld.

Accommodaties

- Er zijn meerdere gesprekken gevoerd met dorpshuis de Lèghe Polder en andere verenigingen en stichtingen in Beuningen. Daarnaast is er een enquête onder de inwoners uitgezet. Het onderzoek heeft veel informatie opgeleverd. De vervolgopdrachten zijn: het uitvoeren van een ruimtelijke verkenning naar een nieuwbouwlocatie, het opstellen van een programma van eisen en een verkenning naar de toekomstige eigendomssituatie en exploitatievorm.
- In het voorjaar van 2023 hebben we een participatietraject gehouden voor de bouw van het nieuwe zwembad. De omwonenden en omliggende sportverenigingen hebben we een aantal keer uitgenodigd om met ons mee te denken.
- In het najaar zijn we gestart met de (selectiefase) aanbesteding van het nieuwe zwembad. De aanbesteding hebben we tijdelijk onderbroken omdat we van de netbeheerder geen zekerheid krijgen voor het leveren van een grootverbruikers aansluiting stroom in 2025. De procedure van het bestemmingsplan laten we wel door lopen.

Kunst, cultuur en erfgoed

- Voor het opstellen van de Uitvoeringsagenda Kunst, Cultuur en Erfgoed zijn gesprekken gevoerd met verschillende organisaties en andere betrokkenen in het veld en is het aanbod in de gemeente en de regio geïnventariseerd.
- De cultuuraanjager is bezig met het stimuleren van projecten, waarbij verschillende makers in de cultuursector, organisaties en inwoners samenwerken. In 2023 is hiervoor een onderzoeksproject ontwikkeld voor nieuwe activiteiten voor jongeren op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed, natuur en duurzaamheid.
- De cultuuraanjager is in 2023 begonnen met de voorbereidingen voor een platform kunst en cultuur en een platform materieel en groen erfgoed en bij het opzetten van de culturele digitale ‘kaart’.
- Er is een plan opgesteld voor het aandeel van Beuningen in het Regioprogramma 80 jaar Vrijheid 2025, waarvoor de regio Rijk van Nijmegen eind 2023 subsidie heeft aangevraagd bij de provincie Gelderland.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

- Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen heeft de voormalige app ‘Luxe achter de Limes’ (van de gemeenten Nijmegen, Wijchen en Heumen) vernieuwd en uitgebreid met archeologische monumenten in Beuningen, Druten en Berg en Dal. De fietsroutes zijn uitgebreid en aangepast.
- Bij het muziekonderwijs in de basisscholen krijgen vanaf 2023 de vaste leerkrachten ondersteuning en begeleiding van muziekvakdocenten, zodat de leerkracht zelf de muziekles kan geven naast de muziekvakdocent.

Bibliotheek / laaggeletterdheid

- Voor het Informatiepunt Digitale Overheid zijn extra middelen verstrekt aan de bibliotheek. Vanaf 2023 krijgen gemeenten hiervoor een specifieke uitkering van het Rijk.
- In de arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen werken we met 7 gemeenten samen op het gebied van Vouwasseneducatie/basisvaardigheden volgens een Regionaal Uitvoeringsplan. Met een regionale taalcoördinator en een bondgenootschap laaggeletterdheid vroegen we aandacht en samenwerking op het gebied van versterken basisvaardigheden in de regio. Vanuit de WEB-middelen bekostigden we NT-1 en NT-2 groepen van het ROC voor Nederlands, rekenen en digitale vaardigheden.
- Halverwege het jaar sloten we de pilot ‘gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid’ lokaal af. Samen met onderwijs, zorg, welzijn, kinderopvang werkten we aan bewustwording, draagvlak en een overzicht van activiteiten voor verwijzers.

Groen

- Het gemeentelijk groen is door de aannemer onderhouden op het gewenste kwaliteitsniveau. De gemeentelijk groenbeheerder en toezichthouder zien daarop toe. Als opmaat naar de aanbesteding van het groenbestek in 2025 is in 2023 gestart met het actualiseren van het groenbeheerplan. Net als in 2022 werd jonge aanplant extra goed onderhouden, zodat het een betere kans heeft om aan te slaan.
- Het onderhoud van de gemeentelijke bomen is opnieuw aanbesteed. Vanwege de droge periode in mei en juni hebben we veel water moeten geven. Ondanks het water geven zijn helaas ook wat jonge bomen uitgevallen. Toch is het aantal gemeentelijke bomen in 2023, door nieuwe aanplant, gegroeid naar ruim 19.000. De dorpsbosjes zijn niet gerealiseerd als gevolg van langdurig openstaande vacatures.
- Daarnaast is de bebouwingscontour voor houtopstanden geactualiseerd. En we zijn gestart met een subsidieregeling voor de uitvoer van natuur -en landschapsprojecten door lokale vrijwilligers.

Spelen

- De gemeentelijke speeltuinen zijn in onderhouden en geregeld geïnspecteerd. Zo kunnen we een uitdagende en veilige speelaanbod garanderen. Het onderhoud aan de speeltoestellen doen we samen met zeven speeltuinstichtingen en de vrijwilligers van speeltuin Kindervreugd.
- In 2023 is daarnaast speeltuin Kindervreugd inclusiever ingericht in samenspraak met de vrijwilligers. Ook schoolkinderen en bezoekers van de speeltuin hebben daar input

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

voor gegeven. De speeltuin is nu geschikter voor kinderen en verzorgers met een beperking.
- Voor de te realiseren pumptrack zijn in 2023 de noodzakelijke onderzoeken uitgevoerd en vergunningen aangevraagd. Daarnaast is een participatietraject doorlopen met de omwonenden. Door deze onvoorziene ontwikkeling is realisatie van de pumptrack doorgeschoven naar 2024.

Wat heeft het gekost?

Welzijn en educatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Huisvesting onderwijs	-886.275	-917.275	-773.829	143.445
Lokaal onderwijsbeleid	-498.752	-431.522	-419.072	12.450
Bibliotheek	-508.729	-508.729	-505.732	2.998
Muziekonderwijs	-82.182	-141.682	-133.894	7.788
(Overige) kunstzinnige vorming	-35.820	-45.820	-45.317	503
Zwembad	-130.303	-152.303	-145.998	6.305
Sportaccommodaties	-880.284	-876.284	-759.529	116.755
Bevordering sportdeelname	-237.985	-147.226	-125.546	21.680
Kunstbeoefening en-bevordering	-116.886	-163.806	-107.783	56.024
Erfgoed/archeologie	-20.094	-40.094	-28.368	11.726
Natuurbescherming	-8.417	-11.417	-9.592	1.825
Openbaar groen/park/plantsoen	-2.828.227	-3.842.758	-2.759.918	1.082.840
Toerisme	-126.006	-98.506	-103.015	-4.510
Evenementen	-205.345	-257.720	-262.548	-4.827
Speelvoorzieningen	-136.138	-136.138	-114.692	21.446
Media	-18.000	-18.000	-17.428	572
Begraafplaatsen	-75.148	-75.148	-66.402	8.746
Baten begraafplaatsen	51.000	51.000	56.576	5.576
Gerealiseerd resultaat	**-6.743.591**	**-7.813.428**	**-6.322.087**	**1.491.341**

Beleidskaders

Onderwijs

- In 2019 is er samen met de schoolbesturen en kinderopvangorganisaties een Integraal Huisvestingsplan opgesteld. Het IHP vormt het beleidskader voor het onderwijshuisvestingsbeleid. Het IHP wordt elke 4 jaar geactualiseerd, zodat het beleidskader blijft aansluiten bij de vraag. In 2023 is gestart met de actualisatie van het IHP.

Sporten en bewegen

- De huidige sportnota ‘Samen in Beweging’ is nog van kracht. In 2023 is het rekenkamerrapport Sport- en beweegbeleid Beuningen in de gemeenteraad behandeld. Het rekenkamerrapport beschouwen we als evaluatie van het sport- en beweegbeleid.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

In 2024 volgt een nulmeting. Op basis daarvan wordt beoordeeld of het sportbeleid bijgesteld moet worden.
- Aanvullend op het sportbeleid is samen met lokale partners een lokaal Sportakkoord opgesteld. Het Sportakkoord is in 2023 samen met de verschillende partners herijkt. 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. De looptijd van de herijking is tot en met 2026. Het sportakkoord is onderdeel van het Gezond en actief lezen akkoord (GALA). Het GALA staat verder toegelicht onder het programma maatschappelijke ondersteuning.

Kunst, cultuur en erfgoed
- Kadernota Kunst, Cultuur en Erfgoed 2022-2030 'Samen verbindingen maken en kunst, cultuur en erfgoed weer laten bruisen'.
- Uitvoeringsnota Kunst, Cultuur en Erfgoed 2023-2030.
- De doorlopende leerlijn-muziek is vastgelegd in de notitie 'Muziekonderwijs in Beuningen', 2015.

Bibliotheek / laaggeletterdheid
- Bibliotheeknota 'Bibliotheek in Beuningen: Actief voor Lezen', 2016.

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

Naam indicator	Eenheid	Beuningen	Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerplichtigen 5-18	4,30	4,20
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerplichtigen 5018 jaar	14,00	24,00
Niet sporters	% van inwoners (gezondheidsmonitor)	46,10	46,40
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie	% totaal aantal leerlingen (12-23 jarigen)	1,90	2,40

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene reserves							
Algemene reserve *)					-450.000		-450.000
Bestemmingsreserves							
Reserve Budgetoverheveling:							
- Groenonderhoud	174.010		174.010		-150.423	-23.587	0
- Onderwijsachterstandenbeleid	27.544		27.544			-27.544	0
- Uitgaven t.l.v. budget sportakkoord	33.480		33.480		-33.480		0
- Vording 2 Planvorming Groen	24.430	60.000	84.430	0	-15.390		69.040
- Aanleg groen Vording(ABR 2022-2023)*)	450.000		450.000	450.000	-159.652		740.348
- Kunstbeoefening en-bevordering		20.000	20.000				20.000
- Sportaccomodaties		30.000	30.000			-30.000	0
Subtotaal reserves	***709.464***	***110.000***	***819.464***	***450.000***	***-808.945***	***-81.131***	***379.387***
Voorzieningen risico's							
			0				0
Subtotaal voorzieningen	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Totaal reserves en voorzieningen	**709.464**	**110.000**	**819.464**	**450.000**	**-808.945**	**-81.131**	**379.387**

**) Onttrekking algemene reserve € 450.000 t.b.v. groen Vording. ABR zelf verantwoord bij programma 9. Bijdrage gestort in reserve budgetoverheveling.*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bijzondere projecten/ speerpunten
N.v.t.

Lopende investeringen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2023	Restant	Realisatie in	
Product Huisvesting Onderwijs						
Nieuwbouw school de Dromedaris	2018/2023	4.974.772	4.957.765	17.007	2022/2023	*Fin.afrekening in 2024*
Product Sportaccommodaties						
vv Ewijk hoofdveld toplaag kunstgras	2020/2023	400.000	400.000	0	gereed	*afrekening in 2024*
vv Ewijk trainingsveld toplaag kunstgras	2020/2023	275.000	207.500	67.500	gereed	*afrekening in 2024*
Beuningse Boys trapveldje	2020/2022	65.000		65.000	2024	
Fitparcours	2020	45.000		45.000	2024	
Voetbal Schoenaker BB: speelveld,toplaagkunstgras	2021/2023	400.000	400.000	0	gereed	*afrekening in 2024*
Voetbal Schoenaker BB: speelveld,toplaagkunstgras	2021/2023	400.000	400.000	0	gereed	*afrekening in 2024*
Voetbal Schoenaker BB: speelveld,toplaagkunstgras	2021/2023	400.000	400.000	0	gereed	*afrekening in 2024*
MHCB; vervanging veld 1 waterveld	2021/2023	300.000	300.000	0	gereed	*afrekening in 2024*
MHCB; vervanging veld 2 kunstgras	2021/2023	250.000	280.000	-30.000	gereed	*afrekening in 2024, inclusief aanvullend krediet*
MHCB; vervanging veld 3 kunstgras	2021/2023	300.000		300.000	2026	
Sporthal Schrobmachine	2022	15.000		15.000	2025	
Product Speelvoorzieningen						
Speelruimteplan (Kindervreugd) Restant bij afrekening in 2022 opgenomen tbv afronding inrichting speeltuin	2023	50.000	51.004	-1.004	gereed	*afrekening jaarrekening*
Skatevoorziening (pumptrack)	2022	150.000	137	149.863	2024	
Product Openbare groen/ruimte						
Wijkaanpassingen Tinnegieter	2022/2023	500.000	3.145	496.855	2024 e.v.	
	2024	250.000		250.000	2023 e.v.	*begr.24 3e tranche*
Revitalisatie Vording 2 en 3	2021	140.000				*1e tranche*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

	2022	2.520.000				*2e tranche*
	2023	1.260.000	1.643.718	2.276.282	2024 e.v.	*3e tranche*
Openbare ruimte voorterrein Dromedaris	2023	106.000	101.095	4.905	2024	*Fin.afrekening in 2024*
Product Zwembaden						
Zwembad De Plons, aanpassingen (verdeeld over minimaal 5 jaar)	2015	180.000	140.401	39.599	2024 e.v.	
Zwembad Ooigraaf, bouwkosten (Voorbereiding)	2022	500.000	221.739	278.261	2024 e.v.	
Zwembad Ooigraaf, installaties-vaste inrichting	p.m.			0		
Zwembad Ooigraaf, inventaris	p.m.			0		
Product Evenementen						
Ooigraaf terreininrichting	2022	100.000	51.520	48.480	2022	
Ooigraaf aanschaf Trafo	2022	85.000	81.342	3.658	2023 e.v.	*2024 laatste termijn 10%*
		13.665.772	**9.639.365**	**4.026.407**		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Speelruimteplan (Kindervreugd)
Restant was bij de afrekening in 2022 reeds als nog te betalen (€ 50.000) opgenomen tbv afronding inrichting speeltuin in 2023.

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 keuze voor het type infill bij de vervanging van de kunstgras sportvelden hebben we rekening gehouden aangekondigde Europese regelgeving. Dit gaat namelijk om een verbod op het gebruik van synthetische en rubberinfill in kunstgrasvelden.

Kwetsbaar bomenbestand
Boomziekten bedreigen het gemeentelijke bomenbestand. Met name essentaksterfte kan leiden tot aanzienlijke kosten. Het gemeentelijk bomenbestand telt namelijk ruim 2500 essen. 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. Daarnaast leiden droge periodes tot hoge kosten voor het geven van water en vervanging van met name jonge aanplant.

Uitbreiding wortelonkruiden
Als gevolg van het sober onderhoudsniveau breiden wortelonkruiden zoals kweek zich uit in onze groenvakken. Wortelonkruiden zijn moeilijk te bestrijden, waardoor kostbare renovatie van de groenvakken noodzakelijk is.

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

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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

Aantrekkelijk wonen

Aantrekkelijk wonen betekent dat er een goed evenwicht moet zijn tussen stedelijke ontwikkeling en leefbaarheid. Huisvesting waarbij natuur en landschap, een toegankelijke openbare ruimte, kwaliteit van leven en economische aspecten zijn meegenomen. We zetten in op het bouwen van woningen met behoud van goede voorzieningen in de kernen en in een aantrekkelijke, groene omgeving. We kiezen voor verschillende woonmilieus, zodat iedereen hier goed en betaalbaar kan wonen.

Zuinig op ons klimaat

Zuinig zijn op ons milieu en klimaat: dat is een verantwoordelijkheid van ons allemaal. Het vraagt dus om gezamenlijke inzet van overheid, inwoners en bedrijven. Een fijne en gezonde leefomgeving wordt in belangrijke mate bepaald door hoe wij zelf omgaan met de natuur en met elkaar. We zetten in op afremmen van en aanpassen aan klimaatverandering.
Daarnaast beschermen en bevorderen we de biodiversiteit. Doel is om zoveel als mogelijk energieneutraal te kunnen wonen, werken en leven

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-13.714.705	8.792.729	-4.921.976
Realisatie	-12.249.954	8.382.283	-3.867.671
Saldo programma	1.464.751	-410.446	1.054.305
Mutaties reserves:			
Begroting	-131.000	398.269	267.269
Realisatie	-131.914	242.695	110.781
Saldo reserve	-914	-155.574	-156.488
Gerealiseerd resultaat	1.463.837	-566.020	897.817

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?
Aantrekkelijk wonen

Om te werken aan een evenwichtige leefomgeving met een aantrekkelijk woon- en leefklimaat
wilden we in 2023 werken aan de volgende doelstellingen:

1. Perspectief en kwaliteit
    - Onze doelstelling was om substantieel meer woningen te bouwen om zo de druk op de woningmarkt te verminderen. We wilden duidelijkheid creëren over de plekken waar woningbouw mogelijk is en kijken naar mogelijkheden voor flexwoningen.
2. Openbare ruimte.
    - We wilden dit jaar inzetten op een schone, goed onderhouden en veilige openbare ruimte. Onze gemeente nog groener maken.
3. Veilig bereikbaar.
    - In 2023 wilden we structureler gaan werken aan de verkeersveiligheid vooral voor de kwetsbare verkeersdeelnemers.
4. Luchtkwaliteit in de leefomgeving.
    - InWeurt, we wilden in kaart brengen hoe het daadwerkelijk gesteld is met de luchtkwaliteit in leefomgeving. Op basis van de resultaten wilden we passende maatregelen nemen
5. Klaar voor de komst van de Omgevingswet
    - We wilden dit jaar (en de komende jaren) gefaseerd toewerken naar een Omgevingsplan voor de gehele gemeente.

Zuinig op ons klimaat

Om te werken aan een fijne en gezonde leefomgeving en daarmee zuinig te zijn op ons milieu en klimaat wilden we in 2023 werken aan de volgende doelstellingen:

1. Klimaateffecten, samen met de regiogemeenten wilden we werken aan klimaatbestendigheid.
2. Energietransitie, we wilden een volgende stap zetten in onze ambitie tot het realiseren van een energieneutrale gemeente te zijn in 2040. Duurzame leefomgeving en stimuleren circulair bouwen, We wilden dit ons dit jaar inspannen om circulaire bouw in nieuwe woningbouwplannen mogelijk te maken.

Afval

Op het gebied vanaf afval wilden we in 2023 bereiken dat:

1. De hoeveelheid restafval verder zou worden verlaagd.
2. De kwaliteit van de grondstoffen gft en Plastic+ zou worden verbeterd en daarmee de afkeur van vrachten grondstof zou worden voorkomen.
3. De hoeveelheid gescheiden ingezameld luier- en incontinentiemateriaal zou worden verhoogd verhogen en de service naar de inwoners zou worden uitgebreid.
4. Een verdere toename van het aantal Wijkhelden voor het opruimen van zwerfafval.
5. Het uitvoeren van een pilot voor het plaatsen van containertuintjes bij 2 ondergrondse containerlocaties.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Wat hebben we bereikt?

Aantrekkelijk wonen

De doelstelling voor 2023 was: werken aan een evenwichtige leefomgeving met een aantrekkelijk woon- en leefklimaat.

1. Perspectief en kwaliteit
   - Dit jaar zijn er in de gemeente vier bestemmingsplannen door de raad vastgesteld en heeft het college zes ontwerpbestemmingsplannen in procedure gebracht.
   - We wilden starten met de Omgevingsdialogen Beuningen-Oost en Weurt. Maar deze zijn nog niet opgestart. Het college heeft een ander prioritering gemaakt binnen de middelen die de organisatie tot zijn beschikking heeft.
   - We hebben beleid opgesteld om de kwaliteit van de woningbouw te borgen voor alle doelgroepen.
   - Voor flexwoningen zijn we nog binnen de lopende plannen aan het kijken naar de mogelijkheden.
2. Openbare ruimte
   - Voor een schone, goed onderhouden en veilige openbare ruimte hebben we dit jaar bijvoorbeeld geïnvesteerd in de openbare ruimte van de wijk Vording.
   - Om onze gemeente nog groener maken, waarbij ook gekeken zou worden naar betere ontsluitingen en meer groen in de dorpskernen, zoals bv. de Klef in Ewijk.
3. Veilig bereikbaar
   - In 2023 is vooral gewerkt aan maatregelen om verkeersveiligheid vooral voor de kwetsbare verkeersdeelnemers te vergroten. Door nemen van verkeersmaatregelen en educatie.
4. Luchtkwaliteit in de leefomgeving
   - Op basis van het meetplan Nijmegen West Weurt is ook in 2023 gemeten wat de luchtkwaliteit op leefniveau is. De uitkomsten zijn te zien op Metingen luchtkwaliteit - West en Weurt - Luchtkwaliteit (nijmegen.nl).
5. Klaar voor de komst van de Omgevingswet

   In 2023 bereikten we de volgende mijlpalen:
   - We hebben een start gemaakt met het opstellen van het nieuwe Omgevingsplan voor heel de gemeente;
   - De samenwerking in de keten met onze partners (o.a. ODRN) is op orde zodat we Omgevingsvergunningen kunnen afgeven;
   - We kunnen aan initiatiefnemers van grote ontwikkelingen aangeven waar het plan aan moet voldoen om te passen in het Beuningse format Omgevingsplan;
   - We hebben de processen rondom initiatieven en ontwikkelingen goed in beeld en kunnen daarom initiatienemers begeleiden bij het maken van plannen die passen binnen ons beleid.

Zuinig op ons klimaat

Om te werken aan een fijne en gezonde leefomgeving en daarmee zuinig te zijn op ons milieu en klimaat hebben we:

1. Klimaateffecten,
   - In de samenwerking en de Regionale Adaptatie Strategie hebben we klimaatbestendigheid benoemd en is het onder de aandacht.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

2. Energietransitie,
    - Drie van de zonneparken zijn gestart met de bouw en één daarvan is afgerond en inmiddels operationeel en levert daarmee een belangrijke bijdrage aan onze opgave. Netcongestie heeft het perspectief op een aantal ontwikkelingen zoals meer zon gewijzigd. We hebben een monumenteigenaren avond in het kader van Duurzaamheid georganiseerd, hebben het proces voor de Toekomstbestendig Wonen lening gedigitaliseerd en uitgebreid naar VvE's en de Kinderdenktank een nieuwe vorm gegeven. Regionaal hebben we een planMER opgesteld om inzichtelijk te maken welke plekken potentie hebben voor windenergie in het kader van de RES.
    - Er zijn bij 803 huishoudens energiebesparende maatregelen geïnstalleerd. Dit zijn kleinschalige maatregelen zoals LED-lampen, radiatorfolie en radiator-ventilatoren. Hiermee hebben deze huishoudens hun energierekening verlaagd. Daarnaast is er veel gebruik gemaakt van de witgoed regeling. In 2023 is er in totaal 308 keer gebruik gemaakt van de witgoedregeling voor een totaalbedrag van 120.000,-. Daarnaast zijn er twee collectieve inkoopacties georganiseerd voor huiseigenaren met maatregelen om hun huis te verduurzamen.
    - Er is in samenwerking met de gemeente Heumen en Wijchen een studie uitgevoerd voor de haalbaarheidsstudie van het warmtenet. Hiervoor is er toegewerkt naar een voorkeurstracé in de gemeente Beuningen. Er is inzicht gegeven in de mogelijkheden voor het warmtenet en welke kernen of delen van de gemeente daarbij geschikt zijn.
3. Duurzame leefomgeving en stimuleren circulair bouwen.
    - We zijn bezig met het programma Conceptueel en Circulair Bouwen. Hierin staan richtlijnen om dit type bouwen te stimuleren, niet alleen in de gemeente maar in de hele Groene Metropoolregio. Hiervoor is een rapport opgesteld dat de gemeente inzicht geeft in hoe dit in de organisatie moet landen. Ook zijn we in zelf en in samenwerking met de gemeente Nijmegen onze luchtkwaliteit aan het monitoren en verbeteren. Hiervoor zijn we bezig met uitvoering van het Schone Lucht Akkoord (SLA) en meten we geur en luchtkwaliteit.

Afval

Op het gebied van afval hebben we in 2023 bereikt dat:

- De goede prestaties op het gebied van de afvalinzameling zich voortzetten. De hoeveelheid restafval is gedaald van 65 kg naar 57 kg per inwoner per jaar. Met een scheidingspercentage van 87% en een hoeveelheid restafval van 57 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. In 2024 nemen we opnieuw deel aan de landelijke benchmark (tweejaarlijks).

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

- Acties zijn uitgevoerd ter verbetering van de kwaliteit van de grondstoffen gft en plastic+. Begin 2024 worden de acties geëvalueerd.
  GFT-afval: de eerste resultaten laten zien dat de doelstelling “Behoud van minimaal 85% schone containers in de wijken waar we het project van 2021 en 2022 continueren” wordt behaald. Op alle routes die zijn gecontroleerd en op alle controlemomenten.
  Plastic+: de eerste resultaten laten een daling zien van de afkeur van het aantal plastic+ containers. Helaas is de afkeur van het plastic+ bij de verwerker desondanks toch toegenomen. Dit komt doordat er een strenger controleprotocol is ingesteld. In 2024 evalueren we de het project.
- Het aantal luiercontainers is toegenomen en er een nieuwe inzamellocatie is bijgekomen. De ledigingsfrequentie van de luiercontainers is beter afgestemd op het aanbod.
- Het aantal Wijkhelden in Beuningen de laatste jaren enorm is toegenomen. 1 januari 2023 waren er 692 Wijkhelden actief. Op 31 december 2023 zijn het er 886.
- Er is gestart met de uitvoering van de pilot voor het plaatsen van containertuintjes.

Wat hebben we hiervoor gedaan?
Aantrekkelijk wonen

Om te werken aan de doelstellingen om te komen tot een evenwichtige leefomgeving met een aantrekkelijk woon- en leefklimaat hebben we het volgende gedaan:

1. Perspectief en kwaliteit

- We hebben onderzoek gedaan naar de woningbouwmogelijkheden op inbreidingslocaties in Ewijk voor de bouw van woningen.
- We hebben gewerkt aan de gebiedsontwikkeling Winssen-Zuid en mogelijk andere locaties, in samenwerking met de woningcorporatie, om woningen te realiseren.
- We hebben de Woondeal 2.0 vastgesteld als kader voor lokaal volkshuisvestelijk beleid.
- We hebben een doelgroepenverordening vastgesteld om te sturen op doelgroepen, huur- en koopprijzen van betaalbare woningen en instandhoudingstermijnen.
- We hebben een Kwaliteitskader woningbouw vastgesteld om te sturen op het kwantitatieve en kwalitatieve woningbouwprogramma.
- We hebben de maximale koopsom in de verordening startersleningen verhoogd naar € 355.000 om meer koopstarters de mogelijkheid te geven om een eerste woning te kopen.
- We hebben de beleidsregels zelfbewoningsplicht en vervreemdingsbeperking geactualiseerd om te voorkomen dat woningen opgekocht worden voor speculatie.
- We hebben een nieuwe Huisvestingsverordening vastgesteld om te sturen op een evenwichtige, transparante en evenwichtige verdeling van sociale huurwoningen.
- We hebben prestatieafspraken gemaakt met Woonwaarts en Woonzorg Nederland om samen te werken aan de volkshuisvestelijke opgaven in Beuningen.
- We zijn begonnen met het doorontwikkeling van de organisatie om zo het projectmatig werken te verbeteren. Om zo bijvoorbeeld beter in de informatiebehoefte van organisatie en raad te kunnen voorzien.
- We hebben principeverzoeken afgehandeld volgens het reguliere proces. Vanwege de groei van het aantal principeverzoeken hebben we gewerkt aan het stroomlijnen en

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

optimaliseren van het reguliere proces van het behandelen van deze verzoeken en heeft het college besloten aan de hand van een aantal toetsingscriteria te prioriteren.

2. Openbare Ruimte
   - Met een planmatige aanpak die passend is bij de Beuningse schaal hebben we de kwaliteit van onze openbare ruimte geborgd.
   - Ook meldingen over de openbare ruimte hebben we afgehandeld via ons reguliere proces van meldingssysteem, zodat er snel en adequaat gereageerd kon worden.
3. Veilig bereikbaar

   In het kader van de verkeersveiligheid voor de kwetsbare deelnemers zijn:
   - De woningbouwplannen Winssen Zuid veel autovrije verbindingen, en kortere doorsteken voor langzaam verkeer richting de dagelijkse voorzieningen voorzien. Ook in Ewijk Zuid wordt gekeken hoe de bestaande kern autoluwer kan worden gemaakt in combinatie met de realisatie van een ontsluitingsweg en prettige en korte routes voor langzaam verkeer in Ewijk en naar Beuningen.
   - Enkele risicolocaties (zoals Jonkerstraat Weurt) zijn in 2023 aangepakt met een verkeersveiligheidssubsidie, waardoor de snelheid in de 30-zone is verlaagd.
   - Verder hebben er diverse educatieprojecten en gedragscampagnes plaatsgevonden, zoals 'Doortrappen' (ouderen langer veilig laten fietsen), 'High Five' (lopen/fietsen basisschool Dromedaris stimuleren) en de fietsverlichtingscampagne (uitdelen en repareren fietsverlichting).
4. Luchtkwaliteit in de leefomgeving
   - Vanwege de zorgen van de inwoners in Weurt over de luchtkwaliteit in hun leefomgeving, zijn we samen met Nijmegen opgetrokken op om de luchtkwaliteit van Nijmegen-West en Weurt structureel meer te meten en zo nodig handhavend op te treden. Dit had betrekking op fijn stof, stikstof, benzeen, roet, PAK en geur.
5. Klaar voor de komst van de Omgevingswet
   - In samenwerking met de Omgevingsdienst Regio Nijmegen hebben we gewerkt aan het stroomlijnen van de begeleiding van initiatieven zodat termijnen gehaald worden.
   - Er is begonnen met het opstellen van een omgevingsplan voor de kernen van Beuningen.
   - We hebben een format gemaakt voor het opstellen van een juridisch passend omgevingsplan, zodat ontwikkelende partijen hiermee aan de slag kunnen.
   - We hebben toepasbare regels aangepast en toegevoegd aan het Digitaal Stelsel Omgevingswet zodat initiatiefnemers de juiste vragen krijgen bij een vergunningencheck.

Zuinig op ons klimaat

Om te werken aan de doelstellingen om te komen tot een fijne en gezonde leefomgeving en daarmee zuinig te zijn op ons milieu en klimaat gaan we het volgende gedaan:

1. Klimaateffecten
   - Het riool- en waterplan is opgesteld. Er is aandacht besteed aan een waterrobuuste en klimaatbestendige leefomgeving. En het beleid voeren we nu uit.
   - Er is waterberging is in de openbaar gebieden gerealiseerd en ook hemelwater voeren we af in het openbaar gebied.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

- We hebben een subsidieregeling opgesteld voor het afkoppelen van hemelwater op eigen terrein. Die is ook in werking getreden.
- In samenwerking met Het Dijkmagazijn is er een groenmarkt georganiseerd op het Julianaplein om vergroening onder de aandacht te brengen. Ook is er een voorstel opgesteld om bomen uit te delen.

2. Energietransitie
    - De opdracht voor een kwantitatieve evaluatie van de doelstellingen uit de energievisie is gestart en is in uitvoering. De resultaten worden begin 2024 verwacht en zijn de oplegger voor het nieuwe uitvoeringsprogramma om de ambitie van energieneutraal in 2040 te bereiken.
    - We hebben over het windpark een aangevuld verweerschrift opgestuurd naar de Raad van State. Er zijn aanvullende beroepsgronden aangedragen door belanghebbenden waarop we gereageerd hebben met een aangevuld beroepsschrift. We wachten nog steeds op een zittingsdatum van de Raad van State.
    - Met de diverse grijze gebieden zijn gesprekken gevoerd over de mogelijkheid en ontwikkelingen van zonne-energie. Wel zien we dat ook netcongestie hierop mogelijke invloed van is.
    - We hebben in het kader van energiearmoede brieven gestuurd naar 1647 adressen in alle kernen van de gemeente Beuningen. We zijn daarnaast met de Energiebespaardienst waarvoor we samenwerkten met Winst uit je Woning, langs de deuren gegaan. Hiermee probeerden we huishoudens zover te krijgen energiebesparende maatregelen te installeren in huis. Daarnaast hebben we alle Klavervierpashouders de mogelijkheid gegeven om gebruik te maken van de witgoedregeling.
    - Via de Groene Metropoolregio is het plan uitgevoerd een platform te starten voor energiebesparing bij bedrijven. Dit is het Regionaal Expertiseteam Energiebesparing (REE). Voor bedrijven is een subsidieverordening vastgesteld met een subsidieplafond die het REE uitvoert.
    - Het Dijkmagazijn heeft de werkzaamheden voor lessen door gezet evenals een nieuwe opzet voor de Kinderdenktank. Voor de haalbaarheidsstudie hebben we samen met gemeente Heumen en Wijchen samengewerkt. We hebben hiervoor aan het expertteam Warmte van de provincie Gelderland gevraagd of zij ons hierbij willen begeleiden.

3. Duurzame leefomgeving en stimuleren circulair bouwen
    - Een student heeft onderzoek gedaan hoe we circulair en conceptueel bouwen in ons beleid kunnen laten landen. De uitkomsten van dit onderzoek pakken we in 2024 op binnen onze organisatie.
    - Voor Winssen-Zuid zijn hebben we inbreng gegeven over een duurzaamheidsvisie en circulair Bouwen om zo te leren van dit project voor een toekomstige projecten in de gemeente.

Afval

Op het gebied van afval hebben we daarvoor het volgende gedaan:

- Er is uitvoering gegeven aan het regionale project ‘verbetering kwaliteit grondstoffen’. Voor het gft-afval zijn de controleacties van de voorgaande jaren voortgezet. De acties voor het plastic+ zijn geïntensiveerd en is een intensieve communicatiecampagne gevoerd. We werkten hierin samen met Dar en RKN/Afvalfonds.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Hiervoor ontvingen we financiële ondersteuning van het Afvalfonds. Het project omvatte frequente controles van de plastic+ containers door afvalcoaches, een uitgebreide communicatiecampagne en sorteeranalyses ter controle. Het project is uitgevoerd door de Dar. Er volgt in 2024 een evaluatie van het project.

- De resultaten van de eerste 1,5 jaar luierinzameling zijn begin 2023 geëvalueerd. Er is meer luierafval ingezameld dan vooraf werd verwacht. Het ingezamelde luierafval bevat weinig verontreiniging en is goed te verwerken. Op basis van de evaluatie is in 2023 er een extra containerlocatie bijgekomen en zijn er een aantal extra containers bijgeplaatst. Ook is de ledigingsfrequentie verhoogd. De hoeveelheid ingezameld luierafval is nog steeds hoger dan verwacht maar stabiliseert zich momenteel op ongeveer 130 ton per jaar.
- We geven veel publiciteit aan de Wijkhelden via social media, communicatie met scholen en tijdens de Maas & Waalse Schoonmaakdag. Ook in 2023 is een Wijkheldendag gehouden, deze keer in de gemeente Mook.
- De uitvoering van de pilot voor het plaatsen van containertuintjes loopt vertraging op. De locaties die in eerste instantie geselecteerd zijn bleken niet allemaal geschikt. Er werd te weinig bijplaatsing van afval geconstateerd. We monitoren nu op meerdere locaties van de bijplaatsing van afval. Na selectie van 2 locaties wordt de pilot verder opgepakt. Dit gebeurt in samenwerking met Dar.

Wat heeft het gekost?

Omgeving	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Beheer en onderhoud wegen	-2.212.402	-2.252.402	-1.995.335	257.067
Verkeersmaatregelen	-380.653	-362.653	-317.669	44.984
Wegbermen en bermsloten	-153.573	-153.573	-116.128	37.445
Straatreiniging	-26.547	-26.547	-7.378	19.169
Beheer infrastructurele kunstwerken	-49.185	-49.185	-62.691	-13.506
Openbare verlichting	-526.553	-579.736	-512.034	67.702
Gladheidsbestrijding	-137.638	-137.638	-101.346	36.292
Werken voor derden aan wegen	66.000	66.000	67.370	1.370
Watergangen, afwateringen	-163.000	-203.255	-167.036	36.219
Afval	490.805	430.788	511.193	80.405
Riolering	804.934	746.332	761.890	15.558
Milieubeheer/-beleid	-103.660	-103.660	-103.660	
Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	-227.016	-401.851	-270.223	131.628
Maatregelen milieubescherming	-188.125	-145.625	-94.799	50.826
Bestemmingsplannen	-546.287	-711.978	-550.760	161.218
Woningbouw vernieuwing	35.088	-135.011	-66.754	68.258
Monumenten	-141.105	-141.105	-86.736	54.369
Bouw- en woningtoezicht	-360.600	-912.699	-1.076.163	-163.465
Geo-informatie	-255.506	-255.506	-239.701	15.805
Diverse gronden	359.826	400.676	562.286	161.610
Vastgoedbeheer	-91.399	6.651	-1.996	-8.648
Gerealiseerd resultaat	**-3.806.595**	**-4.921.976**	**-3.867.671**	**1.054.305**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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)
- Kwaliteitskader woningbouw Beuningen (2023)

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Beuningen	Nederland
Omvang huishoudelijk restafval	KG per inwoner	42,00	148,00
Hernieuwbare elektriciteit	%	106,30	33,10
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	3,20	9,30
Demografische druk	%	72,60	70,3
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens	€	883,00	860,00
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	€	893,00	942,00

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Bestemmingsreserves							
Reserve Budgetoverheveling:							
- Baggeren	45.255		45.255		-15.721		29.534
- Zandwinning advieskosten	33.521		33.521		-4.219	-29.303	0
- Eenmalige voorbereidingskosten De Linten	32.619		32.619			-32.619	0
- Omgevingswet (exclusief ICT)	35.691		35.691		-35.691		0
- Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid	18.000		18.000	29.000	-18.000		29.000
- Kwaliteitsslag de Klef	150.000		150.000		-117.570		32.430
- Verkeersmaatregelen		20.000	20.000				20.000
- Stelpost Toekomstvisie de Sluis		110.000	110.000		-10.000	-20.000	80.000
Reserve Duurzaam Beuningen *)	152.228		152.228	25.000	-23.960		153.267
Reserve H1 Verg. Maatschapp.Compensatie	266.075		266.075	77.914			343.988
Reserve Openbare Verlichting	53.183		53.183		-53.183		0
Reserve Maatschappelijk Vastgoed		1.827.477	1.827.477				1.827.477
Subtotaal reserves	***786.571***	***1.957.477***	***2.744.048***	***131.914***	***-278.343***	***-81.921***	***2.515.697***
Voorzieningen risico's							
Gefactureerde dwangsommen	403.722		403.722	17.500	-29.772		391.450
Voorzieningen egalisatie							
Gebouwenbeheer	1.238.150		1.238.150	576.000	-149.110		1.665.039
Gebouwenbeheer/uitgesteld	512.667		512.667			-170.889	341.778
Wegenonderhoud	4.167.100		4.167.100	794.000	-35.003		4.926.097
Civieltechnische kunstwerken	122.881		122.881	25.000	-5.520		142.361
Voorziening van derden verkregen middelen							

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Afvalinzameling	849.076		849.076		-136.468		712.607
Gemeentelijk rioleringsplan	2.731.424		2.731.424	316.823			3.048.247
Subtotaal voorzieningen	***10.025.019***	***0***	***10.025.019***	***1.729.323***	***-355.873***	***-170.889***	***11.227.580***
Totaal reserves en voorzieningen	**10.811.590**	**1.957.477**	**12.769.067**	**1.861.237**	**-634.216**	**-252.810**	**13.743.277**

**) Reserve Duurzaam ook deels ingezet bij programma 9 (€ 16.867)*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bijzondere projecten/ speerpunten
N.v.t.

Lopende investeringen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2023	Restant	Realisatie in	
Product Aanleg wegen, straten, pleinen						
Herinrichting Houtduiflaan	2018/2020	1.539.000	1.539.000	0	2023	*2) Afgerond. Afzonderlijke totaalafrek.volgt in 2024*
Reconstructie Weurt-Zuid (Heereveldstr.ed.)	2020	350.000	350.000	0	2023	*1) totaalafrek.in 2024*
Fietspad Schoenaker/Goudwerf	2023	400.000	0	400.000	2024	
Poldervaart boomstandplaats/herbestraten	2018	35.000	35003	-3	gereed	*afrekening jaarrekening*
Bushalte Ooigraaf	2024	40.000		40.000	2024 e.v.	
Product Aanleg riolering						
Afkoppelen HWA Weurt;Broekm,Heerev,Houtw	2020	220.000	362.043	-142.043	2023	*1) totaalafrek.in 2024*
Vervanging riool Jonkerstraat	2012	1.150.000	1.149.165	835	2023	*1) totaalafrek.in 2024*
Riool Weurt, leidingen (Heereveldstr.ed.)	2005/2020	2.116.500	1.928.729	187.771	2023	*1) totaalafrek.in 2024*
Klimaatadaptie maatreg.2022 (Heereveldstr.ed.)	2020	250.000		250.000	2023	*1) totaalafrek.in 2024*
Ewijk maatregelen BRP relining	2016/2020	287.250	31.892	255.358	2023 e.v.	
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	582.163	-252.163	2023	*2) Afgerond. Afzonderlijke totaalafrek.volgt in 2024. Extra lasten ± € 10.000 tlv rioolvoorziening*
Product Gladheidsbestrijding						
Gladheidsmeldsysteem meteoconsult	2021	15.000		15.000	2026	
Autologic - Nido	2021	16.000		16.000	2026	
Product Vastgoedbeheer						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Aankoop pand van Heemstraweg Ewijk	2023	495.000	495.000	0	gereed	*afrekening jaarrekening*
Duurzaamheidsmaatregelen gem.vastgoed	2021/2023	100.000		100.000	2024 e.v.	
Leningen SVN						
Product Maatregelen milieu						
Duurzaamheidsleningen (deels naar toekomstbest.)	BW17.00078	500.000	162.929	337.071	vs.Rek.Crt.	
Toekomstbestendig wonen	BW19.00042	405.000	1.962.070	-57.070	vs.Rek.Crt.	
incl.raadsbesluit 18 maart 2023	bb23.00089	1.500.000				
Stimuleringsleningen	BW17.00278	800.000	550.000	250.000	vs.Rek.Crt.	
Product Maatregelen woningbouw						
Startersleningen	BW16.00513	2.000.000	1.500.000	500.000	vs.Rek.Crt.	
Blijversleningen (opgeheven, in 2023 overgeboekt)			0	0	vs.Rek.Crt.	
		13.166.250	**10.969.718**	**2.196.532**		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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

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

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

6. Openbare orde en veiligheid

Programma inhoud

Samen met diverse externe partijen, waaronder de politie, woningbouwcorporatie, het Zorg en Veiligheidshuis, de GGD, de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid 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 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.Fysieke veiligheid
Dit gaat over de bescherming of het zich beschermd voelen tegen gevaar dat veroorzaakt wordt door fysieke bedreigingen, namelijk brandweerzorg, ambulancezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.

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 en criminaliteit zoals inbraken en vandalisme. Daarnaast is er een toename van inwoners die overlast veroorzaken. Om de veiligheid te verbeteren, werken we samen met inwoners, organisaties en ondernemers aan preventie en veiligheid. Een goede samenwerking en afstemming met andere afdelingen en externe partners zoals politie, brandweer, zorgpartners, woningbouwcorporatie en de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid is een vereiste 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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-3.260.718	6.396.900	3.136.182
Realisatie	-2.995.792	7.021.150	4.025.358
Saldo programma	264.926	624.250	889.177
Mutaties reserves:			
Begroting			
Realisatie			
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat	264.926	624.250	889.177

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

Fysieke veiligheid
De gemeente draagt volgens de wet veiligheidsregio's zorg voor: brandweerzorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing. Een deel van deze taken en bevoegdheden zijn overgedragen aan de Veiligheidsregio Gelderland-zuid (VRGZ). De speerpunten van de VRGZ staan beschreven de paragraaf 'Verbonden partijen'.

De VRGZ en de gemeente Beuningen versterken de onderlinge samenwerking en afstemming met andere gemeenten. Samen is er aandacht voor de bewustwording van inwoners en ondernemers op het gebied van rampen/crisis, zware ongevallen en brand. Voor de gemeentelijke crisisbeheersing geldt dat we aan een update werken. Nieuwe collega's en nieuwe collegeleden bekend maken met crisisbeheersing en hen voorbereiden op eventuele inzet.

Openbare orde en veiligheid
- Basis vormen het Integraal Veiligheidsplan Tweestromenland 2023-2026 en het Lokale Veiligheidsplan. Hierin worden de prioriteiten en strategische thema's op het gebied van veiligheid beschreven.
- De belangrijkste prioriteiten blijven ondermijning en zorg en veiligheid.

Ondermijning
- Structurele samenwerkingen met interne en externe partners om signalen van ondermijning eerder in beeld te krijgen. Dit helpt de aanpak van ondermijning preventief in te richten. Bewustwording en weerbaarheid zijn hierin belangrijke componenten.
- De basis op orde binnen de gemeente. Verschillende processen en beleidsstukken worden geoptimaliseerd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Zorg en veiligheid

- Structurele, nauwe en goede afstemming en samenwerking bij complexe casuïstiek waarbij openbare orde en veiligheidsproblematiek aan de orde is. Dit vindt plaats tussen medewerkers veiligheid, sociaal team, politie en waar nodig ook het OM of de woningbouwcorporatie.
- Prioriteit op de preventie en aanpak van kwetsbare en verwarde personen.

Wat hebben we bereikt?

Fysieke veiligheid

Het afgelopen jaar is de samenwerking met de VRGZ verstevigd door intensief samen te werken en door kritisch naar de huidige samenwerking te kijken. De samenwerking is ook actief opgezocht vanuit de VRGZ met andere gemeenten, mede door de gezamenlijke opgave: het (implementeren) van het project 'Toekomstbestendige Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie'. De brandweer heeft verder de bewustwording bij inwoners vergroot en de gemeente heeft de communicatie in geval van een crisis of ramp geborgd. Onze lokale crisisorganisatie sluit aan bij de nieuwe inrichting van Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie. De regionale planvorming is verder geactualiseerd, zoals het Regionaal Risicoprofiel en het Regionaal Beleidsplan. Aan de hand van de verschillende scenario's heeft de gemeente Beuningen zich voorbereid op operationeel niveau.

Ondermijning

- Bewustwording op ambtelijk niveau vergroot.
- Aanpak vanuit het Ondermijningsteam Tweestromenland. Preventieve controles en handhaving ingezet en voorbereid met de diverse samenwerkingspartners zoals politie, belastingdienst, RIEC, OM).
- De maatschappelijke bewustwording vergroot. Door middel van een social advertising campagne.
- Start gemaakt aan het optimaliseren van het BIBOB-beleid op Tweestromenland niveau.
- Versterken van interne kennis over BIBOB toetsen.
- Opstart Proces Veilig Buitengebied in Beuningen.
- Deelname aan projecten vanuit programma Weerbaarheid.

Zorg en Veiligheid

Prioriteit kwetsbare en verwarde personen

- Intensieve en structurele samenwerking tussen veiligheid, sociaal team, politie en waar nodig OM en woningbouwcorporatie op het gebied van verwarde / kwetsbare personen in relatie tot veiligheid en openbare orde
- Maatwerk en oplossingen in de mix van het gedwongen kader (bv Wet verplichte ggz), bestuursrecht (bv bestemmingsplan, milieuwetgeving, Wet woonoverlast), strafrecht en civielrecht.
- Start wijk ggz (vanuit sociaal domein)
- Aanstellen aandachtfunctionarissen mensenhandel
- Voorbereiding op thema maatschappelijke ontwikkelingen– polarisatie – radicalisering. Concrete aanpak start in 2024.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Prioriteit Jeugd

- Door het integrale jeugdgroepenoverleg weten externe partners elkaar te vinden. Hierdoor zijn de lijntjes kort en zijn jongeren die extra aandacht nodig hebben eerder in beeld.
- Trends en risicofactoren zijn in beeld. Jongeren met risicofactoren wordt maatwerk hulp geboden vanuit verschillende (externe) partners.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Fysieke veiligheid

- Deelname aan sessies over verbetering samenwerking.
- Project 'Toekomstbestendige Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie' geïmplementeerd aan de hand van het opgestelde implementatieplan.
- Deelname aan regionale werkgroepen: planvorming en Adviesraad Adviseurs Crisisbeheersing.
- Personeel beschikbaar gesteld en getraind om crisisrollen in te vullen.
- Trainingen ontwikkeld en uitgevoerd, zoals een doorleefsessie Publieke Zorg
- Campagnes door de brandweer gevoerd, zoals een Veilige en Warme Winter.
- Bijscholing brandweer aan de hand van verschillende scenario's.
- Lokale planvorming is herzien en aangepast, zoals werkinstructies en informatieboeken.

Ondermijning

- Lokaal ondermijningsoverleg opgezet met als doel bewustwording en signaleren op ambtelijk niveau.
- bewustwording van inwoners op het gebied van signalen van ondermijning vergroot door de inzet van een social advertising campagne.
- Verhogen van de meldingsbereidheid via Meld Misdaad Anoniem door een campagne op sociale media.
- Vanuit het ondermijningsteam Tweestromenland controles voorbereid en in gezamenlijkheid met externe partners uitgevoerd.
- Kennis van BIBOB intern versterkt.
- Start gemaakt aan het optimaliseren van het BIBOB beleid op lokaal en regionaal niveau.
- Proces Veilig Buitengebied gestart.
- Deelname aan verschillende trainingen vanuit Weerbaar Gelderland Zuid gericht op ondermijning.

Zorg en Veiligheid

Om een goede samenwerking en aandacht voor diverse thema's op te kunnen pakken was ook in 2023 samenwerking het sleutelwoord.

- Lokale ambtelijke en bestuurlijke afstemming op het thema zorg en veiligheid

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

- Regionale samenwerking vanuit de gezagsdriehoek in een regionale werkgroep waarin medewerkers vanuit beleid sociaal domein, veiligheid en sociale teams met elkaar samenwerken en afstemmen
- Verbetering sluitende keten en helderheid over regie in casuistiek door eenduidige opschalingsstructuur; Aanpak Voorkoming Escalatie (AVE). Voorbereidingen zijn gestart. Regionale implementatie in 2024.

Elke twee maanden vindt het jeugdgroepenoverleg plaats. Daarin zijn grote stappen gezet door het in kaart brengen van de jongeren waarover samenwerkingspartners zich zorgen maken. Het jongerenwerk is gestart met een plan te maken om jongeren meer maatwerk te kunnen bieden. Alle partners weten elkaar te vinden en de lijntjes zijn kort.

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	-15.462	5.538
Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	-1.538.571	-1.647.463	-1.644.797	2.666
Rampenbestrijding		5.225.500	6.066.147	840.647
Regulering APV/Bijz.wetten	-144.397	-127.897	-86.113	41.783
Veiligheidsbevorderende maatregelen	-296.959	-292.959	-294.416	-1.458
Gerealiseerd resultaat	**-2.000.926**	**3.136.182**	**4.025.358**	**889.177**

Beleidskaders

Crisisbeheersing en brandweer
In het regionaal beleidsplan 2020-2023 geeft de VRGZ richting aan de multidisciplinaire ambities voor de komende periode.

Openbare orde en veiligheid
In het Integraal Veiligheidsplan Tweestromenland 2023-2026 staan de prioriteiten en strategische thema's op het gebied van openbare orde en veiligheid voor onze gemeente.

Convenanten
- Convenant regieteams Zorg en Veiligheid
- Convenant Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC)-convenant
- APV gerelateerde beleidsdocumenten en uitvoeringsrichtlijnen, waaronder toezicht en handhaving

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Beuningen	Nederland
Verwijzingen Halt	Aantal jongeren van 12-18 jaar, per 1.000 jongeren	3,00	8,00
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,60	2,50
Gewelds- en seksuele misdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	1,90	3,88
Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inwoners	1,30	1,30
Vernielingen en misdrijven in de openbare ruimte	Aantal per 1.000 inwoners	2,80	5,80

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Reserves							
Reserve huisvesting ontheemden		3.244.363	3.244.363				3.244.363
Subtotaal reserves	***0***	***3.244.363***	***3.244.363***	***0***	***0***	***0***	***3.244.363***
Voorzieningen risico's							
Subtotaal voorzieningen	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Totaal reserves en voorzieningen	**0**	**3.244.363**	**3.244.363**	**0**	**0**	**0**	**3.244.363**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bijzondere projecten/ speerpunten
N.v.t.

Lopende investeringen

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: 02-07-2024

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

Bestuur

De gemeenteraad van Beuningen blijft in de raadsperiode 2022-2026 werken aan het versterken van de drie belangrijke taken die de gemeenteraad heeft; de volksvertegenwoordigende, de kaderstellende en de controlerende rol. Het gemeentebestuur sluit aan op wat er in de omgeving is en gebeurt, in verbinding met inwoners, met de leefomgeving en met het bedrijfsleven. We werken met verbinding en vertrouwen als belangrijkste principes voor ons denken en vooral ook ons doen. Onze kernwaarden zijn: Verbinding, betrokkenheid en een mooi plekje. We blijven ons inzetten om de zichtbaarheid en toegankelijkheid van het gemeentebestuur te vergroten. We investeren in zorgvuldige en tijdige communicatie over onze activiteiten. Onze blik ligt buiten het gemeentehuis en we zijn dichtbij onze inwoners, bedrijven en andere partners. We staan we voor integer bestuur, respectvolle bejegening en een inclusieve benadering. We investeren in ontmoetingen.

Onderstaand overzicht van programma 7 bestuur en algemene ondersteuning is inclusief het product "resultaat van de rekening van baten en lasten".

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-22.966.180	52.409.209	29.443.029
Realisatie	-27.434.350	53.799.080	26.364.730
Saldo programma	-4.468.170	1.389.871	-3.078.298
Mutaties reserves:			
Begroting		273.151	273.151
Realisatie		273.151	273.151
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat	-4.468.170	1.389.871	-3.078.298

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

De ontwikkelingen op het vlak van digitalisering gaan snel en zijn van grote invloed op de dienstverlening van onze gemeente. Informatiebeveiliging en Privacy spelen blijvend een belangrijke rol. Onze inwoners en ondernemers verwachten dat we hen snel en digitaal verder kunnen helpen. Tegelijkertijd faciliteren we de mensen die niet meekunnen met deze digitalisering.

De 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. Diverse wetten, zoals de Wet Digitale Overheid, de Wet Open Overheid, de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer, maar ook de Single Digital Gateway en het Digitaal Stelsel Omgevingswet ondersteunen het realiseren van de beoogde doelstellingen. Wetten, die deels van kracht zijn en deels de komende jaren van kracht worden. In het DOP kijken we niet alleen naar informatievoorziening en dienstverlening maar ook naar informatiebeveiliging en privacy. Een onderwerp dat om extra aandacht vraagt, zeker ook gezien de aanbevelingen uit het Rekenkameronderzoek Informatiebeveiliging en Privacybescherming. Ook informatiebeheer maakt onderdeel uit van het DOP. Een onderwerp dat door de digitalisering alleen maar belangrijker wordt, met name wanneer het gaat over de vindbaarheid van onze digitale archieven. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt er uitvoerig op deze onderdelen ingegaan.

Herinrichting raadzaal

Omdat de inrichting van de raadzaal en de aanwezige audiovisuele voorzieningen niet meer up-tot-date zijn, willen we hier een upgrade aan geven. De nieuw ingerichte raadzaal en de aangrenzende ruimten moeten ook toekomstbestendig en multifunctioneel inzetbare ruimte gaan worden. Het zal moeten beschikken over goede audiovisuele voorzieningen en moet geschikt zijn voor hybride vergaderen.

Beunings Bestuursmodel en Raadsprogramma

Om inwoners meer te betrekken bij het Beuningse bestuur wilden we in 2023 het bestuursmodel verder ontwikkelen.

De toekomst van het gemeentehuis

De noodzaak om een (ver)nieuw(d) gemeentehuis te ontwikkelen is, vanuit goed werkgeverschap, groot. Het huidige gemeentehuis is erg gedateerd en is arbo technisch sterk achterhaald. Daarom wordt er in 2024 een onderzoek gedaan om naar de toekomst van het gemeentehuis te kijken. Een gemeentehuis dat ook past bij de ontwikkelingen in de samenleving, de dienstverlening die onze inwoners van de gemeente mogen verwachten en het hybride werken (concept Huis van de gemeente). Streven is te komen tot een modern kantoor dat tevens voldoet aan de hedendaagse (arbotechnisch) wensen en eisen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Wat hebben we bereikt?

Digitaal Ontwikkel Programma 2021-2024

In 2023 voerden we tal van verbeteringen door in onze informatievoorziening. Interne verbeteringen leidden tot verbetering van onze dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties. De focus lag op het verbeteren van onze processen, het inzetten op verbeteringen in het Sociaal Domein, het verder uitwerken van onze digitale dienstverlening en het in beeld brengen van onze digitale kanalen in het kader van de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer. Ook volgden we de ontwikkelingen rondom de verdere implementatie van de Wet Open Overheid nauw.

Herinrichting raadzaal

We hadden voor 2023 de wens uitgesproken de audiovisuele voorzieningen een upgrade te geven. Er zijn stappen gezet maar één en ander wordt nog uitgezocht omtrent de brede verbouwing van het gemeentehuis als geheel (de toekomst van het gemeentehuis).

Beunings bestuursmodel en raadsprogramma

Door het aanpassen van diverse verordeningen zijn procedures beter geborgd. Ten aanzien van het raadsprogramma hebben we participatie opgenomen in onze werkprocessen waardoor inwoners meer worden betrokken.

De toekomst van het gemeentehuis

In 2023 hebben we een projectopdracht geformuleerd en uitgangspunten bepaald voor de verbouwing va het gemeentehuis

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Digitaal Ontwikkel Programma 2021-2024

We brachten processen in beeld waarbij we onze dienstverlening, de digitalisering, transparant willen zijn en vindbaarheid van informatie met elkaar verbonden. 2023 stond vooral in het teken van interne verbeteringen zodat we in 2024 slagen kunnen maken in onze digitale dienstverlening.
We werkten aan de implementatie van wetten zoals bijvoorbeeld digitaal voor iedereen toegankelijk kunnen zijn (Digitale Toegankelijkheid), digitale ingangen voor onze producten en diensten (Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer), transparantie (Wet Open Overheid).

Herinrichting raadzaal

Er is een voorontwerp van de raadzaal gemaakt. Er zijn bijeenkomsten geweest met de klankboordgroep 'herinrichting raadzaal'. Daarnaast zijn we nog bezig met een externe partij voor een onafhankelijk advies voor de aanschaf van audiovisuele middelen.

Beunings bestuursmodel en Raadsprogramma

Er is een evaluatie geweest van het Beunings bestuursmodel. Naar aanleiding van de evaluatie zijn diverse verordeningen aangepast. Voor het Raadsprogramma hebben we een nota participatie opgesteld. Daarvoor zijn diverse bijeenkomsten geweest met de werkgroep.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Toekomst van het gemeentehuis
We hebben een projectgroep samengesteld bestaande uit verschillende disciplines waaronder financiën, communicatie, gebouwbeheer etc. Er is een plan van aanpak opgesteld om te inventariseren wat de behoeftes zijn aan faciliteiten. Denk hierbij aan klimaatvoorzieningen en de technische voorzieningen in vergaderruimtes. Er zijn in 2023 metingen uitgevoerd naar bezetting van de werkplekken, vergaderruimtes en stilteruimtes. Daarnaast hebben we een inventarisatie gedaan naar de audiovisuele middelen in de raadszaal en de functie van de raadzaal in het algemeen.

Wat heeft het gekost?

Bestuur en algemene ondersteuning	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Raad en commissies	-356.675	-356.675	-355.589	1.086
Burgemeester en wethouders	-998.047	-916.207	-868.749	47.458
Directie (+ algemeen)	1.002.215	1.124.865	890.562	-234.303
Overhead (financiën)	-91.000	-101.000	-122.604	-21.604
Overhead (P&O)	-892.800	-957.300	-932.502	24.798
Overhead (O.R.)	-244.841	-267.745	-244.794	22.952
Overhead (overig)	-8.000	-8.000	-6.779	1.221
Overhead (automatisering)	-2.264.504	-2.837.230	-2.658.167	179.063
Overhead (gemeentehuis)	-684.500	-736.800	-613.503	123.296
Overhead (gemeentewerf)	-255.722	-256.222	-175.944	80.278
Overhead (representatie)	-57.188	-59.188	-67.329	-8.142
Overhead (voorlichting)	-337.503	-424.503	-397.626	26.877
Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	-197.931	-197.931	-205.187	-7.256
Burgerzaken	-823.435	-823.435	-833.551	-10.116
Verkiezingen	-85.917	-190.217	-217.042	-26.825
Huisnummering	-6.456	-6.456	-5.806	650
Leges burgerzaken	357.410	292.410	296.920	4.510
Bestuurlijke samenwerking	-371.800	-411.800	-397.845	13.955
Griffie / rekenkamer	-321.201	-364.975	-368.431	-3.456
Salarissen (ambtelijke org.)	-5.266.153	-5.469.157	-5.315.931	153.225
Algemene Uitkering	44.140.000	46.518.000	47.529.381	1.011.381
Bijzondere baten en lasten	190.889	190.889	-156.438	-347.327
Onvoorzien	-75.000	-75.000		75.000
Lokale heffing/invordering	-389.003	-708.635	-647.236	61.399
Vennootschapsbelasting		-83.069	-59.177	23.892
Kapitaallasten	-4.988	-4.988	-15.836	-10.848
Gerealiseerd resultaat	**31.957.852**	**32.869.634**	**34.050.798**	**1.181.164**

Bovenstaand overzicht van programma 7 bestuur en algemene ondersteuning is exclusief het product "resultaat van de rekening van baten en lasten".

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Algemene Uitkering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	44.140.000	46.518.000	47.529.381	1.011.381
Saldo van baten en lasten	**44.140.000**	**46.518.000**	**47.529.381**	**1.011.381**

Ten opzichte van de Herfstnota 2023, waarin de septembercirculaire is verwerkt, heeft de Decembercirculaire 2023 een positief effect. Dit resulteerde in een toename van de Algemene uitkering ten opzichte van de stand bij de Herfstnota 2023 van € 1.019.492.
De grootste wijziging zijn de extra middelen voor de energietoeslag voor een bedrag van € 1.027.000. De lasten van de energietoeslag zijn geboekt in programma 1.

De algemene uitkering 2023 komt totaal uit op € 47.537.492. De verrekeningen algemene uitkering uit de jaren 2019 t/m 2022 is totaal negatief -€ 8.111. De totaal uitkering komt daarmee op € 47.529.381. Voor verder inzicht in de verrekeningen uit voorgaande jaren en de verdeling van het gemeentefonds 2023 over de diverse maatstaven wordt verwezen naar de Facultatieve bijlage Algemene uitkering.

In deze bijlage is goed te zien dat per 1 januari 2023 het nieuwe verdeelmodel voor de algemene uitkering is ingegaan. Het hoofddoel voor een nieuw verdeelstelsel was het eenvoudig en uitlegbaar maken en dat het beter aansluit bij de noodzakelijke kosten die gemeenten in Nederland maken.
Gemeente Beuningen is van 88 maatstaven in 2022 terug gegaan naar 49 maatstaven in 2023. Hierdoor zijn in de "Facultatieve bijlage Algemene Uitkering" voor het jaar 2023 diverse maatstaven terug gebracht naar € 0,-. Deze maatstaven zijn per 1-1-2023 vervallen. De maatstaven met een licht rood gearceerd kleurtje zijn nieuwe maatstaven per 1-1-2023.

Door deze actualisering is gemeente Beuningen vanaf 2023 ruim 1 miljoen euro minder aan Algemene uitkering gaan ontvangen. Voor dit negatieve effect worden we middels een "suppletie uitkering nieuwe verdeling GF" gecompenseerd door het rijk.
Op deze suppletie uitkering geldt een ingroeipad voor de gemeente. Het maximale negatieve effect voor de gemeente Beuningen was in 2023 € 5,- per inwoner. Per 2024 plus €7,50 per inwoner en vanaf 2025 plus € 10,- per inwoner. Het maximale negatieve effect vanaf 2025 bedraagt hierdoor € 22,50 per inwoner. Voor het overige negatieve deel worden we dus gecompenseerd middels de suppletie-uitkering. In 2023 is de compensatie € 930.000.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Algemene Uitkering	1.011.381
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Ten opzichte van de laatste doorrekening bij de Herfstnota 2023, waarin de septembercirculaire is verwerkt, heeft de Decembercirculaire 2023 een positief effect. Dit resulteerde in een toename van de Algemene uitkering ten opzichte van de stand bij de Herfstnota 2023 van € 1.019.492. Daarnaast zijn er nog verrekeningen uit de jaren 2022 t/m 2019 van -€ 8.111.	

Verdeling gemeentefonds					Begroot
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene uitkering	31.897.067	35.014.015	40.374.829	42.209.585	45.022.556
Decentralisatie-uitkeringen	685.923	605.780	1.180.852	1.848.165	305.620
Integratie-uitkeringen	3.543.141	3.504.641	3.690.278	3.479.742	2.814.488
	36.126.131	**39.124.436**	**45.245.959**	**47.537.492**	**48.142.664**

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

Naam indicator	Eenheid	Beuningen	Nederland
Formatie	Aantal fte per 1.000 inwoners	7,16	n.v.t.
Bezetting	Aantal fte per 1.000 inwoners	6,00	n.v.t.
Apparaatkosten	Kosten per inwoner in €	688,72	n.v.t.
Externe inhuur	Kosten inhuur als % van totale loonsom + totale kosten inhuur	22,8%	n.v.t.
Overhead	% van totale lasten (excl toevoegingen aan reserves)	12,7%	n.v.t.
Functiemenging	verhouding tussen banen en woningen	44,6%	53,8%
Vestiging (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	151,40	174,10

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene reserves							
Rekeningresultaat *)	9.331.002	-9.331.002	0	7.277.250	0	0	7.277.250
Bestemmingsreserves							
Reserve Budgetoverheveling:							
- Integrale applicatie BOR	14.904		14.904		-14.904		0
- Digitaal Ontwikkelingsprogr.21-24 (DOP)	0	39.977	39.977		-39.977		0
- Dig.Ontw.Progr.21-24 Zaakgericht werken	0	120.577	120.577		-120.577		0
- Dig.Ontw.Progr.21-24 Dienstverlening	0	43.612	43.612		-43.612		0
- Dig.Ontw.Progr.21-24 Info Management	0	54.081	54.081		-54.081		0
Beuningen Promotie	53.850		53.850				53.850
Subtotaal reserves	***9.399.755***	***-9.072.755***	***327.001***	***7.277.250***	***-273.151***	***0***	***7.331.099***
Voorzieningen verplichtingen en verliezen							
Pensioen wethouders	4.333.971		4.333.971		-303.268		4.030.704
Wachtgeld wethouders	173.396		173.396			-116.340	57.056
Verlofsparen	5.074		5.074		12.008		17.082
Voorzieningen risico's							
Dubieuze debiteuren	1.140.382		1.140.382	368.435			1.508.817
Zandwinning Beuningse Plas	22.822.811		22.822.811				22.822.811
Subtotaal voorzieningen	***28.475.634***	***0***	***28.475.634***	***368.435***	***-291.260***	***-116.340***	***28.436.469***
Totaal reserves en voorzieningen	**37.875.389**	**-9.072.755**	**28.802.634**	**7.645.685**	**-564.411**	**-116.340**	**35.767.569**

**) Overboeking restant rekeningresultaat 2022 vanaf beginbalans € 9.331.002. Betreft balansmutatie buiten exploitatie om.*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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

Lopende investeringen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2023	Restant	Realisatie in	
Gemeentehuis						
Commissie-/vergaderruimte (Restant)	2015	13.767	3.240	10.527	gereed	*afrekening jaarrekening*
Gemeentehuis kamer B/W	2020	12.000	10.923	1.077	gereed	*afrekening jaarrekening*
Vervanging bureau's	2020	159.000	0	159.000	2024 e.v.	
Aanpassing raadszaal	2021/2023	600.000	13.744	586.256	2024 e.v.	
Vervanging stoelen	2022	84.000	0	84.000	2024 e.v.	
Verduurzaming (materiele activa)	2023	8.000	9.151	-1.151	gereed	*afrekening jaarrekening*
Aanpassingen/verbouw (2025)	2025		11.830	-11.830		*Voorbereidingskosten*
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 (definitieve vervanging)	2017	94.500	0	94.500	2027	*2024*
Vervanging verschoven van 2027 naar 2024	2024					
Extra middelen opgenomen in perspectiefnota 2024						
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*
Vervanging vrachtauto (tweedehands-tijdelijk)	2023	50.000	30.689	19.311	2024	
Gemeentewerf						
Nieuwbouw gemeentewerf	2021	498.425	0	498.425	2024	*Opgeleverd maart 2024*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Verduurzaming (materiele activa)	2023	18.000		18.000	
Verduurzaming (bouwkundig)	2023	3.000		3.000	
Mobilofoon	2021	10.000	0	10.000	2026 *Begr.2023*
Keukenblok/apparatuur	2023	10.000	0	10.000	2024
Meubilair en instructiemateriaal / Kantine werf	2021	12.000	0	12.000	2024 *Begr.2023*
		2.164.692	**79.578**	**2.085.114**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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).

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: 02-07-2024

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

Elk jaar hanteren we nieuwe taxatiewaarden. Voor 2023 waren dit de waarden per 1 januari 2022. Het uitgangspunt bij de herwaardering is dat het geen invloed heeft op de totale opbrengst. Bij een stijging van de waarden, dalen de tarieven. De aanslag per object kan natuurlijk wel afwijken van het gemiddelde stijgings- (of dalings)percentage.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting		8.072.490	8.072.490
Realisatie		8.052.869	8.052.869
Saldo programma		-19.621	-19.621
Mutaties reserves:			
Begroting			
Realisatie			
Saldo reserve			
Gerealiseerd resultaat		-19.621	-19.621

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

We willen de ozb-tarieven afstemmen op ons ambitieniveau.

Wat hebben we bereikt?

De vastgestelde tarieven hebben geresulteerd in een opbrengst die iets lager ligt dan de geraamde opbrengst. De afwijking is echter minimaal.

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: 02-07-2024

Wat heeft het gekost?

Onroerende zaakbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
OZB-gebruikers	1.275.000	1.318.352	1.325.096	6.744
OZB-eigenaren	6.693.000	6.754.138	6.727.773	-26.365
Gerealiseerd resultaat	**7.968.000**	**8.072.490**	**8.052.869**	**-19.621**

Beleidskaders

Verordening onroerende-zaakbelastingen 2023

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Beuningen	Nederland
Gemiddelde WOZ-waarde	€	377.000	368.000

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: 02-07-2024

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 (winkels, horecabedrijven, dienstverlenende bedrijven). De 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

We streven naar een sterke, toekomstbestendige, lokale economie. Bedrijven zorgen voor werkgelegenheid en een goed voorzieningenniveau. Ook tonen ondernemers hun maatschappelijke betrokkenheid door verenigingen, evenementen of activiteiten te ondersteunen.
Voor het centrum van Beuningen geldt ook dat winkel- en horecavoorzieningen bijdragen aan de aantrekkelijkheid van het gebied om te verblijven en te ontmoeten.

Onze kernambitie op het gebied van recreatie en toerisme is: “de ontwikkeling van een vitale recreatief-toeristische sector, met behoud van landschappelijke en cultuurhistorische waarden, versterking van de economische kwaliteit en werkgelegenheid, én passend bij het karakter van Beuningen als woongemeente” (verwoord in de Visie Toerisme en Recreatie, vastgesteld door de raad in 2021).

Kortom, de ontwikkeling van de lokale economie, het toerisme en de recreatie moeten bijdragen aan het welzijn en welbevinden van de inwoners.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Onderstaand overzicht van programma 9 overige eigen middelen is exclusief het product "mutaties reserves".
Deze mutaties zijn verdeeld over de programma's waar zij betrekking op hebben en bij die betreffende programma's verantwoord.

Programmaverantwoording in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Lasten	Baten	Saldo
Begroting	-983.311	1.016.170	32.859
Realisatie	-1.171.397	1.662.481	491.084
Saldo programma	-188.086	646.311	458.226
Mutaties reserves:			
Begroting	-1.366.000		-1.366.000
Realisatie	-1.366.000	16.867	-1.349.133
Saldo reserve		16.867	16.867
Gerealiseerd resultaat	-188.086	663.178	475.092

Doelen en financiën

Wat wilden we bereiken?

De gemeente Beuningen streeft naar een sterke, toekomstbestendige, lokale economie. Ondernemers en hun bedrijven spelen daar de belangrijkste rol in. Zij zorgen voor de werkgelegenheid, een goed voorzieningenniveau in de vorm van winkels, horeca en recreatie. Veel ondernemers zijn maatschappelijk betrokken, en ondersteunen bijvoorbeeld verenigingen, evenementen en activiteiten. 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 creëren en behouden van gunstige randvoorwaarden voor bedrijven.

In de Uitvoeringsagenda 2021-2023 hebben we vastgelegd activiteiten we uitvoeren, en met welke organisaties we daarin samen optrekken. Onze doelen op economisch gebied zijn:

- kwalitatief goede en toekomstbestendige bedrijventerreinen;
- een goed voorzieningenniveau in alle kernen;
- een goed aanbod in de recreatie en toerisme, passend bij aard en schaal van de gemeente Beuningen.

Deze doelen dragen bij aan een passende ontwikkeling van werkgelegenheid voor alle groepen in de beroepsbevolking. In de uitvoering van activiteiten en projecten richten we ons op de thema's: ondernemerschap en innovatie, bedrijventerreinen, detailhandel, horeca en recreatie en toerisme.

Wat hebben we bereikt?

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Toekomstbestendige bedrijventerreinen
Met onder andere de Bedrijvenvereniging TPN-West en de gemeente Nijmegen sloten wij begin 2023 de Green Deal TPN-West. In dit samenwerkingsverband werken we aan de stimulering van de circulaire economie en dragen we bij aan de energietransitie.

Voorzieningenniveau
Het huidige detailhandelsbeleid in de gemeente Beuningen is vastgelegd in de Centrum- en Detailhandelsvisie 2015. Op basis van door ons uitgevoerd onderzoek kregen wij goed inzicht in actuele trends en ontwikkelingen in detailhandel en in het huidige functioneren van het centrum van Beuningen. Onze conclusie is dat de uitgangspunten en het beleidskader van deze visie nog steeds van toepassing zijn. De visie uit 2015 hanteren wij daarom nog steeds als het actuele beleidskader.

Recreatie en toerisme
Er is een ontwerp voor een bewegwijzerd wandelroutenetwerk in de gemeente Beuningen gemaakt. Dit netwerk verbindt lokale ommetjes, de twee klompenpaden, het Streekpad Nijmegen en meerdere verbindingsroutes aan elkaar. Het netwerk omvat ongeveer 100 km aan routes. Dit ontwerp is onderdeel van een groot regionaal wandelroutenetwerk. In dit project werken we samen met de gemeenten in de Groene Metropoolregio. De bewegwijzering wordt in de gemeente Beuningen in het voorjaar van 2024 aangelegd.

De gemeenteraad stelde het facetbestemmingsplan Evenementen Groene Heuvels vast. Dit plan biedt planologisch de ruimte voor een groei van evenementen in het recreatiegebied. Met de gemeente Wijchen en grondeigenaar Leisurelands hebben wij een afsprakenkader vastgesteld. Deze afspraken moeten waarborgen dat de groei van het evenement Down the Rabbit Hole en nieuwe evenementen op een zorgvuldige wijze en met oog voor de omgeving worden ingepast.

Ondernemerschap en innovatie
Via de regionale netwerkorganisatie RvN@ (die wij ondersteunen met een financiële bijdrage) bieden wij programma's en netwerken aan voor mkb-ondernemers om te vernieuwen en te groeien.
Het meerjarenprogramma 'Sm@rt Together' is in het afgelopen jaar afgerond. In dit programma zijn bedrijven ondersteund in digitalisering in de bedrijfsvoering.

Wat hebben we hiervoor gedaan?
Toekomstbestendige bedrijventerreinen
Samen met de Bedrijvenvereniging TPN-West, gemeente Nijmegen en enkele bedrijven is verkend welke kansen er zijn voor circulaire productieketens. Ook is een analyse gemaakt van de energievraag, het aanbod van duurzaam opgewekte energie en de energie-infrastructuur op TPN-West.

Voorzieningenniveau
Wij voerden een onderzoek uit naar huidige trends en ontwikkelingen in de detailhandel en wat deze betekenen voor het centrum van Beuningen. De Stichting Centrum Management Beuningen was betrokken bij de voorbereiding en uitvoering van dit onderzoek.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

We stelden een actueel bestemmingsplan voor het centrum van Beuningen op. In december gaven we dit plan vrij voor inspraak.

De Stichting Centrum Management Beuningen werkt structureel aan de samenwerking van ondernemers, uitvoering van activiteiten en evenementen in het centrum van Beuningen. De kosten hiervoor zijn in de afgelopen jaren gestegen (door een toename van loonkosten en kosten voor materialen en energie). Daarom verstrekten wij in 2023 - naast de jaarlijkse subsidie - een extra subsidie van 10.000 euro aan de stichting.

Recreatie en toerisme

Het ontwerp van het bewegwijzerde wandelroutenetwerk is tot stand gekomen in samenwerking met de Stichting Wandelen in Beuningen. Vrijwilligers verbonden aan de stichting hebben meegetekend aan het ontwerp.

Voor de totstandkoming van het bestemmingsplan Evenementen Groene Heuvels en het afsprakenkader voerden wij in het afgelopen jaar gesprekken met vertegenwoordigers van bewonersorganisaties in de omgeving van de Groene Heuvels, met Leisurelands en de gemeente Wijchen.

Ondernemerschap en innovatie

We voerden periodiek overleg met de regionale netwerkorganisatie RvN@, om focus aan te brengen in hun programma's. 5 bedrijven uit gemeente Beuningen ontvingen een subsidie om hun digitale bedrijfsvoering te verbeteren.

Wat heeft het gekost?

Overige eigen middelen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Markten en standplaatsen	-30.518	-38.518	-39.061	-543
Overige handel en ambacht	-163.974	-166.974	-96.094	70.880
Energiebeheer	-381.566	-146.566	-162.698	-16.132
Bouwgrondexploitatie	-70.000	-282.001	107.018	389.019
Beleggingen	72.697	72.697	78.240	5.543
Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	10.101	10.101	10.080	-21
Forensenbelasting	19.570	49.570	55.924	6.354
Toeristenbelasting	295.000	219.426	213.822	-5.604
Hondenbelasting	239.990	259.818	267.573	7.755
Reclamebelasting	59.740	55.306	56.281	975
Mutaties reserves	-1.043.870	597.438	-254.000	-851.438
Gerealiseerd resultaat	**-992.830**	**630.297**	**237.084**	**-393.213**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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

Overige gegevens

Reserves en voorzieningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Verloop reserves en voorzieningen in € (+=positief, toevoeging/-=negatief/onttrekking)	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene reserves							
Algemene reserve *)	10.972.872		10.972.872	1.366.000			12.338.872
Bestemmingsreserves							
Reserve Duurzaam Beuningen **)					-16.867		-16.867
Reserve bovenwijkse voorzieningen		3.654.954	3.654.954				3.654.954
Subtotaal reserves	***10.972.872***	***3.654.954***	***14.627.826***	***1.366.000***	***-16.867***	***0***	***15.976.959***
Voorzieningen verplichtingen en verliezen							
Afgesloten complexen grondbedrijf	0		0				0
Voorzieningen risico's							
Den Elt	796.000		796.000	17.000			813.000
Subtotaal voorzieningen	***796.000***	***0***	***796.000***	***17.000***	***0***	***0***	***813.000***
Totaal reserves en voorzieningen	**11.768.871**	**3.654.954**	**15.423.825**	**1.383.000**	**-16.867**	**0**	**16.789.959**

**) Onttrekking algemene reserve € 450.000 t.b.v. groen Vording. Verantwoord bij programma 4. Bijdrage gestort in reserve budgetoverheveling.*

***) Reserve Duurzaam ook deels ingezet bij programma 5 (€ 23.961)*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bijzondere projecten/ speerpunten
N.v.t.

Lopende investeringen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Lopende investeringen in € (+=beschikbaar/-=overschrijding)	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2023	Restant	Realisatie in	
Geldleningen > 1 jaar						
Ontvangen aflossingen 2023 hypothecaire geldleningen			-31.967		Jaarlijks	*Géén verstrekkingen meer. Alleen jaarlijkse aflossingen*
		0	**-31.967**	**0**		
Totaal alle programma's		**29.226.714**	**20.724.262**	**8.470.484**		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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: 02-07-2024

Paragrafen

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 2022 zijn de tarieven voor 2023 vastgesteld.

In onderstaand overzicht staan de opbrengsten diverse baten weergegeven.

Gerealiseerde inkomsten

x €1.000 Soort heffing	Programma	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Afwijking 2023
Belastingen				
Onroerende zaakbelasting: eigenaren	8	6.754	6.728	-26
Onroerende zaakbelasting: gebruikers	8	1.318	1.325	7
Hondenbelasting	9	260	268	8
Toeristenbelasting	9	219	214	-6
Reclamebelasting	9	55	56	1
Forensenbelasting	9	50	56	6
Overige heffingen				
Afvalstoffenheffing	5	2.256	2.120	-136
Rioolheffing	5	2.773	2.692	-81
Lijkbezorgingsrechten	4	51	57	6
Marktgelden	9	4	3	-1
Leges	2,4,5,6,9	777	928	151
Totaal		**14.517**	**14.446**	**-71**

Presentatie in 1.000 euro 1.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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).

x €1.000	Afvalstoffen-heffing	Rioolheffing	Grafrechten
Kosten taakveld (excl.opslag overhead)	2.345	1.812	50
Toerekening uit overige producten	122	485	
Af: Inkomsten taakveld (excl. Heffingen)	944	12	
Netto kosten	**1.523**	**2.285**	**50**
Opslag overhead	209	130	16
BTW	389	276	
Totaal toe te rekenen kosten	**2.121**	**2.691**	**66**
Opbrengst heffingen	2.121	2.692	57
Dekking	**100%**	**100%**	**86%**

Leges	kosten	opbrengsten	kostendekking
Kostendekking Titel 1	552	440	80%
Kostendekking Titel 2	611	434	71%
Kostendekking Titel 3	36	54	151%
Kostendekking totale tarieventabel	1.199	928	77%

Overzicht lokale woonlastendruk

In onderstaande tabel staat een vergelijking van de Beuningse tarieven met die van de omliggende gemeenten.

Gemeente	inzameling afval		rioolheffing		ozb-tarief	totaal woonlasten	
	1-pers.	meerpers.	1-pers.	meerpers.	eigenaar woning	1-pers.	meerpers.
tarief 2023							
Beuningen	180,66	190,62	223,00	223,00	0,111000	882,76	892,72
Berg en Dal	227,42	325,24	204,00	273,00	0,078000	755,66	922,48
Druten	154,70	221,50	245,00	245,00	0,100600	799,46	866,26
Heumen	160,77	229,70	163,35	163,35	0,124900	887,67	956,60
Nijmegen	17,57	35,14	217,47	217,47	0,172200	1.040,38	1.057,95
Wijchen	213,18	248,36	206,62	206,62	0,099800	827,32	862,50

Bedragen in €; Bron Coelo: Atlas Gemeenten 2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Kwijtscheldingen

Overzicht kwijtscheldingen	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
Onroerendezaakbelasingen	3	1	-2
Rioolrecht	23	17	-6
Afvalstoffenheffing	97	72	-25
Hondenbelasting	9	6	-3
Totaal Kwijtscheldingen	132	95	-37

bedragen x € 1.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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. Algemene reserve	= € 11.889.000
2. Bezuinigingsmogelijkheden	= € 0
3. Onbenutte belastingcapaciteit	= € 109.000
Het totaal aan beschikbare weerstandscapaciteit komt uit op	€ 11.998.000

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. € 24.701.000- (structurele risico's x factor 1,5). Het totaal van de verwachte financiële risico's is € 9.295.000,-. Zie hiertoe de risicokaart.

Wanneer de geïnventariseerde risico's zijn verwerkt in onderstaande risicotabel ontstaat het

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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	1	2	5	0	1
Klasse 4 >€ 250.000 ≤€ 500.000	4	5	5	1	0
Klasse 3 >€ 100.000 ≤€ 250.000	2	1	4	0	0
Klasse 2 >€ 25.000 ≤€ 100.000	4	2	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 : € 11.998.000 / € 9.295.000 = 1,29 (2022: 1,4).
Op basis van ondergelegen tabel is 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.

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: 02-07-2024

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 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
1. Netto schuldquote				
a. zonder correctie doorgeleende gelden.	36%	28%	62%	28%
b. met correctie doorgeleende gelden.	28%	24%	57%	23%
2. Solvabiliteitsratio	39%	22%	19%	28%
3. Grondexploitatie	7%	13%	21%	14%
4. Structurele exploitatieruimte	5,3%	1,8%	0,2%	1,2%
5. Belastingcapaciteit	101%	99,9%	100%	94%

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: 02-07-2024

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. De daling komt door het aflossen van reguliere leningen. Daarnaast worden er op dit moment geen nieuwe leningen afgesloten.

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 van 2023 is verbeterd ten opzichte van 2022.

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 2023 is het percentage verbeterd ten opzichte van 2022.

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. In voorgaande jaren was geen ruimte voor extra belastingverhogingen. In 2023 is meer ruimte ontstaan.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Risicokaart

Omschrijving per risicogebied	Kans x Gevolg	Structureel / Incidenteel	Verwacht (V)	Maximaal (M)	Structureel (M)	Structureel (V)	Incidenteel (M)	Incidenteel (V)
Inkomsten								
Ontwikkeling gemeentefonds	3x5	S	500.000	1.000.000	1.000.000	500.000	-	-
Inkomstenderving gemeentelijke belastingen en leges	2x4	S	75.000	300.000	-	-	300.000	75.000
Kapitaalgoederen								
Risico bodemsanering	2x2	S	25.000	50.000	50.000	25.000	-	-
Risico archeologische bodemonderzoeken	3x2	S	50.000	100.000	100.000	50.000	-	-
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	3x5	I	500.000	1.000.000			1.000.000	500.000
Civiele kunstwerken (bruggen en viaducten)	5x5	I	1.500.000	2.000.000	-	-	2.000.000	1.500.000
Financiering								
Borgstellingen schuldhulpverlening	3x2	S	50.000	100.000	100.000	50.000	-	-
Maatwerkvoorzieningen Wmo	3x4	S	250.000	500.000	500.000	250.000	-	-
Maatwerkvoorzieningen Jeugd	3x5	S	375.000	750.000	750.000	375.000	-	-
WMO - grote woningaanpassingen	3x3	S	100.000	200.000	200.000	100.000	-	-
Tarieven jeugdbescherming	3x2	S	50.000	100.000	100.000	50.000	-	-
Beschermd wonen	3x4	S	150.000	300.000	300.000	150.000	-	-
Ambulante begeleiding	3x3	S	125.000	250.000	250.000	125.000	-	-
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	-	36.000	-	-	60.000	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Risicoparagraaf GGD	1x2	I	-	30.000	-	-	30.000	-
Risicoparagraaf MGR	1x4	I	-	486.000	-	-	486.000	-
Doelgroepenvervoer (DRAN) open eind regeling	3x3	I	50.000	150.000	-	-	150.000	50.000
In- en uitteding gemeenschappelijke regelingen	2x3	I	50.000	250.000	-	-	250.000	50.000
Grondexploitatie/woningbouw								
Planschadeclaims	3x4	S	150.000	300.000	300.000	150.000	-	-
Woningbouwopgave	3x5	S	500.000	1.000.000	1.000.000	500.000	-	-
Netcongestie	3x4	S	250.000	500.000	500.000	250.000		
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								
Eigenrisicodragerschap WGA/WIA	3x2	S	40.000	100.000	100.000	40.000	-	-
Aanbestedingen	1x4	S	50.000	500.000	500.000	50.000	-	-
Contractvormen (Innovatieve)	2x4	S	150.000	500.000	500.000	150.000	-	-
Arbeidsongeschiktheid / wachtgeld wethouders	2x4	S	75.000	300.000	300.000	75.000	-	-
Startersleningen	1x4	S	-	300.000	300.000	-	-	-
Toekomstbestendig Wonen lening	1x4	S	-	390.000	390.000	-	-	-
Stimuleringsleningen	1x3	S	-	110.000	110.000	-	-	-
Duurzaamheidsleningen	1x2	S	-	30.000	30.000	-	-	-
Veiligheid / ondermijning	3x4	I	250.000	500.000	-	-	500.000	250.000
Privacy, informatieveiligheid, datalek	2x4	S	75.000	500.000	500.000	75.000	-	-
Cyber criminaliteit	2x5	S	200.000	1.000.000	1.000.000	200.000	-	-
Handhavingstraject 't Broeckhuys	2x2	S	10.000	50.000	50.000	10.000	-	-
VPB, BTW, BCF	2x4	S	150.000	500.000	500.000	150.000	-	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Prijsstijgingen (brandstoffen, materiaalprijzen, zorgkosten etc)	3x5	S	500.000	1.000.000	1.000.000	500.000	-	-
Gevolgen opvang vluchtelingen en statushouders	3x3	S	80.000	200.000	200.000	80.000	-	-
Krapte op de arbeidsmarkt	4x4	S	375.000	500.000	500.000	375.000	-	-
Totaal Risico's			*7.005.000*	*18.112.000*	*13.130.000*	*4.580.000*	*5.006.000*	*2.425.000*
Totaal (structureel x 1,5)					*19.695.000*	*6.870.000*		

Weerstandsvermogen maximaal	**24.701.000**	(M)
Weerstandsvermogen verwacht	**9.295.000**	(V)

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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 openbare 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 risicogestuurd wegenbeheer. Het uit te voeren onderhoud en de hiervoor benodigde financiële middelen wordt jaarlijks vastgesteld in de wegenplanning. In 2024 wordt een weginspectie uitgevoerd en verwerkt in het nieuwe beheerprogramma (Gisib), hiermee wordt de actualisatie van het wegenbeheerplan in 2024 opgepakt.

Uitgevoerde werkzaamheden
In 2023 is op meerdere locaties onderhoud gepleegd aan de wegen. Hierbij ging het om 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 van de openbare verlichting is vastgelegd in de OVL planning 2018-2022.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Uitgevoerde werkzaamheden

In 2023 hebben we, naast het reguliere onderhoud, ook delen van de openbare verlichting vervangen.

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

Eind 2022 is een nieuw beleidsplan Water en Riolering vastgesteld door de gemeenteraad voor de periode van 2023 – 2027. Hierin is onder andere een financieel overzicht opgenomen voor de komende jaren en de ambities en doelen voor het watersysteem zijn vastgelegd. Het beleidsplan geeft invulling aan de landelijke watertaken en zorgplichten. Ook is opgenomen dat het beheer en onderhoud van het gemeentelijk rioolstelsel risico gestuurd uitgevoerd wordt. Daarbij wordt gekeken naar de actuele toestand van objecten en niet naar bijvoorbeeld standaard vervangingstermijnen. In 2023 is een start gemaakt om het beleidsplan te concretiseren in een beheerplan.

Uitgevoerde werkzaamheden

In 2023 hebben we, naast het reguliere onderhoud en kleine vervangingswerkzaamheden, de volgende werkzaamheden aan de riolering verricht:

- De aanleg van het hemelwaterriool in de Houtduiflaan is afgerond.
- Voor de wijk Ecowieck heeft de gemeente een gemaal aangelegd en in beheer genomen.
- Herinrichting wijk de Vording Ewijk met aandacht voor klimaatbestendigheid en gescheiden afvoer hemelwater.
- Afronding herinrichting Thomas van Heereveldstraat en Scheidingsweg Weurt; aanleg van hemelwaterriool, vervanging gemend riool en verleggen duiker.
- Reparaties t.b.v. schade.
    - Winssen, geen grote schade te melden.
    - Ewijk, geen grote schade te melden.
    - Beuningen, geen grote schade te melden.
        - Door schade aan een waterschapsleiding is er overlast geweest binnen de gemeente. Dit betrof geen gemeentelijke riolering.
    - Weurt, geen grote schade te melden.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Riool		
Vrijverval riool	120	km
Geïnspecteerd	64	%
Rioolputten	3.671	stuks
Persleiding	67	km
Mini-gemalen	449	stuks
Rioolgemalen	18	stuks
Berging Bezink Bassins (BBB)	6	stuks
Straat-/trottoirkolken	10.225	stuks
Meetlocaties	44	stuks

Water

Het kapitaalgoed water bestaat niet alleen uit 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)”. Eind 2022 is het beleidsplan Water en Riolering vastgesteld door de gemeenteraad voor de periode van 2023 – 2027. Daarin zijn de ambities en doelen voor het watersysteem vastgelegd. De financiële middelen voor het beheer en onderhoud zijn ook opgenomen in dit beleidsplan.

Uitgevoerde werkzaamheden

In 2023 hebben we, naast het reguliere onderhoud, de volgende werkzaamheden aan het oppervlaktewater verricht:

- Eind 2023 waren er problemen met hoog water. Probleemlocaties zijn in beeld gebracht. Voor enkele locaties zijn plannen gemaakt om extra afvoercapaciteit aan te leggen.

Water		
Duikers	17	km
Meetlocaties neerslag	2	stuks
Meetlocaties oppervlaktewater	22	stuks
Meetlocaties grondwater	27	stuks

Groen en speelvoorzieningen

Groen

De gemeente beheert ruim 200 hectare aan openbaar groen en bijna 19.000 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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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

In 2023 is gestart met het opstellen van nieuwe beheerplannen en is gestart met een nieuw bestek bomenonderhoud.

Ontwikkelingen

- Door woningbouwontwikkelingen breidt het groenareaal gestaag uit.
- We werken eraan om het bomenbestand gestaag uit te breiden.
- 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 voor vervanging. Voor de wijken Vording 2 en Vording 3 zijn hiervoor meerjarig al budgetten geraamd. Voor de wijk Tinnegieter worden herinrichtingsplannen in 2024 verder uitgewerkt.
- In 2025 gaan we een nieuw groenbestek aanbesteden.
- Afgelopen periode is geconstateerd dat er veel essen ziek zijn. In 2022 is hierop actie ondernomen, dit zal ook de komende jaren nog spelen.

Speelvoorzieningen

De gemeente Beuningen heeft ruim zestig openbare speelplekken (speeltuinen, voetbalveldjes en basketbalveldjes). Acht speelplekken worden op dit moment beheerd door particuliere speeltuinstichtingen.

Beheerkader en plannen

In 2016 is de Beleidsnotitie Spelen 2016-2026 vastgesteld door de gemeenteraad.

Ontwikkelingen

De gereconstrueerde speelplekken gaan we regulier onderhouden, waarbij de veiligheid voorop staat. We doen dit met een digitaal beheerprogramma in combinatie met visuele inspecties en regulier onderhoud.
De inclusieve speeltuin Kindervreugd is in 2023 opgeleverd.

Groen		
Bomen	18.942	stuks
Bos	53.000	m2
Bosplantsoen	219.049	m2
Heesters	51.598	m2
Gazon	427.770	m2
Hondenuitlaatveld	38.517	m2
Bodembedekkers	34.352	m2
Ruw gras	1.560.194	m2
Zandondergronden	11.170	m2
Hagen	29.250	m2

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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.

Beheerkader en plannen
In 2023 is een start gemaakt met het beheerplan voor gebouwen.

Uitgevoerde werkzaamheden
In 2023 hebben we, naast het reguliere onderhoud, de volgende werkzaamheden verricht:

- Energiebesparende maatregelen zijn uitgevoerd.
- Achterstallig onderhoud is uitgevoerd.
- Op de gemeentewerf is een nieuwe loods opgeleverd.

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
Schoolwoningen (wolfsbossingel 107+109)	566	m2
Vrijstaande woning (van Heemstraweg 9b)	172	m2
Overig vastgoed	408	m2
Totaal	39.540	m2

Civiele kunstwerken
Civieltechnische kunstwerken zijn bruggen, tunnels, keermuren en geluidwanden. Deze werken zijn belangrijke verbindingen in de verkeersstructuren van de wijken, verbindingen in waterstructuren, recreatieve elementen en (wettelijke) voorzieningen tegen geluidhinder. Voor het kapitaalgoed civieltechnische kunstwerken is in de begroting een voorziening opgenomen.

Beheerkader en plannen
In 2023 is een start gemaakt met het beheerplan voor civiele kunstwerken.

Uitgevoerde werkzaamheden
Naast het reguliere onderhoud zijn 3 bruggen geïnspecteerd. Deze bruggen bleken niet meer te voldoen. In 2024 worden de bruggen vervangen en alle andere civiele kunstwerken geïnspecteerd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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: 02-07-2024

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 2023 is € 6.328.000.

* conform begroting

Kasgeldlimiet	
Omvang begroting per 1 januari 2023	74.452
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	**6.328**

in € 1.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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 2023			
	1e	2e	3e	4e
Totaal vlottende schuld	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal vlottende middelen	**21.086**	**14.028**	**12.707**	**23.914**
Totaal netto vlottende schuld	-21.086	-14.028	-12.707	-23.914
Toegestane kasgeldlimiet	6.328	6.328	6.328	6.328
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	**27.414**	**20.356**	**19.035**	**30.242**

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 2023 van € 74,5 miljoen bedraagt de renterisiconorm voor onze gemeente € 14,9 miljoen. In 2023 zijn er geen langlopende geldleningen aangetrokken en heeft er 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: 02-07-2024

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	5.292
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	**0**
Renterisiconorm	
8. Begrotingstotaal	74.452
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
10. Renterisiconorm	**14.890**
Toets Renterisiconorm	
10. Renterisiconorm	14.890
7. Renterisico op vaste schuld	0
11. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (10 - 7)	**14.890**

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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

* Berekend op basis van toen bekende begrotingstotaal van € 74,5 miljoen

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1489**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**1.364**	**1.415**	**1.407**	**1.413**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	125	74	82	76
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	74.452			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	74.452			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag	1.489			
(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)	122.736	128.807	129.406	129.959
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.364	1.415	1.407	1.413

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 klein kredietrisico voordoen bij de geldleningen aan een aantal verenigingen.
De aan ambtenaren verstrekte geldleningen zijn voorzien van een hypothecaire zekerheid.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Renteschema

Renteschema (x € 1.000)			
in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Begroting 2023	Rekening 2023	Herrekening 2023
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering +/+	-1.787.000	-1.015.135	-1.015.135
b. De externe rentebaten over de korte en lange financiering -/-	42.000	21.645	21.645
Saldo externe rentelasten en rentebaten	-1.745.000	-993.490	-993.490
c1. Doorberekende rente aan de grondexploitatie -/-	398.000	334.921	334.921
c2. Doorberekende rente van projectfinanciering aan taakvelden -/-	416.000	347.912	345.188
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen +/+			
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	814.000	682.833	680.109
d1. Rente over eigen vermogen +/+	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen +/+	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen interne rente	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-931.000	-310.657	-313.381
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) -/-	968.000	919.776	310.796
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	**37.000**	**609.119**	**-2.585**
	V	**V**	**N**
Omslagrente berekend	2,41%	0,85%	0,86%
Omslagrente verwerkt in begroting/rekening	2,50%	2,50%	0,85%

Uit bovenstaand schema valt het volgende op te maken:
1. De totale rentelasten over de huidige leningen bedroegen € 1.776.000.
2. Uiteindelijk is in 2023 aan rente kort geld € 761.000 terugontvangen.
Dit betreft met name ontvangen rente schatkistbankieren en enkele tussentijds verstrekte kasgeldleningen. Dit als gevolg van de positieve renteontwikkelingen.
3. De totale rentebaten bedroegen € 22.000 zodat de netto rentelast € 993.000 bedraagt.
4. Een bedrag van € 335.000 is toegerekend aan de grondexploitaties en de Zandwinning Beuningse Plas (2,5% over de boekwaarde).
5. Een bedrag van € 345.000 wordt als rente projectfinanciering doorbelast naar de taakvelden riolering en afval (annuïtair).
6. De netto rentelast voor de overige taakvelden bedraagt € 313.000. De boekwaarde van deze activa bedraagt € 36.564..000.
7. De omslagrente is uiteindelijk 0,86 %. In de jaarrekening is aan de taakvelden toegerekend het eerder herrekende percentage van 0,85 %. Het BBV schrijft voor dat de rentetoerekening moet worden aangepast als het werkelijke percentage teveel afwijkt van het begrote omslagpercentage.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

8. Het renteresultaat bedraagt € 3.000 (het afrondingsverschil van 0,01%). Dit bedrag komt ten laste van het rekeningresultaat.

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 2023
Renteresultaat	€ -3.000
Ontvangen dividenden	€ 81.000
Kapitaallasten verstrekte leningen/hypotheken	€ 14.000
Overige kosten	€ -20.000
Totaal (nadelig)	€ 72.000

Beleggingen

Dit zijn beleggingen als gevolg van deelnemingen in de vorm van aandelen. Voor 2023 gaat het om deelnemingen in onderstaande partijen. Het aantal aandelen is in 2023 niet gewijzigd.

Beleggingen	Aantal aandelen	Boekwaarde 31.12.2023
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 2023 gaan we uit van een financieringsoverschot van € 25 mln.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Onderstaand de tabel met de financieringspositie (x € 1.000)

Financieringspositie	Boekwaarde 31.12.23
Vaste activa	57.358
Voorraden	11.888
Totaal vaste activa (a)	**69.246**
Financieringsmiddelen:	
Reserves en voorzieningen	44.797
Langlopende leningen	49.788
Totaal financieringsmiddelen (b)	**94.585**
Financieringspositie (b-a)	**25.339**

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 31-12-2023 (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%	0	0,00%
BNG	3.857	Lineair	1-8-2000	1-8-2025	6,0250%	309	0,63%
NWB	13.500	Lineair	2-5-2002	2-5-2027	5,5300%	2.160	4,38%
BNG	15.000	Lineair	1-7-2003	1-7-2028	4,2890%	3.000	6,08%
NWB	7.000	Lineair	16-12-2005	16-12-2030	3,6950%	1.960	3,97%
NWB	13.000	Lineair	2-10-2006	2-10-2031	3,7850%	4.160	8,43%
BNG	16.000	Lineair	2-8-2010	2-8-2035	3,9500%	7.680	15,57%
BNG	20.000	Lineair	9-6-2011	9-6-2036	4,5600%	10.400	21,08%
BNG	10.000	Lineair	19-6-2012	19-6-2027	2,6250%	2.667	5,41%
BNG	20.000	Lineair	3-8-2020	3-8-2040	1,9240%	17.000	34,46%
	120.626					**49.335**	**100,00%**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Uitzettingen (U/G)

In 2023 heeft de gemeente 2 kasgeldleningen uitgezet voor de duur van 1 en 6 maanden voor een bedrag van € 7.500.000 respectievelijk € 10.000.000. Beide leningen zijn in 2023 ook weer afgelost.

Risicogroep (verstrekte geldleningen)	31.12.2023
Hypothecaire geldleningen ambtenaren	€ 559.000
Leningen diverse verenigingen en stichtingen	€ 38.000
Duurzaamheidsleningen	€ 163.000
Stimuleringsleningen	€ 550.000
Toekomstbestendig Wonen	€ 1.962.000
Startersleningen	€ 1.500.000
Totaal	€ 4.772.000

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 2023 € 1,5 miljoen. Tegoeden boven dit bedrag moeten worden afgestort naar de schatkist.

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: 02-07-2024

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 2023 hebben veel medewerkers gebruik gemaakt van de mogelijkheid om hun werkplek thuis op orde te brengen. Hybride werken is daarmee ook verder ontwikkeld in onze organisatie. Dit betekent ook een bredere basis voor het toekomstige huis van de gemeente.

Opleidingsbudget organisatiebreed
Het opleidingsbudget was in 2023 verhoogd voor o.a. de doorontwikkeling zelforganiserende teams. Dit project is goed van de grond gekomen. Een groot aantal teams volgt onder begeleiding van teamontwikkelingstraject. Daarnaast is, door het weer frequenter voeren van de HR gesprekken, de individuele aanvraag voor opleidingen organisatiebreed door medewerkers toegenomen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

CAO-onderhandeling / Personeelsbegroting
De stijging van de personeelsbegroting in 2022 is hoger dan de genoemde 5% bij de begroting. Kijkend naar de loonstijgingen over 2023 ligt het percentage tussen de 5% en 10%. Bij het opstellen van de begroting was nog niet de exacte uitkomst van de CAO-onderhandeling bekend, dat is de reden van de overschrijding van de eerder genoemde 5%.

Employer Branding / Arbeidsmarktcommunicatie
In 2023 is veel tijd gestoken in het vervullen van de vacatures die ontstonden door beweging op de arbeidsmarkt en de toegekende nieuwe functies. Het vullen van alle vacatures is grotendeels gelukt. Dit ondanks de krapte op de arbeidsmarkt. Nieuwe medewerkers zien in ons een aantrekkelijke en goede werkgever.

Vitaliteitsbeleid
Aan vitaliteit is in 2023 op verschillende wijze aandacht besteed. Er is gestart met de aanbesteding arbodienstverlener. Dit traject is echter doorgeschoven naar 2024 om het voortraject, herzien verzuimbeleid, goed uit te werken. Een vitaliteitsmiddag is in september goed bezocht door alle medewerkers. Verschillende en uiteenlopende workshops zijn aangeboden en gevolgd.

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.

Informatieveiligheid en privacy
Ook in 2023 merkten we dat het aantal beveiligingsincidenten niet afneemt. Samen met ICT Rijk van Nijmegen, zorgden we er voor dat de technische beveiliging continu wordt aangescherpt. Regionaal werkten we aan gezamenlijk beleid rondom beveiliging.
Ook phisingmails, en in het bijzonder CEO-fraude, zorgden ervoor dat onze medewerkers zich constant bewust moeten zijn van de gevaren en risico's rondom beveiliging en privacybescherming in hun werk. Aandacht voor bewustzijn was in 2023 dan ook een belangrijk speerpunt.
Vanuit het Digitaal Ontwikkel Programma zochten we bij nieuwe ontwikkelingen constant de verbinding met Informatiebeveiliging en Privacy, zoals het uitvoeren van Data Protection Impact Assesments (DPIA's).
Ook was er in 2023 aandacht voor de uitkomsten van het Rekenkameronderzoek dat in 2022 heeft plaatsgevonden.
Tot slot is ook in 2023 Het ENSIA-traject dat gaat over de verantwoording over 2022 succesvol afgerond.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Digitaal Stelsel omgevingswet (DSO)
In de begroting 2023 hebben we aangekondigd dat we verschillende functionaliteiten van het DSO gaan implementeren. Dit is inmiddels voltooid. Het DSO is daarmee vanaf 2024 operationeel.

Zaakgericht werken
In 2023 hebben we ons gericht op het zaakgericht maken van alle processen. We hebben alle processen in kaart gebracht. We hebben gekeken naar kleine verbeteringen van het proces zelf.
Hierdoor kunnen we vanaf 2024 volledig zaakgericht werken. Hierdoor kunnen inwoners meer producten en diensten aanvragen en volgen. We blijven aandacht houden voor het optimaliseren van de processen.

Communicatie

Website en bewonersbetrokkenheid
Communicatie
Ambities en ontwikkelingen
Gemeente Beuningen is er voor haar inwoners, ondernemers, (maatschappelijke) organisaties en partners. Ze wil open, duidelijk en eenduidig communiceren met en naar de inwoners, ondernemers, (maatschappelijke) organisaties en partners in de gemeente. Dit om de samenleving te blijven betrekken, informeren en inspireren. Communicatie moet op de hoogte zijn van alles wat er zowel binnen als buiten de organisatie gebeurt.

Wat wilden we bereiken?
1. We communiceerden over de onderwerpen die speelden bij onze inwoners, ondernemers, (maatschappelijke) organisaties en partners die aansloten op de actualiteit en maakten concreet wat we doen als gemeente en in de gemeente Beuningen.
2. We blijven onszelf steeds vernieuwen om de inwoners, ondernemers, (maatschappelijke) organisaties en partners van de gemeente Beuningen zowel offline als online zo goed mogelijk te bedienen.
3. **Omgevingswet**
   We bereidden onszelf en onze inwoners, ondernemers, (maatschappelijke) organisaties en partners voor op de komst van de Omgevingswet.
4. **E-participatiemodule**
   We ontwikkelden de e-participatiemodule door.

Wat hebben we daarvoor gedaan? (Prestatie)
1. De communicatieprofessionals zetten beleid om in directe en duidelijke boodschappen en uitingen richting onze inwoners, ondernemers, (maatschappelijke) organisaties en partners.
   We hebben ingezet op proactieve communicatie richting de lokale en regionale media.
2. We bereidden een mediaonderzoek voor, dat we in 2024 verder uit gaan voeren. Ook deden we voorbereidingen voor het vernieuwen van onze website in 2024.
3. **Omgevingswet**
   Samen met de vakafdelingen hebben we een zorgvuldig, snel en inzichtelijk proces neergezet voor 1 januari 2024. Wij keken kritisch naar de huidige procedures en de aanpassingen binnen de Omgevingswet. De initiatiefnemer en belanghebbende(n) stonden hierbij centraal.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

4. E-participatiemodule
   In het najaar 2021 maakten we al een voorzichtige stap met een e-participatiemodule op de website voor de Omgevingsvisie. Dit werkten we in 2022 verder uit met ‘Samen in de buurt’ en in 2023 gingen we hier nog verder op door ontwikkelen.

Wat hebben we bereikt?

1. We verzorgden de publieks- en persvoorlichting voor een tal van interne en externe projecten die bijdragen aan de ambities uit het coalitieakkoord, waaronder twee verkiezingen, energieregelingen vanwege de energiecrisis, voorbereidingen komst nieuwe zwembad, vluchtelingencrisis, duurzaamheidsmaatregelen die inwoners kunnen nemen en de Vierdaagse.
2. Omgevingswet
   Op de gemeentelijke website is informatie te vinden over de Omgevingswet. Inwoners die (ver)bouwplannen hebben kunnen de stappen doorlopen.
3. E-participatiemodule
   De e-participatiemodule kwam online en we deelden hierop de initiatieven die bij ons via ‘Samen in de Buurt’ binnenkwamen.

Bewonersbetrokkenheid

Ambities en ontwikkelingen

Beuningen staat voor grote en complexe opgaven zoals duurzaamheid, woningbouw en voorzieningen in de kernen. De samenleving en de gemeente pakken die samen op. Alleen zo wordt alle potentie benut en ontstaat meer saamhorigheid, vertrouwen in elkaar en een nog mooier plekje. We vinden het belangrijk dat iedereen mee kan doen in en aan onze samenleving. Wij nemen inwoners serieus, betrekken ze op tijd bij gemeentelijke plannen en geven ruimte aan initiatieven. Een goed samenspel tussen alle samenwerkingspartners is belangrijker dan ooit.

Wat wilden we bereiken?

Op het vlak van participatie werkten we aan de hand van een visienota ‘Beuningen maken we samen’. Daarin staan globale uitgangspunten. Er was behoefte aan heldere en eenduidige kaders en een concrete werkwijze voor inwonersparticipatie en inwonersinitiatieven.

Wat hebben we daarvoor gedaan? (Prestatie)

Er is in 2023 aan alle betrokkenen gevraagd wat er goed gaat en wat er beter kan op het gebied van participatie. Inwoners, ondernemers, (maatschappelijke) organisaties, partners, raad, college en ambtelijke organisatie leverden hierin een bijdrage. Op basis van deze inbreng is de kadernota ‘Participatie in het hart’ opgesteld. Daarin staan de visie, doelen, afspraken, rollen en een werkwijze. Om dit te realiseren is er formatie georganiseerd.
Wat hebben we bereikt?
De gemeenteraad stelde de kadernota Participatie vast in november 2023. Bij participatie staat een zorgvuldig proces centraal, zowel bij inwonersinitiatieven als bij inwonersparticipatie. In 2024 gaan we de afspraken uit de kadernota verder implementeren en communiceren, zowel intern als extern.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Verbonden partijen

Als gemeente werken we veel en intensief met andere gemeenten samen. Dat gebeurt 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. Actief, betrokken 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 in de regio, 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 2023 is voor de tweede keer de 'carrousel gemeenschappelijke regelingen' georganiseerd. Raads- en commissieleden krijgen voorafgaand aan het proces van de zienswijze op de begroting en de jaarrekening van de GR-en een toelichting van de ambtelijke accounthouder en de GR zelf, zowel inhoudelijk als financieel. De regionale 'adviesfunctie' gaf in 2023 een toelichting op de totstandkoming van de adviezen. Met de evaluatie van de carrousel wordt de opzet daarvan weer verder verbeterd.

In 2023 is een wetswijziging doorgevoerd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Doel van deze wetswijziging is om de democratische legitimatie te vergroten. De mogelijkheden van volksvertegenwoordigers om de eigen controlerende en kaderstellende rol bij gemeenschappelijke regelingen te versterken, zijn aangepast en uitgebreid.
Een mooi voorbeeld van regionale samenwerking: een regionale projectgroep voor de zeven gemeenten in Rijk van Nijmegen heeft de wijzigingen opgepakt. Met alle betrokken partijen bij de gemeenten en de GR-en is bekeken welke opties er zijn om de wijzigingen door te voeren. Gemeenteraden hebben hiervoor kaders gesteld. In 2024 worden de gewijzigde regelingen vastgesteld.

Beleid

Als gemeente werken we veel en intensief met andere gemeenten samen. Dat gebeurt 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. Actief, betrokken en constructief-kritisch opdrachtgeverschap is

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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 in de regio, 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 2023 is voor de tweede keer de 'carrousel gemeenschappelijke regelingen' georganiseerd. Raads- en commissieleden krijgen voorafgaand aan het proces van de zienswijze op de begroting en de jaarrekening van de GR-en een toelichting van de ambtelijke accounthouder en de GR zelf, zowel inhoudelijk als financieel. De regionale 'adviesfunctie' gaf in 2023 een toelichting op de totstandkoming van de adviezen. Met de evaluatie van de carrousel wordt de opzet daarvan weer verder verbeterd.

In 2023 is een wetswijziging doorgevoerd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Doel van deze wetswijziging is om de democratische legitimatie te vergroten. De mogelijkheden van volksvertegenwoordigers om de eigen controlerende en kaderstellende rol bij gemeenschappelijke regelingen te versterken, zijn aangepast en uitgebreid.
Een mooi voorbeeld van regionale samenwerking: een regionale projectgroep voor de zeven gemeenten in Rijk van Nijmegen heeft de wijzigingen opgepakt. Met alle betrokken partijen bij de gemeenten en de GR-en is bekeken welke opties er zijn om de wijzigingen door te voeren. Gemeenteraden hebben hiervoor kaders gesteld. In 2024 worden de gewijzigde regelingen vastgesteld.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Veiligheidsregio Gelderland Zuid (VRGZ), Nijmegen

Openbaar belang

1. 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.

2. Terugblik afgelopen jaar

In de afgelopen jaren hebben een aantal activiteiten vertraging opgelopen. Inmiddels zijn de achterstanden in de uitvoering grotendeels ingelopen. In ieder geval heeft de VRGZ de volgende activiteiten het afgelopen jaar uitgevoerd:

- Kennisnetwerk versterken ten behoeve van advisering en crisisbeheersing door netwerkgesprekken te voeren, netwerkbijeenkomsten te organiseren en het leggen van nieuwe contacten.
- Inrichten flexibele crisisorganisatie is in 2023 afgerond. Er zijn verschillende oefeningen en opleidingen geweest die met deze nieuwe vorm van de crisisorganisatie hebben gewerkt.
- Organisatie voorbereiden op omgevingswet door processen af te stemmen met diverse stakeholders.
- Een nieuw Regionaal Risicoprofiel, Regionaal Beleidsplan en Regionaal crisisplan ontwikkeld.
- Actualisatie van het Programma Risicobeheersing Brandweer Gelderland-Zuid
- Het Veiligheidsinformatieknooppunt is doorontwikkeld en de migratie van de Meldkamer is afgerond.
- Er is een pilot geweest voor het invoeren van zorgcoördinatiecentra.

De VRGZ bestaat uit twee programma's: Crisis- en Rampenbestrijding (hierna: C&R) en Regionale Ambulancevoorziening (hierna: RAV). Het afgelopen jaar heeft de VRGZ voor programma C&R zich beziggehouden De activiteiten voor het programma C&R in het jaar 2023 - naast de kernactiviteiten- zijn:

- Operatie VLAM is geborgd binnen de reguliere processen.
- Het Meerjarenbeleidsplan Bevolkingszorg en het Dekkingsplan van de brandweer zijn opgesteld;
- Er zijn seminars en trainingen georganiseerd om betrokkenen bij de vergunningverlening voor evenementen te faciliteren in kennisontwikkeling. Ook is er een innovatie rondom evenementen getest.
- Taken voor de opvang van Oekraïne en asielzoekers zijn overgedragen aan gemeenten. Enkel zijn er op het gebied van regionale vluchtelingenspreiding en informatievoorziening nog taken uitgevoerd.

De activiteiten voor het programma RAV in het jaar 2023 - naast de kernactiviteiten- zijn:

- De ontwikkeling van een landelijke en optimale urgentieklasse is afgerond. De ambulancezorg heeft de doorvertaling naar de organisatie opgestart en voorbereidingen getroffen in afwachting van de landelijke besluitvorming.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

- De diensten van de ambulancezorg zijn in 2023 verhoogd naar 315 per week. De operationele prestaties zijn daardoor toegenomen.

3. Verantwoording en vooruitblik

De GR legt jaarlijks verantwoording af over deze thema's in hun jaarrekening. Verder zal de GR in hun kaderbrief voor 2025 dieper ingaan op de actualiteiten.

(x € 1.000)

VRGZ	2022	2023
Balanstotaal	73.914	75.403
Eigen vermogen	7.783	10.151
Vreemd vermogen	66.131	65.252
Totaal exploitatie	89.640	95.572
Beuningen deelname %	3,5%	3,5%
Gemeentelijke bijdrage	1.488	1.603
Inventarisatie risico's	6.568	3.997
Weerstandsvermogen	118,5%	254,0%
Risico tekort Beuningen	126	36

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO), Wijchen

Openbaar belang

1. Openbaar Belang

Het doel van deelname aan de centrumregeling IBO (Instituut bijzonder onderzoek) is het in regionaal verband uitvoeren van gemeentelijke taken op het gebied van handhaving. De gemeente is verantwoordelijk voor uitvoering van de Participatiewet. Het 'inkomen'-deel van uitkeringen verstrekken doen we als gemeente voor de eigen inwoners. Het 'handhavingsdeel', ook wel bekend als uitkeringsfraude, is belegd bij het IBO. IBO is een gemeentelijk samenwerkingsverband. De cijfers over 2023 betreffen de conceptjaarrekening van het IBO.

(x € 1.000)

IBO	2022	2023
Balanstotaal	148	160
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	148	160
Totaal exploitatie	469	518
Beuningen deelname %	15,2%	15,6%
Gemeentelijke bijdrage	71	81
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: 02-07-2024

Milieusamenwerking en afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN), Nijmegen

Openbaar belang

1. 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 aan ARN B.V. Daardoor blijven onderwerpen over afval en aan te leveren grondstoffen een rol spelen. Het secretariaat van GR MARN is gevestigd bij Dar NV.

De werkgroep MARN+ concludeert in haar onderzoek naar ARN B.V. dat het goed is om als actieve aandeelhouder in 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 en het rendement op de lange termijn. 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. Er wordt twee keer per jaar een portfolio-overleg te houden waarin kansrijke projecten aan de orde komen. Hiervoor worden wethouders en de inhoudelijk betrokken ambtelijke adviseurs uitgenodigd. Hiermee vervallen de bijeenkomsten van de werkgroep MARN+.

(x € 1.000)

MARN	2022	2023
Balanstotaal	11.472	10.960
Eigen vermogen	9.094	8.865
Vreemd vermogen	2.378	2.096
Totaal exploitatie	859	862
Beuningen deelname %	8,0%	8,0%
Gemeentelijke bijdrage	-27	-37
Inventarisatie risico's	1.702	1.702
Weerstandsvermogen	n.v.t.	n.v.t.
Risico tekort Beuningen	n.v.t.	n.v.t.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)

Openbaar belang

1. Openbaar belang

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 ODRN.
De jaarlijkse werkzaamheden van ODRN liggen vast in het Werkplan. Het Werkplan bevat een beschrijving van de reguliere werkzaamheden voor de Milieu- en BRIKS-taken (vergunningverlening, toezicht/handhaving en advisering). Daarnaast zijn een aantal projecten gepland.

2. Terugblik afgelopen jaar

Realisatie

In 2023 is in totaal € 1.969.735 uitgegeven voor de uitvoering van de reguliere milieu- en BRIKS-taken door de ODRN (BRIKS: € 1.212.458, Milieu € 628.340 en projecten: € 128.936). Deze bedragen zijn inclusief de tussentijdse aanvullende indexering.

De realisatie van ODRN voor de BRIKS-taken is nagenoeg 100%. Voor de milieutaken is het budget op advies van ODRN tussentijds opgehoogd. De meerkosten die destijds werden verwacht hebben zich in de tweede helft van 2023 niet voorgedaan. Een aantal handhavingszaken zijn met name in de eerste helft van 2023 arbeidsintensief geweest. In de tweede helft van het jaar was minder inzet nodig. Daardoor is voordeel gerealiseerd op de totale begroting.

De opbrengsten bouwleges zijn afhankelijk van het aantal bouwvergunningen dat wordt aangevraagd en van het moment waarop de vergunning wordt verleend. Daarin valt niet te sturen. Voorgaande jaren zagen we oplopende bouwleges inkomsten. In 2023 zijn echter minder bouwvergunningen verleend. Vooral het aantal grote bouwprojecten bleef achter. Hierdoor zijn minder leges ontvangen dan begroot.

Ontwikkelingen

- In 2023 is door ODRN en gemeente Beuningen individueel maar ook gezamenlijk hard gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen. Deze wetten zijn sinds 1 januari 2014 in werking en hebben veel gevolgen voor de werkprocessen en de bedrijfsvoering. Eind 2023 is er een hausse aan vergunningaanvragen ingediend onder het oude regime. De behandeling van deze procedures loopt door in 2024.
- Er is een nieuw zaaksysteem geïmplementeerd en per 1 januari 2024 in gebruik genomen. Ook het oude zaaksysteem blijft nog in werking voor de afhandeling van lopende procedures.
- Een nieuw financieel systeem is in gebruik genomen voor onder andere facturering, salariëring, declaraties en tijdschrijven.
- Gemeente Nijmegen heeft besloten om de BRIKS-taken vanaf 2025 weer zelf te gaan uitvoeren. Dit heeft gevolgen voor de organisatie van ODRN en daardoor ook voor de

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

andere deelnemers. Dit ontvlechtingsproces wordt intensief begeleid door projectleiders van gemeente Nijmegen en ODRN en de regionale stuurgroep BRIKS. De voortgang wordt teruggekoppeld aan het Algemeen Bestuur en de Kring van gemeentesecretarissen.

- Eind 2022 is een regionaal VTH-beleid vastgesteld. Dit nieuwe beleid helpt eenduidiger en uniformer te werken. Dit moet de dienstverlening aan inwoners en bedrijven versterken en helpt om middelen effectiever en efficiënter in te zetten. Aan ODRN is de opdracht gegeven om dit beleid te implementeren in een Uitvoeringsprogramma. ODRN is hiermee eind 2023 gestart. In 2024 wordt dit verder uitgewerkt in samenwerking met de regiogemeenten.
- In de afgelopen jaren zijn diverse onderzoeken uitgevoerd over het functioneren van de omgevingsdiensten (onder andere door commissie van Aartsen). In het licht van deze onderzoeken heeft de provincie ook zelf een onderzoek naar het Gelders Stelsel laten uitvoeren. De bevindingen van het rapport van onderzoeksbureau Lysias 'Klaar voor de toekomst? Reflectie op de robuustheid van het Gelders stelsel' worden meegenomen in het verdere proces. De provincie heeft de regie om te komen tot een gezamenlijk plan van aanpak voor versterking van het Gelders Stelsel. Daarnaast hebben ODRN en ODRA verkend of een intensievere samenwerking tussen deze twee omgevingsdiensten voordelen oplevert. Voordat eventuele vervolgstappen worden gezet door ODRN en ODRA wordt de stellingname van de provincie ten aanzien van de versterking van het Gelders Stelsel afgewacht.

(x € 1.000)

ODRN	2022	2023
Balanstotaal	4.986	5.542
Eigen vermogen	443	203
Vreemd vermogen	4.543	5.338
Totaal exploitatie	23.675	26.571
Beuningen deelname %	7,31%	7,41%
Gemeentelijke bijdrage	1.731	1.970
Inventarisatie risico's	1.687	1.057
Weerstandsvermogen	6%	30%
Risico tekort Beuningen	116	32

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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

Omgevingswet
De GGD heeft de afgelopen jaren geïnvesteerd in kennis en expertise op het gebied van gezondheidsbescherming en bevordering om gemeenten bij vragen over de fysieke leefomgeving en de uitvoering van de Omgevingswet te kunnen adviseren en ondersteunen. De invoering van de Omgevingswet is de afgelopen jaren verschillende is uitgesteld, waardoor er financiële tekorten zijn ontstaan. De formatie is daarom in 2023 ingekrompen.
Voor 2024 wordt een grotere vraag vanuit gemeenten verwacht door de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024.

Forensische Geneeskunde
Er is een groot tekort aan forensisch artsen, waardoor de continuïteit in het gedrang komt. Landelijk wordt gewerkt aan een andere organisatie van de forensische geneeskunde op bovenregionaal niveau. Hiervoor werkt GGD Gelderland-Zuid samen met vier andere GGD-en. Daarnaast is er in 2023 in nauwe samenwerking met Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden een pilot gestart voor het bovenregionaal inroosteren van de forensisch artsen.
De organisatiewijzigingen en toename van personele kosten hebben kostenstijgingen tot gevolg.
De financiële risico's nemen op den duur af omdat door samenwerking efficiencyvoordelen ontstaan en het Rijk bijdraagt.

Bijzonder Zorg

Meldpunt Bijzondere Zorg
Het aantal trajecten van Meldpunt Bijzondere Zorg is de afgelopen jaren gestegen. De stijging komt doordat er meer kwetsbare mensen in beeld komen en door een toename van (lichtere) meldingen die eigenlijk bij het lokale veld of een betrokken zorgaanbieder terecht moeten komen.
Een gemeentelijke werkgroep heeft een analyse gemaakt van de stijging van het aantal trajecten. Op basis daarvan zijn voorstellen gedaan om de stijging om te buigen. In 2023 zijn de regionale afspraken over de samenwerking tussen Meldpunt Bijzondere Zorg en het lokale veld doorgevoerd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Gezond Leven

GALA en IZA
De GGD heeft de gemeenten ondersteund bij de verschillende opgaven vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA). De GGD is vooral actief op het gebied van preventie voor gezondheid en gezondheidsbevordering. Voor het IZA zijn regiobeelden gemaakt –overzichten van de belangrijkste data over zorgvraag, zorgaanbod, gezondheid en leefstijl, bevolkingsontwikkeling, sociale en fysieke omgeving in een regio. Verder zijn er ketenaanpakken geschreven en heeft de GGD advies gegeven over lokale GALA-plannen.

Gezondheidsmakelaars
De gezondheidsmakelaar heeft met het bestaande project SchoolsOUT samen met vier scholen activiteiten in de Coming Out-week georganiseerd om aandacht te geven aan gender- en seksuele diversiteit. Met extra activiteiten is ook een bijdrage geleverd aan de Regenboogconferentie die in november 2023 in de gemeente Beuningen heeft plaatsgevonden. Daar is een filmimpressie van een filmmiddag getoond en zijn creatieve uitingen van de kinderen over diversiteit gepresenteerd. De Regenboogconferentie is een jaarlijkse bijeenkomst in een gemeente in Gelderland-Zuid, waarin ontmoeting, samenwerking en LHBTI+-beleid bij gemeenten en maatschappelijke organisaties centraal staat.

Veilig Thuis

De GGD een ‘Toekomstperspectief voor Veilig Thuis Gelderland-Zuid’ opgesteld. Dit toekomstperspectief richt zich vooral op de langere termijn zodat fundamentelere en duurzame veranderingen worden gerealiseerd binnen de organisatie van Veilig Thuis die naast het verkleinen van de wachtlijsten vooral zijn gericht op de kwaliteit van de dienstverlening. Tot nu toe was de organisatie van Veilig Thuis vooral gericht op nood- en kortetermijnmaatregelen die zich met name hebben gericht op het verbeteren van de efficiëntie in de werkprocessen (werkvoorraad). Dit heeft onder meer te maken met een hoog ziekteverzuim, complexere vragen en de schaarste op de arbeidsmarkt.
Vanaf jaarrekening 2023 kan Veilig Thuis een egalisatiereserve opbouwen om fluctuaties in instroom, afwijkingen van de prijs op te kunnen vangen en om in te kunnen spelen op incidentele vragen en ontwikkelingen.

Onderzoek Informatie en Advies
Het programma Onderzoek Informatie en Advies heeft in 2023 onder meer een bijdrage geleverd aan de regiobeelden die in het kader van de GALA-plannen, heeft het data en duiding geleverd aan de werkgroepen die de GALA-plannen hebben opgesteld en een bijdrage geleverd aan de adviezen voor de vijf ketenaanpakken. Verder is voldaan aan de informatiebehoefte voor de doelgroep vluchtelingen, zodat er gerichter gepland en gestuurd kan worden op de zorg en aandacht voor deze doelgroep.

Verantwoording en vooruitblik
De GGD heeft verantwoording afgelegd in de jaarrekening 2023.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

In september heeft het Algemeen Bestuur een begrotingswijziging 2023 vastgesteld. De begrotingswijziging betreft de cao-verhoging per 1 januari 2023 en de aangekondigde prijsstijgingen in 2023 van leveranciers van de GGD Gelderland-Zuid. De cao-verhoging is doorberekend in de bijdragen voor uniforme taken. De prijsstijgingen zijn in 2023 gefinancierd uit de Algemene reserve.

In 2023 stelt het Algemeen Bestuur de Meerjarenstrategie 2024-2027 vast. In de meerjarenstrategie heeft GGD Gelderland-Zuid de leidende principes, strategische thema's en speerpunten van de GGD voor de periode 2024-2027 beschreven. De GGD bouwt voort op de vorige meerjarenstrategie, maar als gevolg van de maatschappelijke ontwikkelingen wel aangescherpt.

Enkele onderwerpen die in het komende jaren spelen zijn:

- *Het landelijk professioneel kader Jeugdgezondheidszorg (JGZ)*
  GGD Gelderland-Zuid voldoet momenteel niet aan het landelijk professioneel kader (LPK) voor de JGZ-contacten als gevolg van eerdere bezuinigingen.
- *Toenemende aandacht en vragen op het terrein van gezondheid en milieu*
  Er is een sterke stijging van het aantal vragen op het gebied van medische milieukunde. Inwoners zijn kritisch op ontwikkelingen in hun omgeving en de effecten op hun gezondheid. De aandacht voor milieukundige zaken, zoals geur, geluid, stoffen en dergelijke neemt toe.
- *Stijgende instroom Bijzondere Zorg*
  Het aantal uniforme trajecten dat Meldpunt Bijzondere Zorg (MBZ) blijft stijgen. De verwachting is dat regionale afspraken op termijn leiden tot een afname van de stijging, maar dat het streefniveau niet realistisch is, omdat de oorzaken van de stijging ook buiten de invloedsfeer van gemeenten en MBZ liggen.
- *Uitvoering Wmo-toezicht*
  De huidige structurele capaciteit is onvoldoende om het Wmo-toezicht op een verantwoorde manier uit te voeren. Gemeenten hebben daardoor onvoldoende zicht hebben op de kwaliteit van de geboden Wmo-ondersteuning. De GGD werkt een voorstel uit met scenario's voor de uitvoering van het Wmo-toezicht vanaf 2025.

(x € 1.000)

GGD Geldeland-Zuid	2022	2023
Balanstotaal	24.764	32.088
Eigen vermogen	2.547	3.144
Vreemd vermogen	22.217	28.944
Totaal exploitatie	69.119	52.713
Beuningen deelname %	3,94%	4,06%
Gemeentelijke bijdrage	1.303	1.474
Inventarisatie risico's	4.587	3.214
% Weerstandsvermogen	48%	77%
Risico tekort Beuningen	93	30

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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.

Bezwaarschriften 2023
In 2023 heeft Munitax een verbubbeling gezien van het aantal bezwaarschriften ten opzichte van het jaar ervoor. Dit is een landelijke trend. No-Cure-No-Pay-bureaus hebben er een verdienmodel van gemaakt om zoveel mogelijk bezwaarschriften in te dienen namens inwoners. Dit heeft de organisatie onder druk gezet en de kosten doen toenemen. Landelijk wordt er gewerkt aan regelgeving om het verdienmodel van deze bureaus te ontnemen. We hopen daarom in dat in 2024 het aantal bezwaren weer afneemt.

(x € 1.000)

Munitax	2022	2023
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	3.631	4.747
Beuningen deelname %	18,2%	17,7%
Gemeentelijke bijdrage	662	840
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: 02-07-2024

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 met een beperking. Daardoor neemt de zelfredzaamheid van inwoners toe.

In Beuningen verzorgt de BVO DRAN naast het vraagafhankelijk vervoer (het zogenaamde sociaal vervoer of Wmo-vervoer) ook het leerlingenvervoer of vervoer en het Jeugdwet vervoer.

Terugblik afgelopen jaar

- In 2023 heeft de BVO DRAN diverse taken uitgevoerd. Allereerst de reguliere werkzaamheden, zoals contractmanagement, monitoring, het operationeel aan- en bijsturen en het onderhouden van de contacten met diverse partners, zoals de provincie Gelderland.
- Daarnaast heeft de BVO DRAN in het najaar van 2023 een deel van het doelgroepenvervoer opnieuw aanbesteed. Het betreft één perceel vraagafhankelijk vervoer en vier percelen routevervoer, waaronder het Rijk van Nijmegen. De nieuwe contracten gaan in per augustus 2024.
- De doorontwikkeling van de vervoersorganisatie zelf vraagt aandacht, waaronder samenwerking zoeken in het complexe vraagstuk: 'samen op weg naar Zero Emissie'.
- Het tekort aan chauffeurs blijft een thema waar we gezamenlijk zoeken naar oplossingen in de uitvoering van het vervoer, waaronder mogelijk invoeren van vaste instroommomenten.
- Het verminderen van instroom leerlingenvervoer door het vergroten/aanleren van het zelfstandig reizen krijgt aandacht (GoOv-app).
- De gemeenten en BVO DRAN werken nauw samen om grip te krijgen op de kostenontwikkeling vervoer wat een vast onderwerp op de agenda is.

Verantwoording en vooruitblik
De BVO DRAN legt jaarlijks verantwoording af over bovenstaande thema's in hun jaarrekening. De jaarrekening van 2023 zal in april 2024 beschikbaar zijn op de website van de BVO DRAN (www.vervoersorganisatie.nl). Verder zal de GR in hun kaderbrief voor 2025 dieper ingaan op de actualiteiten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

(x € 1.000)

BVO DRAN	2022	2023
Balanstotaal	10.314	10.691
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	10.314	10.691
Totaal exploitatie	18.339	20.225
Beuningen deelname %	3,0%	2,9%
Gemeentelijke bijdrage	542	592
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: 02-07-2024

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
Het afgelopen jaar is er in lijn met het regionaal beleidsplan, speciale aandacht geweest voor de volgende thema's:

- Complexere doelgroep
    - Dit vraag meer inspanning van ondernemers die onze kandidaten aan een werkplek helpen
    - Dit vraagt een intensievere en langdurige begeleiding van WerkBedrijf, wat gevolgen heeft voor de uitstroomcijfers
- Project Doe je Mee
    - We zien steeds vaker dat clienten meerdere problemen hebben in hun persoonlijke leefsfeer.
    - Meer dan 120 clienten hebben meegewerkt aan Doe je Mee in Beuningen. Uit de gesprekken zijn meerdere aanknooppunten gevonden om inwoners te ondersteunen in hun re-integratie.

WerkBedrijf legt jaarlijks verantwoording af over deze thema's in hun jaarrekening. De jaarrekening van 2023 zal begin april beschikbaar zijn op de website van WerkBedrijf. Verder zal WerkBedrijf in hun kaderbrief voor 2025 dieper ingaan op de actualiteiten.

Openbaar belang
Het doel van deelname aan de module WerkBedrijf is het in regionaal verband uitvoeren van gemeentelijke taken op het gebied van re-integratie. De gemeente is verantwoordelijk voor uitvoering van de Participatiewet. Het 'inkomen'-deel (uitkeringen verstrekken) doen we als gemeente voor de eigen inwoners. Het 'werk'-deel doen we regionaal, deze taken zijn neergelegd bij WerkBedrijf.

WerkBedrijf is een samenwerkingsverband van gemeenten, UWV, sociale werkvoorziening (SW-bedrijf Breed) en aanbieders van arbeidsmatige dagbesteding. De gemeenten hebben samen een GR opgericht; UWV en andere partners zijn geen formele partij bij deze GR, maar werken wel samen met WerkBedrijf.

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 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

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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	2022	2023
Balanstotaal	29.665	27.511
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	29.665	27.511
Totaal exploitatie	92.366	98.236
Beuningen deelname %	5,3%	6,1%
Gemeentelijke bijdrage	4.883	5.136
Inventarisatie risico's	3.624	5.852
% Weerstandsvermogen	n.v.t.	n.v.t.
Risico tekort Beuningen	301	486

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen

1. Openbaar belang

De Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen (verder GMR) is opgericht op 1 januari 2021. De GMR bestaat uit de volgende 18 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-Nijmegen 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.

2. Terugblik afgelopen jaar

Na het opbouwen van de organisatie in 2021 en het concretiseren van de opgaven in 2022 lag in 2023 de focus op de uitvoering: het oppakken van de vele programma's en projecten die vallen onder de vijf opgaven. Ook is de lobbykracht van de regio richting de landelijke overheid volop aangesproken. Zo is in 2023 de Woondeal Arnhem-Nijmegen geactualiseerd. En met de RegioDeal stelt het Rijk 15 miljoen euro beschikbaar voor de aanpak van belangrijke opgaven en verbetering van de kwaliteit van leven, wonen en werken van inwoners en ondernemers (zgn. brede welvaart) in de regio Arnhem-Nijmegen. Ook is er een kwalitatief evaluatieonderzoek uitgevoerd naar het functioneren van de GMR en zijn de aanbevelingen daaruit opgepakt.

3. Verantwoording en vooruitblik

De GMR legt verantwoording af in het jaarverslag. In het voorjaar van 2024 legt de GMR de regionale agenda 2025-2028 en de begroting 2025-2028 voor aan de gemeenten.

(x € 1.000)

Groene Metropoolregio Arnhem-nijmegen	2022	2023
Balanstotaal	5.276	5.705
Eigen vermogen	348	381
Vreemd vermogen	4.929	5.324
Totaal exploitatie	6.434	8.054
Beuningen deelname %	3,38%	3,39%
Gemeentelijke bijdrage	182	223
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: 02-07-2024

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 is als privaatrechtelijke organisatie 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	€ 115,540 miljoen
Dividend	Het dividend over 2023, 50% van de nettowinst, bedraagt voor gemeente Beuningen € 30.326 ofwel 2,16 per aandeel en wordt in 2024 verantwoord.
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	14.040 x € 79,22 (eigen vermogen per aandeel) = € 1.112.249
Boekwaarde aandelen	€ 31.000
Stille reserve	€ 1.081.249

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Vitens N.V.	
Vestigingsplaats	Zwolle
Doel	Vitens wint, zuivert en levert jaarlijks meer dan 340 miljard drinkwater aan 6 miljoen klanten. Dat zijn zowel particulieren als bedrijven verspreid over 5 provincies en enkele gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. De primaire taak is om te zorgen voor betrouwbaar drinkwater: 24 uur per dag, 365 dagen per jaar. Nu én in de toekomst.
Deelnemende partijen	De provincies en de meeste gemeenten in het verzorgingsgebied zijn de publieke aandeelhouders. Het verzorgingsgebied in Nederland bestaat vooral uit de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht en Overijssel en enkele gemeenten in Drenthe en Noord-Holland.
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 betrouwbaar drinkwater. De indirecte invloed uit zich door duurzame bedrijfsvoering door onder meer op het verminderen van CO_2-uitstoot, hergebruik van reststromen en het bevorderen van de biodiversiteit in waterwingebieden. Tot slot stimuleert Vitens duurzaam watergebruik bij klanten. De meest duurzame druppel is immers de niet geproduceerde druppel.
Aantal aandelen gemeente Beuningen	24.035 (0,416% van het totaal aantal aandelen)
Balanstotaal	€ 2.237,4 miljoen
Dividend	Vitens wil haar aandeelhouders een redelijk rendement geven over het ingebrachte vermogen, met inachtneming van de volgende randvoorwaarden: - het dividend wordt gerelateerd aan het nettoresultaat; - het bedrag aan dividend dat wordt uitgekeerd, bedraagt maximaal 50% van het nettoresultaat. Randvoorwaardelijk hierbij is de continuïteitsdoelstelling. Bij een solvabiliteit < 30% wordt in beginsel geen dividend uitgekeerd; - jaarlijks wordt, binnen deze kaders, een dividendvoorstel ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Commissarissen (RvC) en voor finale instemming aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Dit dividendvoorstel houdt rekening met de specifieke financiële omstandigheden van de onderneming.
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	24.035 x € 117,30 (eigen vermogen per aandeel) = € 2.819.305,50
Boekwaarde aandelen	€ 24.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Stille reserve	€ 2.795.306

DAR	
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 en Mook en Middelaar
Openbaar belang en ontwikkelingen	
Aantal aandelen gemeente Beuningen	3.416 (3,11% van het totaal aantal aandelen per 31-12-2022)
Balanstotaal	€ 26,2 miljoen (per 31-12-2022)
Dividend	Over 2022 is € 17.584 aan dividend uitgekeerd in 2023.
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	3.416 X € 128,49 (eigen vermogen per geplaatst aandeel) = € 438.925 (per 31-12-2022)
Boekwaarde aandelen	€ 271.665
Stille reserve	€ 167.260

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Leisurelands B.V.	
Vestigingsplaats	Arnhem
Doel	Leisurelands wil mensen de deur uit laten gaan en steeds opnieuw laten ervaren hoe onverwacht mooi, leuk en actief je kunt recreëren in het buitengebied van Nederland. We doen dat door duurzame en dynamische recreatiegebieden aan te bieden voor iedereen. Onze expertise, innovatiekracht en creativiteit zetten we in om recreatie in de gehele regio te blijven ontwikkelen.
Deelnemende partijen	In totaal 22 gemeenten uit de provincie Gelderland en de deelnemers van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Achterhoek Liemers. Samen beheren zij 19 recreatiegebieden in Nederland.
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	900.000 maatschappelijke aandelen a € 1,-. Geplaatste en volgestorte aandelen totaal 196.707, aandeel Beuningen 5.148 aandelen (2,62%)
Balanstotaal	31-12-2022: € 92.455 miljoen
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. Vooruitlopend op de goedkeuring van de jaarrekening 2017 door de Algemene Vergadering stelt de directie voor het resultaat ten gunste te brengen van de algemene reserve. Dit is conform afspraak met de aandeelhouders. Dit voorstel is in de balans verwerkt.
Intrinsieke waarde aandelen gemeente Beuningen	5.148 x € 393,64= € 2.026.459
Boekwaarde aandelen	€ 5.148
Stille reserve	€ 2.021.311

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Grondbeleid

Algemeen

Inleiding
Naar aanleiding van het opstellen van de jaarrekening 2023 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.
Uitvoerend grondbeleid/actieve grondexploitaties
De actieve 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 2023 kende de gemeente Beuningen vier actieve grondexploitaties.

- Ecowieck (Keizershoeve 3)
- Hoge Woerd
- Den Elt
- Asdonck

Faciliterend grondbeleid
Als marktpartijen of particulieren het initiatief nemen voor een ruimtelijke ontwikkeling, dan zal de gemeente Beuningen faciliterend grondbeleid voeren. De gemeente is verplicht om kostenverhaal toe te passen. Bij voorkeur wordt het kostenverhaal verzekerd door middel van een anterieure overeenkomst. Indien dit niet mogelijk is, is de gemeente verplicht een exploitatieplan (onder de Wro) of kostenverhaalsregels (onder de Ow) vast te stellen waarbij het kostenverhaal verzekerd wordt voor de gronden waarvoor 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 dan wel kostenverhaalsregels bestaan 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. Verder heeft de gemeente Beuningen het Kwaliteitskader woningbouw Beuningen 2023 vastgesteld. In deze stukken staan de kaders en randvoorwaarden omschreven waaraan een ontwikkeling dient te voldoen. Deze projecten worden op dit moment voorbereid wat leidt tot onder andere een stedenbouwkundige invulling, een omgevingsplan, een anterieure overeenkomst en/of publiekrechtelijk kostenverhaal.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

De gemeente vervult voor de volgende projecten een faciliterende rol. Hiervoor is of wordt een anterieure overeenkomst of verkoopovereenkomst afgesloten:

- Hutgraaf II
- Krommehoekstraat Beuningen
- Winssen-Zuid
- Ewijk-Zuid en West
- Wilhelminalaan 41-45/ Aldi Beuningen

Daarnaast heeft de gemeente nog enkele kleinschalige locaties waar de gemeente een faciliterende rol vervult en een anterieure overeenkomst of verkoopovereenkomst heeft getekend:

- Kennedysingel 84
- Ontwikkellocatie Leegstraat (CPO Winssen)
- Huisartsenpraktijk Winssen
- Linten Ewijk

Verder kent de gemeente nog enkele overige projecten en inbreidingslocaties waar voorbereidende kosten dan wel opbrengsten worden gemaakt maar de overeenkomst in voorbereiding is of waar nog geen overeenkomst is opgesteld.

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: 02-07-2024

PROGNOSE OPLEVERING WONINGBOUW		
Plangebied	**tot plan-cap. 2024-2030**	**tot plan-cap. 2031-2040**
Kern Beuningen		
Wilhelminalaan 41-45 (Aldi)	17	0
Asdonck	64	0
Hutgraaf 2	22	0
Krommehoekstraat	50	0
Tempelstraat 1	19	0
Van Heemstraweg 83, Beuningen	36	0
Beuningen inbreiding overig	0	20
Totaal Beuningen	**208**	**20**
Kern Ewijk		
Duivendonck	10	0
Van Heemstraweg 24, Ewijk	15	0
Ecowieck	17	0
Linten	18	0
Hoge Woerd	150	0
Ewijk Zuid-West	300	700
Ewijk inbreiding overig	0	0
Totaal Ewijk	**510**	**700**
Kern Winssen		
Kennedysingel 84	9	0
Ontwikkelloc Leegstraat (CPO)	5	0
Winssen-Zuid	400	0
Winssen Linten	35	35
Totaal Winssen	**449**	**35**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Kern Weurt		
Panorama Weurt	0	580
Totaal Weurt	0	580
Verspreid in alle kernen		
Diverse woningbouw	35	0
Panorama oeverwallengebied	70	0
Totaal verspreid	105	0
Totaal gemeente Beuningen	**1.272**	**1.335**
Plancapaciteit	**2.607**	

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. Het college van burgemeester en wethouders stelt 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: 02-07-2024

Uitvoering grondbeleid
De gemeente voert faciliterend grondbeleid. Bij faciliterend grondbeleid koopt de gemeente geen gronden aan met het 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 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 publiekrechtelijk kostenverhaal mogelijk in de toekomst 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 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 2024 (vastgesteld per 30 januari 2024). 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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Onderstaand wordt de Grondprijstabel 2024 voor de woningbouw weergegeven.

	Grondprijs/m2 grond (excl. BTW)				Grondprijs/m2 BVO (excl. BTW)
	Grondgebonden				Gestapeld
	Tussenwoning	Hoekwoning	Tweekap woning	Vrijstaand	
PROJECTBOUW - VRIJE SECTOR	€ 590	€ 480	€ 335	€ 325	€ 485
SOCIALE WONINGBOUW - Sociale huurwoning - Goedkope koopwoning - Betaalbare koopwoning	 € 220 € 220 € 400				*grondprijs per eenheid* € 24.000
BOUWKAVEL PARTICULIER Bouwkavel particulier (tot 750m2)				€ 325	-

Kosten

Verwerving
De gemeente Beuningen heeft per 1 januari 2024 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 5% (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.
Voor nieuwe ontwikkelingen worden de plankosten bepaald op basis van de plankostenscan van het Ministerie van BZK.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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 (grond-, weg- en waterbouw) en plankosten.
In onderstaand tabel worden de kostenstijging en opbrengstenstijging weergegeven.

	Kostenstijging GWW	Kostenstijging Plankosten	Opbrengsten-stijging
Korte termijn (2024)	3%	5%	1%
Middellange termijn (2025 - 2026)	2%	4%	2%
Lange termijn (2027 ev)	2%	2%	2%
(2034 ev)			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 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 2024, tevens worden resultaten gepresenteerd op netto contante waarde per 1 januari 2024. De boekwaarden zijn per 31 december 2023 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 2024 heeft de gemeente nog 4 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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

In de volgende paragrafen worden van alle actieve grondexploitaties van de gemeente Beuningen de resultaten met korte toelichting weergegeven. Het betreffen de volgende exploitaties:

- Ecowieck (Keizershoeve 3)
- Hoge Woerd
- Den Elt
- Asdonck

In de laatste paragraaf volgt een korte toelichting op het project Zandwinning Beuningse Plas.

Ecowieck (Keizershoeve 3)

Projectbeschrijving

Aan de hand van een aantal ecologische principes wordt in het plangebied Ecowieck een ecologische wijk gerealiseerd. Deze wijk wordt ontwikkeld door twee CPO-initiatieven. Zij richten zich op biodiversiteit, groen/klimaat, materiaalgebruik, sociale cohesie, energie en vitaliteit. In totaal worden 73 woningen gerealiseerd.

Voortgang

De bouw van het zuidelijk deel is voorspoedig verlopen en in 2023 is één initiatief opgeleverd en bewoond. Ook in het noordelijk deel van het plangebied zijn er een aantal tiny houses gerealiseerd. De bouw van de resterende woningen wordt in 2024 verwacht. In 2024 volgt, afhankelijk van de voortgang van de bouw van de woningen, het bouw- en woonrijp van het openbaar gebied.

Wijzigingen

Het resterende deel van het bouw- en woonrijp is in verband met de weersomstandigheden en voortgang van de bouw binnen de CPO's doorgeschoven naar 2024.

Resultaten

Het resultaat van de grondexploitatie Ecowieck bedraagt € 410.000 positief op netto contante waarde per 1-1-2024. Mede omdat alle opbrengsten gerealiseerd zijn moet een tussentijdse winstneming genomen worden. Hiervoor wordt de methode van Percentage of Completion (POC) toegepast. In 2022 is reeds een winst genomen van € 98.000. De winstneming in 2023 is € 226.000.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	Ecowieck (KH-3)
Variant	JR 2023
Status	Definitief
Berekeningsdatum	18-4-2024

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		750.214	602.508	147.705
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp		525.452	28.343	497.109
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)		1.483.745	1.221.577	262.169
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		3.676.802	2.719.819	956.983

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	CPO 1		1.500.650	1.500.650	-
6.2.7(2)	CPO 2		2.860.250	2.860.250	-
6.2.7(3)	Herfkens		217.455	217.455	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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	-

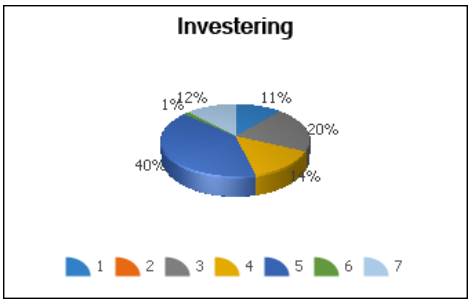
Kasstroom

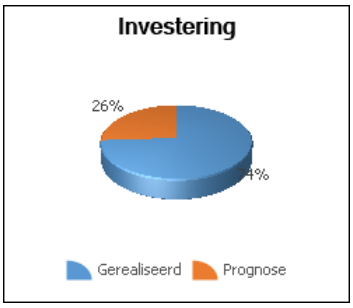
Saldo nominaal		907.815	1.864.798	956.983-
Index investeringen		16.819	-	16.819
Index opbrengsten		-	-	-
Totale kasstroom geindexeerd		890.995	1.864.798	973.802-

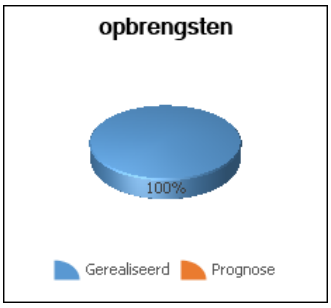
Rente en saldoverloop

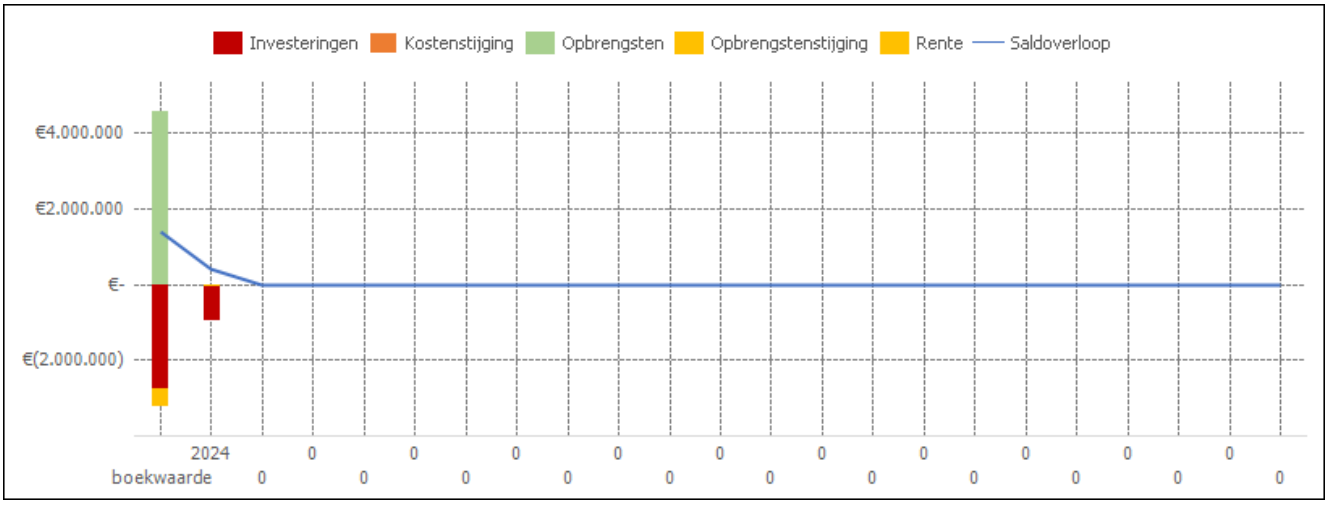
Rente			-471.008	493.127-	22.119
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2024**	1.371.670	**positief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2024**	**419.987**	**positief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2024**	**409.744**	**positief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024









bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Hoge Woerd

Projectbeschrijving
Het woningbouwproject Hoge Woerd omvat maximaal 150 woningen, waarvan 41-45 sociale huurwoningen, 7-12 goedkope woningen, 22-47 betaalbare koopwoningen en 50-75 vrije sectorwoningen. Alle woningen zijn grondgebonden woningen. Rondom de uit te geven woonkavels wordt het gebied ingericht met groen, water en infrastructuur.

Voortgang
In 2023 hebben we de aanbestedingsprocedure voorbereid. Het jaar 2024 gebruiken we om de aanbestedingsprocedure te doorlopen en een geschikte marktpartij te kiezen die de woningen en de bijbehorende openbare ruimte gaat realiseren. Daarnaast heeft eind 2023 binnen het plangebied een grootschalige archeologische opgraving plaatsgevonden. De realisatie van de eerste woningen verwachten we in 2025.
Wijzigingen
In 2023 zijn de archeologische werkzaamheden door de gemeente aanbesteed en gegund.

Resultaten
Het resultaat van de grondexploitatie Hoge Woerd bedraagt € 522.000 positief op netto contante waarde per 1-1-2024.
In de jaarrekening 2022 was de verwachting op een positief resultaat van € 116.000 op netto contante waarde. De positieve bijstelling van ruim € 400.000 ten opzichte van de jaarrekening 2022 heeft met name te maken met:

- Verlagen van de stelpost archeologie op basis van de ontvangen inschrijving door uitvoering archeologische onderzoek/werkzaamheden.
- Verwerken grondprijsbrief 2024.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	Hoge Woerd
Variant	JR 2023
Status	Definitief
Berekeningsdatum	12-3-2024

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		27.125	-	27.125
6.2.4.b	Saneren & grondwerken		965.257	272.383	692.874
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp		3.002.010	32.714	2.969.296
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp		3.396.299	-	3.396.299
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)		2.234.332	894.691	1.339.641
6.2.4.k	Tijdelijk beheer		54.141	8.590	45.551
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		-	-	-
nvt 2	Overige kosten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		12.031.098	3.560.311	8.470.786

OPBRENGSTEN		gem. index	Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Wonen I		14.144.736	-	14.144.736
6.2.7(2)	Wonen II		-	-	-
6.2.7(3)	Wonen III		-	-	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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		8.334	8.334	-
6.2.7(10)	Overige bijdragen		62.233	62.233	-
nvt 3	Overige opbrengsten administratief		-	-	-
nvt 4	Overige opbrengsten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		14.215.303	70.567	14.144.736

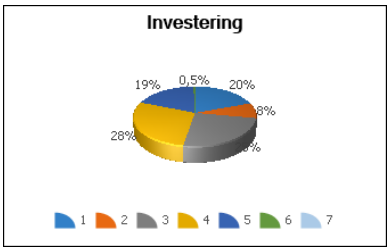
Kasstroom

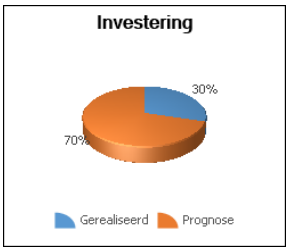
Saldo nominaal		2.184.205	3.489.745-	5.673.950
Index investeringen		723.082	-	723.082
Index opbrengsten		1.019.592	-	1.019.592
Totale kasstroom geindexeerd		2.480.715	3.489.745-	5.970.460

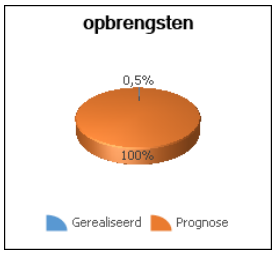
Rente en saldoverloop

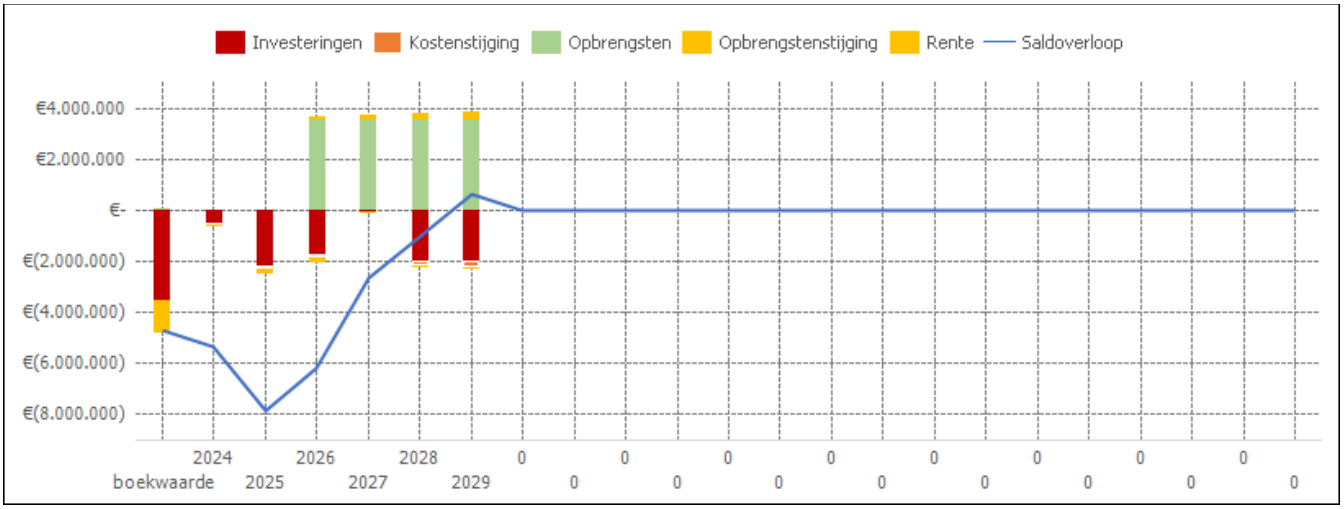
Rente			-1.875.477	1.250.956-	624.521-
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2024**	-4.740.701	**negatief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2029**	**605.238**	**positief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2024**	**521.895**	**positief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024









bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Den Elt

Projectbeschrijving
De oorspronkelijke plannen beoogden, naast de realisatie van de MFA, de bouw van woningen. In 2018 is een nieuwe ontwikkeling met bijbehorende Grex akkoord bevonden door de Raad. De verwachte einddatum is 2024.

Voortgang
Alle woningen inclusief het openbaar gebied zijn opgeleverd. In 2024 wordt de hoofdinfrastructuur Den Elt opnieuw ingericht vanaf Hoogstraat tot aan Vordingstraat. Hiermee wordt het project afgerond.

Wijzigingen
Er zijn in 2023 geen wijzigingen doorgevoerd.
Resultaten
Het resultaat van de grondexploitatie Den Elt bedraagt € 813.000 negatief op netto contante waarde per 1-1-2024. De voorziening wordt hierdoor verhoogd met € 17.000.
De voornaamste reden is de indexering civieltechnische kosten met GWW-index.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	Den Elt
Variant	JR 2023
Status	Definitief
Berekeningsdatum	12-3-2024

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		1.066.062	898.242	167.820
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp		743.555	469.343	274.213
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)		881.382	805.077	76.305
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		4.311.535	3.793.197	518.338

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	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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	-

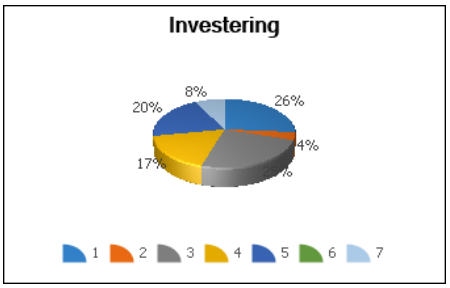
Kasstroom

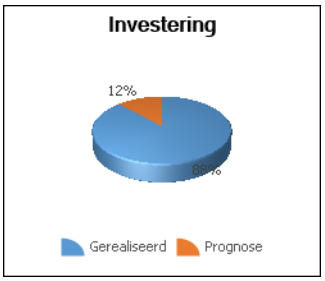
Saldo nominaal		78.248-	440.090	518.338-
Index investeringen		8.466	-	8.466
Index opbrengsten		-	-	-
Totale kasstroom geindexeerd		86.714-	440.090	526.804-

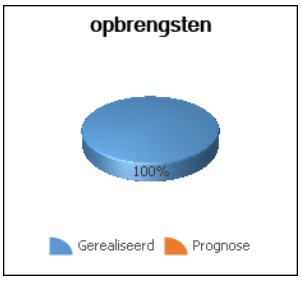
Rente en saldoverloop

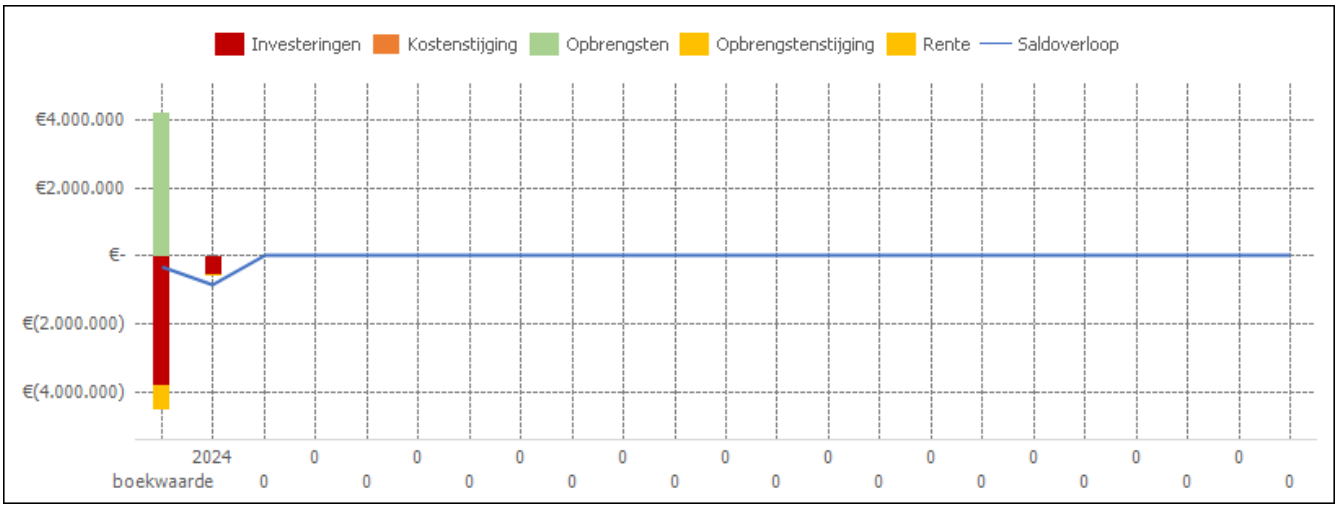
Rente			-742.115	728.324-	13.791-
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2024**	-288.234	**negatief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2024**	**-828.829**	**negatief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2024**	**-812.577**	**negatief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024









bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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
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. In 2024 worden de randvoorwaarden en kaders voor deze ontwikkeling opnieuw vastgesteld.

Wijzigingen
Mede omdat het gewijzigd bestemmingsplan niet voor 1 juli 2023 vastgesteld kon 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 € 4.000 positief op netto contante waarde per 1-1-2024. De negatieve bijstelling van € 16.000 ten opzichte van de netto contante waarde per 1-1-2023 (jaarrekening 2022) is als volgt te verantwoorden:
- Indexering civieltechnische kosten met GWW
- Rente als gevolg van aanpassing parameters

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

MANAGEMENT
RAPPORTAGE
GRONDEXPLOITATIE

Projectgegevens	
Project	Asdonck
Variant	JR 2023
Status	Definitief
Berekeningsdatum	12-3-2024

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		62.362	-	62.362
6.2.4.a	Onderzoeken		429.456	32.757	396.699
6.2.4.b	Saneren & grondwerken		134.717	4.284	130.434
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp		547.653	-	547.653
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp		992.219	-	992.219
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)		717.678	246.092	471.586
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		3.355.485	436.883	2.918.602

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Wonen I		1.841.400	-	1.841.400
6.2.7(2)	Wonen II		1.680.525	-	1.680.525
6.2.7(3)	Wonen III		-	-	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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		3.521.925	-	3.521.925

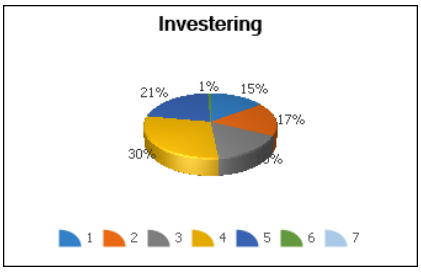
Kasstroom

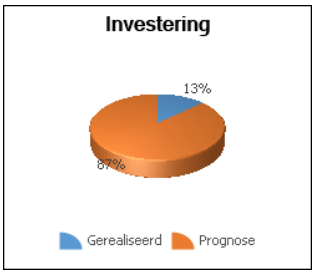
Saldo nominaal		166.440	436.883-	603.323
Index investeringen		316.479	-	316.479
Index opbrengsten		405.642	-	405.642
Totale kasstroom geindexeerd		255.602	436.883-	692.485

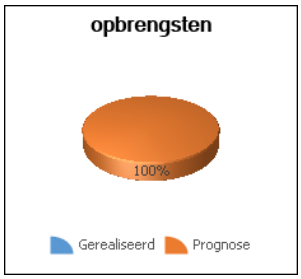
Rente en saldoverloop

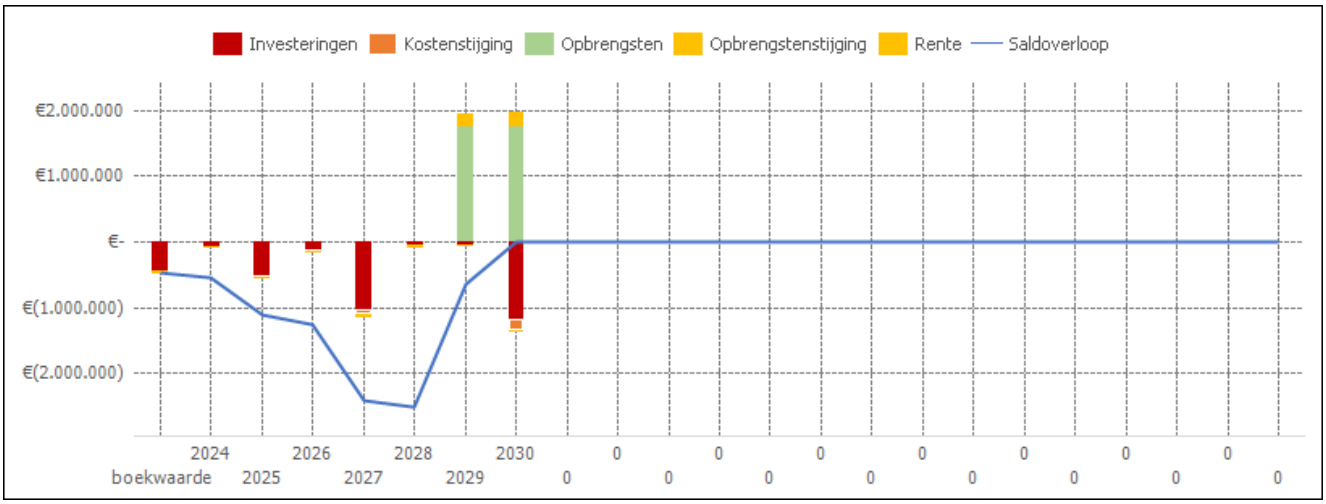
Rente			-251.272	37.010-	214.261-
Saldo Boekwaarde	**per**	**1-1-2024**	-473.893	**negatief**	
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2030**	**4.331**	**positief**	
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2024**	**3.643**	**positief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024









bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Zandwinning Beuningse Plas

Projectbeschrijving
In het gebied ten zuidoosten van Beuningen winnen we zand. Hierdoor ontstaat in de toekomst een recreatieve waterplas: de Beuningse Plas. 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.

Voortgang
De komende jaren wordt deze plas gegraven en de omgeving ingericht. Naar verwachting ronden we het totale project af in 2035. De werkzaamheden verlopen volgens planning.

Wijzigingen
De zandwinning is in de 2e helft van 2020 opgestart. Op dit moment lopen er geen procedures meer.

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 toen een nieuwe inschatting gemaakt van de noodzakelijke hoogte van de voorziening. In 2023 heeft er géén extra mutatie van de voorziening plaatsgevonden. Volgens de huidige inschatting zal de boekwaarde in 2028 verminderd zijn tot nihil en is er geen voorziening meer noodzakelijk.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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: 02-07-2024

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: 02-07-2024

Faciliterend grondbeleid

Grootschalige ontwikkelingen (>10 woningen)

Hutgraaf II

Op de locatie Hutgraaf II in Beuningen realiseert een projectontwikkelaar 22 (patio)woningen. In 2022 sloot de gemeente een de anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar af. Het bestemmingsplan is onherroepelijk en de omgevingsvergunning voor de bouw van de woningen is ook verleend. De eerste woningen zijn inmiddels verkocht. In het eerste kwartaal van 2024 start de ontwikkelaar met het bouwrijp maken van het terrein en vervolgens met de bouw van de woningen.

Krommehoekstraat Beuningen

Voor het gebied tussen de Krommehoekstraat, Wilhelminalaan en de Augustuslaan sloten wij in 2022 een anterieure grondexploitatieovereenkomst met de ontwikkelaar af. Op 14 november 2023 stelde de gemeenteraad het bestemmingsplan vast. Het plan bestaat uit 50 woningen, waarvan 18 woningen in de sociale huur en 9 woningen in de betaalbare koopsector. Belanghebbenden tekenden beroep aan tegen dit bestemmingsplan. De doorlooptijd van dit beroep bij de Raad van State duurt naar verwachting circa 1,5 jaar.

Winssen-Zuid

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. Na vaststelling van het omgevingsprogramma heeft de gemeente, met de ontwikkelende partijen een intentieovereenkomst gesloten. Met deze grondeigenaren waar toegewerkt wordt naar eens stedenbouwkundig plan, bestemmingsplan en een anterieure overeenkomst. De gronden aan de Kennedysingel zijn in eigendom van de gemeente zal naar verwachting voor dit deel een actieve grondexploitatie (BIE-grex) worden geopend.

Voor de overige gronden 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 door gelegd worden naar de ontwikkelende grondeigenaren.

Ewijk-Zuid en West

Op 22 november 2022 is het Omgevingsprogramma Woningbouw 2.0 vastgesteld door de gemeenteraad met daarin het structuurmodel Ewijk. In 2023 is nadere onderzoek gedaan naar de haalbaarheidsaspecten en is met alle grondeigenaren in het gebied gesproken. Op deze manier is een goed beeld ontstaan van de gebiedsbrede opgaven en de uitvoeringsrisico's. Begin 2024 zal de financiële vertaling plaatsvinden en de ontwikkelstrategie bepaald worden. Op basis hiervan zal de raad gevraagd worden om een voorbereidingskrediet om de plannen in samenwerking met marktpartijen per deelgebied verder te concretiseren.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Wilhelminalaan 41-45/ Aldi Beuningen
De ontwikkeling van de Aldi supermarkt met 17 appartementen. De gemeente heeft een dienstverleningsovereenkomst gesloten met de initiatiefnemer. Wij opereren vanuit een faciliteerde rol. Aangezien kostenverhaal verplicht is zullen de kosten die gepaard gaan met de ontwikkeling middels een anterieure overeenkomst worden door gelegd. Deze anterieure overeenkomst wordt gesloten voor vaststelling van het ontwerpbestemmingsplan in de raad. Deze is in 2023 ter inzage gelegd, de procedure wordt in 2024 vervolgd.

Anterieure overeenkomsten, kleinschalige ontwikkelingen (<10 woningen)

Kennedysingel 84
Begin 2022 is de anterieure overeenkomst gesloten. Daarnaast is het bestemmingsplan voorbereid en in procedure gebracht. Het bestemmingsplan is niet door de gemeenteraad vastgesteld. Tegen dit besluit is beroep aangetekend bij de Raad van State. We zijn in afwachting de behandeling van dit beroep.

Ontwikkellocatie Leegstraat (CPO Winssen)
2022 Stond in teken van afronding bestemmingsplan en bijkomende juridische procedure. Het bestemmingsplan is in januari 2023 onherroepelijk geworden. In 2023 is de kavel bouwrijp gemaakt en overgedragen aan het CPO. De bouwwerkzaamheden worden naar verwachting in 2024 afgerond.

Huisartsenpraktijk Winssen
De huisartsenpraktijk in Winssen wil uitbreiden naar een gezondheidscentrum. Daarvoor hebben ze grond van de gemeente gekocht en is in 2022 een bestemmingsplanprocedure doorlopen. De kosten voor zowel het bouwrijp als het woonrijp maken komen voor rekening van de gemeente. Het bestemmingsplan is in januari 2023 onherroepelijk geworden. In maart 2023 is de grond bouwrijp gemaakt. In augustus 2023 is de omgevingsvergunning voor de uitbreiding van de praktijk verleend. Ook vond in augustus 2023 de grondoverdracht plaats.

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 ontsluitingsvariant. Hiermee kan deze deellocatie in 2024 op de markt worden gebracht.

Overige locaties en inbreidingslocaties

Naast bovengenoemde projecten is ook gewerkt aan de voorbereiding en uitwerking van diverse projecten in voorbereiding. Het gaat hier om ambtelijke/ advies kosten die gemaakt worden om te verkennen of initiatieven wenselijk zijn en verzoeken die nader uitgewerkt kunnen worden. Plankosten/ voorschot van plankosten worden verhaald zodra er een collegebesluit ligt, en er een intentieovereenkomst/ dienstverleningsovereenkomst wordt gesloten met initiatiefnemers.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Portefeuille grondexploitaties

Portefeuille actieve grondexploitaties

Het totale resultaat van de portefeuille actieve grondexploitaties is € 123.000 positief op netto contante waarde per 1-1-2024. Ten opzicht van de actualisatie van de Jaarrekening 2022, waar de portefeuille grondexploitatie nog stond op € 526.000 negatief is dit een verbetering van € 649.000 op netto contante waarde.

De belangrijkste oorzaken van de mutaties zijn:

- Aanpassing parameters – in het bijzonder opbrengstenstijging – voor projecten met langere doorlooptijd (Hoge Woerd en Asdonck);
- Bijstelling kosten bouw- en woonrijp maken inclusief indexering conform GWW-index.
- Bijstelling grondprijzen o.b.v. Grondprijsbrief 2024 (Hoge Woerd en Asdonck).
- Verwerken programma Woondeal 2.0 (Asdonck).
- Verwerking inschrijving archeologisch onderzoek/werkzaamheden Hoge Woerd.

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: 02-07-2024

MANAGEMENT RAPPORTAGE SUPERGREX

totale periode: 2024 tot en met 2030

SUPERGREX	
Project	SUPERGREX
Variant	JR2023
Status	Definitief
Berekeningsdatum	20-2-2024
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	187.245	124.883	62.362
6.2.4.a	Onderzoeken	456.581	32.757	423.824
6.2.4.b	Saneren & grondwerken	1.261.638	438.331	823.307
6.2.4.c(1)	Voorzieningen bouwrijp	5.365.938	1.533.464	3.832.475
6.2.4.c(2)	Voorzieningen woonrijp	5.657.525	497.686	5.159.839
6.2.4.g-j	Plankosten (POK & VTU)	5.317.137	3.167.436	2.149.701
6.2.4.k	Tijdelijk beheer	54.141	8.590	45.551
6.2.4.l	Planschade	75.000	-	75.000
6.2.4.m	Niet compensabele BTW	-	-	-
6.2.4.d-f	Overige maatregelen	-	-	-

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

6.2.11.i	Bijdrage bovenwijks		776.026	776.026	-
nvt 1	Overige kosten administratief		-	-	-
nvt 2	Overige kosten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		23.374.920	10.510.211	12.864.709

OPBRENGSTEN			Totaal	Gerealiseerd	Prognose
6.2.7(1)	Wonen I		17.915.098	1.928.961	15.986.136
6.2.7(2)	Wonen II		5.207.157	3.526.632	1.680.525
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		58.446	58.446	-
6.2.7(10)	Overige bijdragen		393.495	393.495	-
nvt 3	Overige opbrengsten administratief		-	-	-
nvt 4	Overige opbrengsten planinhoudelijk		-	-	-
	Totaal		26.555.132	8.888.471	17.666.661

Kasstroom

Saldo nominaal		3.180.212	1.621.740-	4.801.952
Index investeringen		1.064.847	-	1.064.847
Index opbrengsten		1.425.234	-	1.425.234
Totale kasstroom geindexeerd		3.540.599	1.621.740-	5.162.339

Rente en saldoverloop

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Rente			-3.339.872	2.509.418-	830.454-
Saldo Eindwaarde	**per**	**31-12-2030**	**200.727**	4.131.158-	-
Saldo Netto Cont. waarde	**per**	**1-1-2024**	**122.704**	**positief**	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Resultaten

RESULTAAT (FACILITERENDE GRONDEXPLOITATIES) 2023 OMGEVINGSPROGRAMMA				
1. Winssen				
a.	Aandeel gemeente, exploitatie		€ 0	
b	Te verrekenen kosten		-€ 59.787	
				-€ 59.787
2. Ewijk				
a.	Aandeel gemeente, exploitatie		€ 0	
b	Te verrekenen kosten		-€ 12.488	
				-€ 12.488
3. Beuningen				
a.	Aandeel gemeente, exploitatie		€ 0	
b	Te verrekenen kosten		-€ 1.773	
				-€ 1.773
	Balanspost "Overige nog te ontvangen bedragen"	N		**-€ 74.048**
4. Algemene kosten				
	Winssen aandeel gemeente		€ 12.999	
	Resultaat omgevingsprogramma woningbouw		-€ 73.047	
	Exploitatie	N		**-€ 60.048**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

RESULTAAT (FACILITERENDE GRONDEXPLOITATIES) 2023 KLEINSCHALIGE PROJECTEN				
1. Met overeenkomst				
a.	Vooruit gefactureerd		-€ 174.868	
b.	Nog te verrekenen kosten		€ 11.403	
				-€ 163.465
2. Zonder overeenkomst				
a.	Nog te verrekenen opbrengsten		€ 0	
b.	Nog te verrekenen kosten		€ 40.748	
				€ 40.748
	Balanspost "Vooruit ontvangen bedragen"	N		**€ -122.717**
3. Verkoop overeenkomst				
a.	Te verekenen opbrengst		€ 760.169	
b.	Nog te maken kosten (Balanspost)		€ -107.800	
	Exploitatie	V		**€ 652.369**

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 (Wro) of kostenverhaalsregeling (Ow).

De verschillende vorderingen worden allemaal verzameld op de post ‘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 post “overige vooruit ontvangen bedragen” Binnen deze balanspost worden de verschillende opbrengsten gespecificeerd.
Het deel van de kosten die hoger zijn dan tot dat moment ontvangen baten worden verzameld op de post "verhaalbare kosten".

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. Voor de omgevingsprogramma's zijn nog geen anterieure overeenkomsten gesloten. Voor omgevingsprogramma Winssen zijn er intentieovereenkomsten gesloten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Voor de algemene kosten omgevingsprogramma was in 2023 een bedrag begroot van € 212.000. Bovenstaande resultaat wordt met dit begrote bedrag verrekend.
Dit is verwerkt in het product “Bouwgrondexploitatie” in programma 9.

Bij de kleinschalige projecten wordt het resultaat dat naar de exploitatie gaat (€ 652.369) verrekend met de reeds in de begroting opgenomen verwachten opbrengsten grondverkopen(€ 484.110). Dit is verwerkt in het product “Diverse gronden” in programma 5.

RESULTAAT (ACTIEVE GRONDEXPLOITATIES) 2023				
1. Stortingen				
a	Resultaatneming afgesloten complexen		€ 0	
b	BIE mutaties voorzieningen Den Elt		-€ 17.000	
				-€ 17.000
2. Onttrekkingen				
a	Winstneming complex Ecowieck		€ 226.000	
				€ 226.000
	Balanspost "Voorraden"	V		**€ 209.000**
3. Algemene kosten				
a	Kosten Grondbedrijf		-€ 42.000	
	Exploitatie	N		**-€ 42.000**

Voor de algemene kosten grondexploitaties (€ 42.000) was in 2023 een bedrag begroot van € 70.000. Dit is verwerkt in het product “Bouwgrondexploitatie” in programma 9.

Potentiële opbrengsten		Raming
a	Ecowieck (KH3) (reeds in 2022 en 2023 een winstneming)	€ 86.000
b	Hoge Woerd	€ 522.000
c	Den Elt	€ -
d	Asdonck	€ 4.000
e	Linten Ewijk	€ 1.300.000
		€ 1.912.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

VOORZIENINGEN TOTAAL (+=storting, nadeel / -=ontrekking, voordeel)			verwerking 2023	resteert 31-12-2023
Complexen		31-12-2022		
1	Ecowieck (KH3)			
2	Hoge Woerd			
3	Den Elt	€ 796.000	€ 17.000	€ 813.000
4	Asdonck			
	Totaal	€ 796.000	€ 17.000	€ 813.000

VOORZIENINGEN OVERIG GRONDBEDRIJF		31-12-2022	verwerking 2023	resteert 31-12-2023
1	Afgesloten complexen	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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. 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 in 2023 heeft gewerkt aan het waarmaken van deze transparantie naar haar inwoners.

De gemeente Beuningen is aangesloten bij een regionale projectgroep. Binnen deze projectgroep wordt gezamenlijk opgetrokken voor het implementeren van de Woo. De projectgroep heeft in 2023 gezamenlijk een anonimiseringstool aangeschaft. Deze tool is waardevol voor zowel de passieve als de actieve openbaarmakingsplicht om documenten te anonimiseren en om andere uitgezonderde informatie weg te lakken.

Het Koninklijke Besluit dat het actief openbaar maken van de eerste informatiecategorieën verplicht, laat nog op zich wachten. Wel is in plaats van publicatieplatform PLOOI inmiddels de Woo-index geïntroduceerd. Deze index bevat URL's naar de vindplaatsen van informatiecategorieën die al actief openbaar worden gemaakt. Het is nu aan de gemeente om een publicatieplatform te vinden waarop de openbaar te maken stukken kunnen worden geplaatst.

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: 02-07-2024

Jaarrekening

Overzicht baten en lasten

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Overzicht van baten en lasten (Programmaplan 2023) 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	-12.182	6.284	-13.789	6.851	-6.938	-13.950	6.625	-7.325	-161	-226	-387
Jeugd	-9.105	20	-9.919	24	-9.895	-10.196	33	-10.162	-277	9	-268
Maatschappelijke ondersteuning	-12.041	917	-12.930	1.216	-11.714	-12.175	1.172	-11.003	755	-44	711
Welzijn en educatie	-7.534	790	-9.081	1.267	-7.813	-7.330	1.008	-6.322	1.751	-259	1.491
Omgeving	-12.080	8.273	-13.715	8.793	-4.922	-12.250	8.382	-3.868	1.465	-410	1.054
Openbare orde en veiligheid	-2.898	897	-3.261	6.397	3.136	-2.996	7.021	4.025	265	624	889
Bestuur/alg.ondersteuning PROGR PLAN	-5.965	3.161	-8.507	5.212	-3.295	-8.346	4.792	-3.554	161	-419	-259
Overige eigen middelen PROGR PLAN	-920	334	-943	364	-579	-1.157	1.022	-135	-214	658	444
***TE REALISEREN PROGRAMMA'S*	-62.725	20.677	-72.144	30.124	-42.020	-68.399	30.056	-38.343	3.744	-68	3.677
LOKALE HEFFINGEN	0	8.523	0	8.601	8.601	0	8.590	8.590	0	-11	-11
ALGEMENE UITKERING	0	44.140	0	46.518	46.518	0	47.529	47.529	0	1.011	1.011
DIVIDEND	-8	81	-8	81	73	-3	81	78	5	0	6
FINANCIERING	-5	0	-5	0	-5	-738	722	-16	-733	722	-11
OV. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	-32	42	-32	42	10	-12	22	10	20	-20	0
*** ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN*	-45	52.786	-45	55.242	55.197	-753	56.945	56.192	-707	1.702	995
OVERHEAD	-9.838	540	-10.870	680	-10.190	-10.605	755	-9.850	265	76	340
VENNOOTSCHAPSBELASTING	0	0	-83	0	-83	-59	0	-59	24	0	24
ONVOORZIEN	-75	0	-75	0	-75	0	0	0	75	0	75
***** SALDO VAN BATEN EN LASTEN***	-72.683	74.002	-83.217	86.046	2.829	-79.816	87.756	7.940	3.401	1.710	5.111
MUTATIES RESERVES	-1.494	450	-1.497	2.094	597	-1.948	1.694	-254	-451	-401	-851
Totaal	-74.177	74.452	-84.714	88.140	3.427	-81.764	89.450	7.686	2.950	1.310	4.259
***** REKENINGRESULTAAT***	*Positief*	**276**		*Positief*	**3.427**		*Positief*	**7.686**			*Positief*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Rekening van baten en lasten

Totaal overzicht baten en lasten 2023	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Werk en inkomen	-5.897.499	-6.937.959	-7.325.111	-387.152
Jeugd	-9.084.998	-9.894.702	-10.162.467	-267.765
Maatschappelijke ondersteuning	-11.123.513	-11.713.932	-11.002.705	711.227
Welzijn en educatie	-6.743.591	-7.813.428	-6.322.087	1.491.341
Omgeving	-3.806.595	-4.921.976	-3.867.671	1.054.305
Openbare orde en veiligheid	-2.000.926	3.136.182	4.025.358	889.177
Bestuur/alg.ondersteuning PROGR PLAN	-2.804.234	-3.295.101	-3.553.766	-258.665
Overige eigen middelen PROGR PLAN	-586.318	-578.753	-134.554	444.199
Totaal programma	**-42.047.674**	**-42.019.668**	**-38.343.003**	**3.676.665**
Dekking-Lokale heffingen	8.522.560	8.601.304	8.590.188	-11.116
Dekking-Algemene Uitkering	44.140.000	46.518.000	47.529.381	1.011.381
Dekking-Dividend	72.697	72.697	78.240	5.543
Dekking-Financiering	-4.988	-4.988	-15.836	-10.848
Dekking-Ov.algemene dekkingsmiddelen	10.101	10.101	10.080	-21
Overhead	-9.297.926	-10.190.209	-9.849.804	340.405
Vennootschapsbelasting	0	-83.069	-59.177	23.892
Onvoorzien	-75.000	-75.000	0	75.000
Mutaties reserves	-1.043.870	597.438	-254.000	-851.438
Saldo rekeningresultaat	**275.900**	**3.426.605**	**7.686.067**	**4.259.462**

Werk en inkomen, toelichting per product

Werk en inkomen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	-75.182	-70.182	-18.256	51.926
Inkomensvoorzieningen	-493.182	-1.088.182	-1.390.427	-302.245
Participatiewet (PW)	261.743	-92.776	-226.533	-133.758
Sociale recherche (IBO)	-70.808	-70.808	-50.908	19.901
Sociale werkvoorziening (MGR)	-2.646.094	-2.819.094	-2.822.908	-3.814
Gemeentelijk minimabeleid	-1.104.304	-1.062.704	-1.205.163	-142.460
Schuldhulpverlening	-215.384	-215.384	-168.140	47.244
Kwijtschelding lokale belastingen	-143.638	-147.180	-115.416	31.764
Reïntegratie/participatievoorzieningen	-1.410.649	-1.371.649	-1.327.359	44.290
Gerealiseerd resultaat	**-5.897.499**	**-6.937.959**	**-7.325.111**	**-387.152**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-155.182	-150.182	-97.781	52.401
Baten	80.000	80.000	79.525	-476
Saldo van baten en lasten	**-75.182**	**-70.182**	**-18.256**	**51.926**

Product	Afwijking
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	51.926
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Bij het opstellen van de begroting werd uitgegaan van het langjarig gemiddelde van plusminus 2 cliënten die gebruik zouden maken van de BBZ. Het aantal cliënten met een BBZ uitkering bleef het afgelopen jaar laag en de laatste 3 maanden zijn zelfs geen uitkeringen meer verstrekt ingevolge de BBZ-regeling.	

Inkomensvoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-493.182	-1.424.182	-1.402.552	21.631
Baten		336.000	12.124	-323.876
Saldo van baten en lasten	**-493.182**	**-1.088.182**	**-1.390.427**	**-302.245**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Inkomensvoorzieningen	-53.982
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product IOAW Deze uitkering garandeert een inkomen voor oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers op minimaal bijstandsniveau. Wanneer de WW-uitkering van een inwoner eindigt, komt die persoon mogelijk in aanmerking voor de IOAW. Hieraan zijn wel specifieke eisen verbonden. Zo zijn de cliënt en diens eventuele partner verplicht te solliciteren en moeten zij voldoen aan inspanningsverplichtingen. Ook geldt de kostendelersnorm. De IOAW-uitkering is sinds 1 januari 2015 alleen nog bedoeld voor personen die geboren zijn vóór 1 januari 1965 en die na hun 50ste werkloos zijn geworden. Vanwege de uitfasering neemt landelijk gezien het aantal nieuwe IOAW-ontvangers af. Helaas zien we dat in het Rijk van Nijmegen het aantal WW-uitkeringen aan het stijgen is, met name onder ouderen en jongeren. Het afgelopen jaar zijn er ook meer ouderen na de WW doorgestroomd naar de IOAW, vandaar deze stijging.	
Inkomensvoorzieningen	-478.383
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Energietoeslag Bij de decembercirculaire 2023 hebben de gemeenten de resterende energietoeslag 2023 toegekend gekregen. Sinds november 2023 kunnen onze inwoners de energietoeslag 2023 ter waarde van € 800 per huishouden aanvragen. Aangezien de gelden pas laat ontvangen zijn, hebben we hiervoor geen begrotingswijziging meer kunnen opvoeren bij de herfstnota 2023. De ontvangsten zijn daarom zichtbaar bij de algemene uitkering (zie programma 7) en de kosten zijn hier zichtbaar in dit programma. Aanvragen voor de energietoeslag 2023 kunnen nog ingediend worden tot en met 31 juli 2024. We verwachten dat dan het volledige budget zal zijn aangesproken. Voorgesteld wordt om € 433.600 over te hevelen naar 2024 via de reserve budgetoverheveling.	
Inkomensvoorzieningen	230.120
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Stroppenpot In 2023 zijn een aantal initiatieven gestart in het kader van de stroppenpot 2023. Deze initiatieven zijn grotendeels meerjarig, zoals de impuls voor schuldhulpverlening, het opstarten van Stichting urgente noden Gelderland-Zuid, verhoging inkomensgrens voor de energietoeslag van 120% naar 130% van het sociaal minimum en de verhoging van het budget aan de voedselbank. De stroppenpot loopt ook nog in 2024. Voorgesteld wordt om het restant van € 230.120 over te hevelen naar 2024 via de reserve budgetoverheveling.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Participatiewet (PW)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.907.702	-6.437.656	-6.662.018	-224.362
Baten	6.169.444	6.344.880	6.435.485	90.605
Saldo van baten en lasten	**261.743**	**-92.776**	**-226.533**	**-133.758**

Product	Afwijking
Participatiewet (PW)	-133.758
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het klantenbestand in onze gemeente is het afgelopen jaar toegenomen. We zien daarbij met name een toename in het aandeel jongeren binnen onze dienstverlening, wat deels wordt veroorzaakt doordat de toegang tot de WAJONG en sociale werkvoorziening (WSW) op slot is. Als gevolg hiervan stromen jongeren, die voorheen naar deze specialistische uitkeringen met veel begeleiding gingen, nu binnen bij de Participatiewet.	

Sociale recherche (IBO)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-70.808	-70.808	-50.908	19.901
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-70.808**	**-70.808**	**-50.908**	**19.901**

Sociale werkvoorziening (MGR)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.646.094	-2.819.094	-2.822.908	-3.814
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-2.646.094**	**-2.819.094**	**-2.822.908**	**-3.814**

Gemeentelijk minimabeleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.139.304	-1.152.704	-1.303.072	-150.369
Baten	35.000	90.000	97.909	7.909
Saldo van baten en lasten	**-1.104.304**	**-1.062.704**	**-1.205.163**	**-142.460**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Gemeentelijk minimabeleid	-99.451
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Klavervierpas 2023 is het eerste jaar dat we de Klavervierpas in de huidige uitgebreide vorm in gebruik hebben. De verwachte kosten van de klavervierpas zijn begroot op basis van het bereik en de kosten van het Kindpakket en de Meedoenregeling in 2022. Twee doelen van de invoering van de klavervierpas zijn het vergroten van het bereik onder de doelgroep en het eenvoudiger maken van het gebruik van inkomensondersteunende maatregelen, onder andere door niet te werken met declaraties en de pas zonder aanvraag te versturen naar inwoners die hier recht op hebben. Uit de jaarcijfers 2023 van de Klavervierpas blijkt dat het gebruik van inkomensondersteuning door invoering van de Klavervierpas sterk is gestegen. We zien daarbij dat de uitgaven aan inkomensondersteuning per kind sterk zijn toegenomen. Bij volwassenen is het bereik van de inkomensondersteuning sterk gestegen. Naast het hogere bereik en de hogere kosten per inwoner (kind of volwassene) spelen ook opstart- en promotiekosten (posters, stickers, flyers) een rol in de hogere realisatie van de kosten ten opzichte van de begroting	
Gemeentelijk minimabeleid	-43.009
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Voedselbank In 2023 hebben we huursubsidie verstrekt welke voorheen nog niet begroot was voor Voedselbank Rijstveld 4. De huurbaten vallen in een ander programma.	

Schuldhulpverlening	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-215.384	-215.384	-168.140	47.244
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-215.384**	**-215.384**	**-168.140**	**47.244**

Product	Afwijking
Schuldhulpverlening	47.244
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De kosten voor schuldhulpverlening zijn onder het begrote bedrag gebleven. Dit is te danken aan een financiële compensatie die we eind van het jaar van de gemeente Nijmegen hebben gekregen. Deze compensatie was voor extra werk dat we hebben verricht die we niet hadden begroot.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Kwijtschelding lokale belastingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-143.638	-147.180	-115.416	31.764
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-143.638**	**-147.180**	**-115.416**	**31.764**

Product	Afwijking
Kwijtschelding lokale belastingen	31.764
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product We zien nu voor het tweede opeenvolgende jaar lagere kosten ivm kwijtscheldingen van de afvalstoffenheffing. We kunnen nog niet duiden of dit een structureel of incidenteel voordeel betreft.	

Reïntegratie/participatievoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.410.649	-1.371.649	-1.327.359	44.290
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-1.410.649**	**-1.371.649**	**-1.327.359**	**44.290**

Product	Afwijking
Reïntegratie/participatievoorzieningen	44.290
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Van de MGR hebben we nog afrekeningen ontvangen over 2022 met betrekking tot het aanvullende pakket en arbeidsmatige dagbesteding.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Jeugd, toelichting per product

Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Peuteropvang	-278.849	-295.849	-297.450	-1.602
Kinderopvang	-182.277	-278.119	-262.859	15.260
Individuele voorzieningen Jeugd	-5.000.519	-5.655.619	-5.844.028	-188.408
Individuele voorz. Jeugd Intensief	-2.881.000	-2.814.819	-2.950.097	-135.278
Jeugdgezondheidszorg	-742.353	-850.296	-808.033	42.263
Gerealiseerd resultaat	**-9.084.998**	**-9.894.702**	**-10.162.467**	**-267.765**

Peuteropvang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-295.849	-295.849	-297.450	-1.602
Baten	17.000			
Saldo van baten en lasten	**-278.849**	**-295.849**	**-297.450**	**-1.602**

Kinderopvang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-185.367	-281.209	-267.424	13.785
Baten	3.090	3.090	4.565	1.475
Saldo van baten en lasten	**-182.277**	**-278.119**	**-262.859**	**15.260**

Individuele voorzieningen Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.000.519	-5.655.619	-5.844.028	-188.408
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-5.000.519**	**-5.655.619**	**-5.844.028**	**-188.408**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Individuele voorzieningen Jeugd	-270.337
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Reguliere- en specialistische begeleiding jeugd Door indexering zijn tarieven verhoogd, met name door stijging van salarissen. Dit is een landelijke trend. Daarnaast zien we dat de trajecten binnen Jeugd GGZ intensiever zijn, het aantal cliënten en toewijzingen neemt af maar de intensiteit en duur neemt toe.	
Individuele voorzieningen Jeugd	81.929
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product PGB Jeugd De uiteindelijke kosten voor persoonsgebonden budgetten is afhankelijk van de ondersteuning die PGB-budgethouders (inkopers) hebben ingekocht en die is geleverd. De kosten fluctueren dus per jaar en dit jaar levert positief resultaat op.	

Individuele voorz. Jeugd Intensief	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.881.000	-2.814.819	-2.950.097	-135.278
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-2.881.000**	**-2.814.819**	**-2.950.097**	**-135.278**

Product	Afwijking
Individuele voorz. Jeugd Intensief	135.278
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Er is een aantal dure verblijftrajecten toegekend vanuit de gecertificeerde instellingen waardoor de kosten hoger uitvallen.	

Jeugdgezondheidszorg	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-742.353	-871.340	-836.938	34.402
Baten		21.044	28.905	7.861
Saldo van baten en lasten	**-742.353**	**-850.296**	**-808.033**	**42.263**

Product	Afwijking
Jeugdgezondheidszorg	42.263
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Vanuit de regio hebben we uit de specifieke uitkering met betrekking tot het Integraal ZorgAkkoord (SPUK IZA) middelen ontvangen die we niet begroot hadden voor onze regionale bijdrage. Het betreft prenatale zorg, schools-out en inzet van een jeugdarts.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Maatschappelijke ondersteuning, toelichting per product

Maatschappelijke ondersteuning	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Wet inburgering	-203.578	-241.944	-250.957	-9.013
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	-1.764.502	-1.836.902	-1.761.805	75.097
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-4.314.715	-4.696.779	-4.754.082	-57.303
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	-174.606	-177.238	-59.717	117.521
Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	168.000	168.000	190.195	22.195
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	-2.562.107	-2.575.464	-2.324.455	251.009
Vrm.Brede School Beuningen(Koningstr.5K)	-76.108	-76.108	-61.405	14.703
MFA Ewijk	-595.864	-616.964	-501.538	115.426
MFA Weurt	-277.085	-278.666	-186.971	91.695
Organisatie toegang	-862.567	-867.567	-805.683	61.884
PGB Wmo	-24.150	-24.150	-35.000	-10.850
Openbare gezondheidszorg	-436.231	-490.150	-451.287	38.864
Gerealiseerd resultaat	**-11.123.513**	**-11.713.932**	**-11.002.705**	**711.227**

Wet inburgering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-463.578	-512.904	-284.910	227.994
Baten	260.000	270.960	33.953	-237.007
Saldo van baten en lasten	**-203.578**	**-241.944**	**-250.957**	**-9.013**

Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.764.502	-1.836.902	-1.761.805	75.097
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-1.764.502**	**-1.836.902**	**-1.761.805**	**75.097**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Maatwerkvoorz. (materieel) Wmo	75.097
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Vervoers-, woon- en rolstoelvoorzieningen De budgetten zijn gebaseerd op de realisatie van de laatste jaren en de verwachting van een stijgende tendens ivm vergrijzing. Maar de aantallen kunnen daarbij in een jaar sterk fluctueren. Het is daarom moeilijk in te schatten hoeveel inwoners er gebruik van maken. Ook de hoogte van de gerealiseerde voorzieningen is verschillend. Het afgelopen jaar zien we dat er in tegenstelling tot voorgaand jaar minder beroep op de voorzieningen is gedaan en er ook geen hoge uitschieters qua bedragen te melden zijn. Daardoor zijn met name bij de woonvoorzieningen minder kosten gemaakt dan begroot.	

Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-4.314.715	-4.696.779	-4.754.082	-57.303
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-4.314.715**	**-4.696.779**	**-4.754.082**	**-57.303**

Product	Afwijking
Maatwerkvoorz. (immaterieel) Wmo	-57.303
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Mede door de vergrijzing is het aantal inwoners gestegen dat een huishoudelijke hulp indicatie nodig heeft. Daarnaast zijn de personeelskosten via indexering flink gestegen. Wij zijn verplicht een reëel tarief te hanteren. Door hieraan te voldoen, stijgen de kosten ook.	

Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-174.606	-177.238	-203.958	-26.720
Baten			144.241	144.241
Saldo van baten en lasten	**-174.606**	**-177.238**	**-59.717**	**117.521**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Aanpak Psych. kwetsb. en beschermd wonen	117.521

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

Vanuit centrumgemeente Nijmegen zijn aan het einde van het jaar middelen ontvangen voor de uitvoering van lokale taken op het gebied van ambulantisering en aanpak van mensen met een psychische kwetsbaarheid. De uitvoering van deze taken hadden we lokaal al begroot en levert daardoor nu een voordeel op.

Daarnaast zijn we in de regio Rijk van Nijmegen een samenwerking aangegaan rondom de specifieke uitkering met betrekking tot het Integraal ZorgAkkoord (SPUK IZA). Als mandaatgemeente heeft Nijmegen de SPUK IZA aagevraagd. In de regionale begroting zijn vervolgens incidenteel middelen beschikbaar gekomen voor GGZ inloop waarvan wij de kosten lokaal hadden begroot. Dit heeft een voordeel opgeleverd.

Eigen bijdrage maatwerkvoorz./opvang Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	168.000	168.000	190.195	22.195
Saldo van baten en lasten	**168.000**	**168.000**	**190.195**	**22.195**

Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.562.107	-2.676.474	-2.409.821	266.653
Baten		101.010	85.366	-15.644
Saldo van baten en lasten	**-2.562.107**	**-2.575.464**	**-2.324.455**	**251.009**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	251.009

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

Collectief vraagafhankelijk vervoer
De begroting 2023 bij het collectief vraagafhankelijk vervoer was gebaseerd op de realisatie van 2019, het laatste jaar voor de coronacrisis, inclusief indexering. We zijn er daarbij van uitgegaan dat het gebruik op zeker moment weer zou gaan stijgen. We hebben het afgelopen jaar opnieuw kunnen concluderen dat er echt sprake is geweest van een trendbreuk omdat er na corona minder gebruik is gemaakt van het collectief vraagafhankelijk vervoer. Daarom stellen we de begroting vanaf 2024 regionaal bij naar het (lagere) niveau van 2023, verhoogd met de nieuwe indexeringsmaatstaven. Voor 2023 betekent dit een voordeel.

Onderzoekskosten en inventarisatie maatschappelijke accommodaties
Ten behoeve van het huidige maasschappelijke gebruik en de behoefte voor de kern Beuningenr zijn inmiddels enkele onderzoeken gestart. Er is bijvoorbeeld onderzocht wat nodig is voor dorpshuis de Leghe Polder. Voor deze onderzoeken zijn tot op heden minder kosten gemaakt.

Vrm.Brede School Beuningen(Koningstr.5K)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-76.108	-76.108	-61.405	14.703
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-76.108**	**-76.108**	**-61.405**	**14.703**

MFA Ewijk	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-982.864	-1.028.964	-936.910	92.054
Baten	387.000	412.000	435.371	23.371
Saldo van baten en lasten	**-595.864**	**-616.964**	**-501.538**	**115.426**

Product	Afwijking
MFA Ewijk	115.426

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

Binnen dit product vallen kapitaallasten van investeringen (rente en afschrijving). Door de positieve renteontwikkeling van afgelopen jaar zijn de rentebaten gestegen ten opzichte van de begroting. De omslagrente is daarmee 0,85% in plaats van 2,5% waar we bij de begroting rekening mee hebben gehouden. Dat betekent dat de rentecomponent van de kapitaallasten lager is dan begroot. Voor verdere toelichting: zie paragraaf financiering.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

MFA Weurt	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-378.085	-387.666	-316.493	71.173
Baten	101.000	109.000	129.521	20.521
Saldo van baten en lasten	**-277.085**	**-278.666**	**-186.971**	**91.695**

Product	Afwijking
MFA Weurt	91.695

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

Binnen dit product vallen kapitaallasten van investeringen (rente en afschrijving). Door de positieve renteontwikkeling van afgelopen jaar zijn de rentebaten gestegen ten opzichte van de begroting. De omslagrente is daarmee 0,85% in plaats van 2,5% waar we bij de begroting rekening mee hebben gehouden. Dat betekent dat de rentecomponent van de kapitaallasten lager is dan begroot. Voor verdere toelichting: zie paragraaf financiering.
Daarnaast wordt het positieve verschil verklaard door hogere huurbaten als gevolg van indexatie.
De onderhoudskosten zijn lager dan begroot.

Organisatie toegang	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-862.567	-867.567	-815.281	52.286
Baten			9.598	9.598
Saldo van baten en lasten	**-862.567**	**-867.567**	**-805.683**	**61.884**

Product	Afwijking
Organisatie toegang	61.884

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

Op de opvoedondersteuning Jeugd/Onderwijs is minder beroep gedaan, omdat de Verwijsindex wordt afgebouwd en we regionale middelen via IZA/Spuk hebben ontvangen. De inzet voor Jeugd en Gezin fluctueert , waardoor we in dit jaar een meevaller hebben.

PGB Wmo	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-24.150	-24.150	-35.000	-10.850
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-24.150**	**-24.150**	**-35.000**	**-10.850**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Openbare gezondheidszorg	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-437.231	-645.331	-595.032	50.299
Baten	1.000	155.181	143.745	-11.436
Saldo van baten en lasten	**-436.231**	**-490.150**	**-451.287**	**38.864**

Product	Afwijking
Openbare gezondheidszorg	38.864
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Binnen de openbare gezondheidszorg hebben we veelvoud van diverse kleine voordelen behaald,	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Welzijn en educatie, toelichting per product

Welzijn en educatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Huisvesting onderwijs	-886.275	-917.275	-773.829	143.445
Lokaal onderwijsbeleid	-498.752	-431.522	-419.072	12.450
Bibliotheek	-508.729	-508.729	-505.732	2.998
Muziekonderwijs	-82.182	-141.682	-133.894	7.788
(Overige) kunstzinnige vorming	-35.820	-45.820	-45.317	503
Zwembad	-130.303	-152.303	-145.998	6.305
Sportaccommodaties	-880.284	-876.284	-759.529	116.755
Bevordering sportdeelname	-237.985	-147.226	-125.546	21.680
Kunstbeoefening en-bevordering	-116.886	-163.806	-107.783	56.024
Erfgoed/archeologie	-20.094	-40.094	-28.368	11.726
Natuurbescherming	-8.417	-11.417	-9.592	1.825
Openbaar groen/park/plantsoen	-2.828.227	-3.842.758	-2.759.918	1.082.840
Toerisme	-126.006	-98.506	-103.015	-4.510
Evenementen	-205.345	-257.720	-262.548	-4.827
Speelvoorzieningen	-136.138	-136.138	-114.692	21.446
Media	-18.000	-18.000	-17.428	572
Begraafplaatsen	-75.148	-75.148	-66.402	8.746
Baten begraafplaatsen	51.000	51.000	56.576	5.576
Gerealiseerd resultaat	**-6.743.591**	**-7.813.428**	**-6.322.087**	**1.491.341**

Huisvesting onderwijs	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-985.275	-1.016.275	-880.355	135.919
Baten	99.000	99.000	106.526	7.526
Saldo van baten en lasten	**-886.275**	**-917.275**	**-773.829**	**143.445**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Huisvesting onderwijs	143.445

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

Binnen dit product valt het budget van de tijdelijke huisvesting Dromedaris, waarvan aan het eind van 2023 nog een bedrag resteert. Voor het herstellen van het terrein van de tijdelijke huisvesting verwachten we nog kosten in 2024. Voorgesteld wordt om het restant van € 55.487,- over te hevelen naar 2024 via de reserve budgetoverheveling.

Binnen dit product vallen kapitaallasten van investeringen (rente en afschrijving). Door de positieve renteontwikkeling van afgelopen jaar zijn de rentebaten gestegen ten opzichte van de begroting. De omslagrente is daarmee 0,85% in plaats van 2,5% waar we bij de begroting rekening mee hebben gehouden. Dat betekent dat de rentecomponent van de kapitaallasten lager is dan begroot. Voor verdere toelichting: zie paragraaf financiering.

Lokaal onderwijsbeleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-857.138	-818.125	-665.656	152.469
Baten	358.386	386.603	246.584	-140.019
Saldo van baten en lasten	**-498.752**	**-431.522**	**-419.072**	**12.450**

Bibliotheek	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-508.729	-508.729	-531.427	-22.697
Baten			25.695	25.695
Saldo van baten en lasten	**-508.729**	**-508.729**	**-505.732**	**2.998**

Muziekonderwijs	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-82.182	-141.682	-133.894	7.788
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-82.182**	**-141.682**	**-133.894**	**7.788**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

(Overige) kunstzinnige vorming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-36.820	-46.820	-45.317	1.503
Baten	1.000	1.000		-1.000
Saldo van baten en lasten	**-35.820**	**-45.820**	**-45.317**	**503**

Zwembad	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-338.303	-665.083	-486.241	178.842
Baten	208.000	512.780	340.243	-172.537
Saldo van baten en lasten	**-130.303**	**-152.303**	**-145.998**	**6.305**

Sportaccommodaties	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-933.284	-929.284	-831.163	98.121
Baten	53.000	53.000	71.634	18.634
Saldo van baten en lasten	**-880.284**	**-876.284**	**-759.529**	**116.755**

Product	Afwijking
Sportaccommodaties	116.755
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Binnen dit product vallen kapitaallasten van investeringen (rente en afschrijving). Door de positieve renteontwikkeling van afgelopen jaar zijn de rentebaten gestegen ten opzichte van de begroting. De omslagrente is daarmee 0,85% in plaats van 2,5% waar we bij de begroting rekening mee hebben gehouden. Dat betekent dat de rentecomponent van de kapitaallasten lager is dan begroot. Voor verdere toelichting: zie paragraaf financiering.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bevordering sportdeelname	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-237.985	-291.026	-269.011	22.015
Baten		143.800	143.465	-335
Saldo van baten en lasten	**-237.985**	**-147.226**	**-125.546**	**21.680**

Kunstbeoefening en-bevordering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-116.886	-163.806	-107.783	56.024
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-116.886**	**-163.806**	**-107.783**	**56.024**

Product	Afwijking
Kunstbeoefening en-bevordering	56.024

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

Voor de vervanging van het kunstwerk aan de Balmerd is een budget beschikbaar gesteld. In 2023 is de keuze gemaakt voor het kunstwerk, de uitvoering zal plaastvinden in 2024. Het gereserveerfe bedrag blijft in de budgetoverheveling staan.

De uitvoeringsnota Kunst, Cultuur en Erfgoed is halverwege 2023 vastgesteld met de perspectiefnota. De budgetten die hiervoor beschikbaar zijn gesteld konden nog niet geheel benut worden in 2023. Dit resulteert in een positief verschil.

Erfgoed/archeologie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-20.094	-40.094	-32.894	7.200
Baten			4.526	4.526
Saldo van baten en lasten	**-20.094**	**-40.094**	**-28.368**	**11.726**

Natuurbescherming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.417	-11.417	-9.592	1.825
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-8.417**	**-11.417**	**-9.592**	**1.825**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Openbaar groen/park/plantsoen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.830.227	-3.844.758	-2.761.267	1.083.491
Baten	2.000	2.000	1.349	-651
Saldo van baten en lasten	**-2.828.227**	**-3.842.758**	**-2.759.918**	**1.082.840**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Openbaar groen/park/plantsoen	869.388
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Voor aanleg groen is voor de gehele Vording ten laste van de algemene reserve 2 x € 450.000 eenmalig beschikbaar gesteld. Hiervan is ultimo 2023 nog € 740.000 beschikbaar. Dit blijft in de reserve budgetoverheveling voor latere uitvoering. Fase 1 en 2 zijn gegund en inmiddels grotendeels uitgevoerd. Fase 3 volgt in 2024 met een uitloop naar 2025 in verband met het plantseizoen. Een en ander werkt voor 2023 budgettair neutraal omdat bij het product mutaties reserves de bijdrage uit de reserve budgetoverheveling voor hetzelfde bedrag lager uitvalt. -Voor de voorbereidingskosten en het onderdeel leefbaarheid was bij dit krediet revitalisering Vording ook 3x € 60.000 beschikbaar gesteld. Van deze al eerder gereserveerde middelen is ultimo 2023 nog € 69.000 resterend. Dit blijft in de reserve budgetoverheveling voor latere uitvoering. Ook dit onderdeel is budgettair neutraal omdat minder wordt onttrokken aan de reserve budgetoverheveling. -De derde en laatste termijn hiervan (ook € 60.000) was in de primaire begroting 2023 opgenomen. Deze is uiteindelijk niet nodig en wordt daarom niet gereserveerd maar kan vrijvallen in 2023.	
Openbaar groen/park/plantsoen	213.452
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Binnen dit product vallen ook de kapitaallasten van investeringen (rente en afschrijving). Door de positieve renteontwikkeling van afgelopen jaar zijn de rentebaten gestegen ten opzichte van de begroting. De omslagrente is daarmee 0,85% in plaats van 2,5% waar we bij de begroting rekening mee hebben gehouden. Dat betekent dat de rentecomponent van de kapitaallasten lager is dan begroot. Binnen dit product betreft het voordeel € 202.000. Hierin zitten ook begrepen de geraamde kapitaallasten revitalisering Vording en wijkaanpak Tinnegieter. Deze investeringen worden echter voor een groot deel pas in 2024 en volgende jaren uitgevoerd. Voor verdere toelichting: zie paragraaf financiering. De overige verschillen betreffen: -De in het verleden beschikbaar gestelde middelen groenamendement (2018 t/m 2020) zijn inmiddels nagenoeg geheel aangewend. Het restant uit de reserve budgetoverheveling ad. € 24.000 valt in 2023 vrij. -Op het budget voor aanplant bomen resteert € 43.000. Door capaciteitsproblemen als gevolg van een langdurig openstaande vacature zijn de dorpsbosjes in 2023 niet gerealiseerd. De middelen zijn structureel in de begroting opgenomen. -Voor voorbereidingskosten pumptrack was € 25.000 eenmalig beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt om het restant van € 22.000 via de reserve budgetoverheveling door te schuiven naar 2024. -Het budget voor het bomenonderhoud en bomenbestek is overschreden. Een bedrag van € 50.000 (incidenteel uitbreiding areaal) is abusievelijk niet in de herfstnota 2023 opgenomen nadat de perspectiefnota door de raad was aangehouden. -Er zijn dit jaar een aantal onverwachtse stormen geweest. De grootste waren storm "Polly" in juli en storm "Ciaran" in november. Hierdoor hebben we veel onverwachtse schade- en opruimwerkzaamheden in de openbare ruimte moeten uitvoeren Samengevat komt van het grote voordeel op dit product bij de resultaatbepaling 2023 € 274.000 ten gunste van het rekeningresultaat en blijft € 809.000 buiten dit saldo omdat het via de reserve budgetoverheveling budgettair neutraal verloopt.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Toerisme	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-135.006	-107.506	-111.765	-4.260
Baten	9.000	9.000	8.750	-250
Saldo van baten en lasten	**-126.006**	**-98.506**	**-103.015**	**-4.510**

Evenementen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-214.345	-266.720	-265.046	1.674
Baten	9.000	9.000	2.498	-6.502
Saldo van baten en lasten	**-205.345**	**-257.720**	**-262.548**	**-4.827**

Voor het opstellen van het evenementenbeleid is een budget beschikbaar gesteld van € 25.000,-, hiervan is in 2023 € 12.652,- besteed. Het evenementenbeleid is nog in ontwikkeling. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 4.500,- over te hevelen naar 2024 via de reserve budgetoverheveling voor het afronden van het evenementenbeleid.

Speelvoorzieningen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-136.138	-136.138	-114.692	21.446
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-136.138**	**-136.138**	**-114.692**	**21.446**

Media	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-18.000	-18.000	-17.428	572
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-18.000**	**-18.000**	**-17.428**	**572**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Begraafplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-75.148	-75.148	-66.402	8.746
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-75.148**	**-75.148**	**-66.402**	**8.746**

Baten begraafplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	51.000	51.000	56.576	5.576
Saldo van baten en lasten	**51.000**	**51.000**	**56.576**	**5.576**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Omgeving, toelichting per product

Omgeving	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Rekening saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Beheer en onderhoud wegen	-2.212.402	-2.252.402	-1.995.335	257.067
Verkeersmaatregelen	-380.653	-362.653	-317.669	44.984
Wegbermen en bermsloten	-153.573	-153.573	-116.128	37.445
Straatreiniging	-26.547	-26.547	-7.378	19.169
Beheer infrastructurele kunstwerken	-49.185	-49.185	-62.691	-13.506
Openbare verlichting	-526.553	-579.736	-512.034	67.702
Gladheidsbestrijding	-137.638	-137.638	-101.346	36.292
Werken voor derden aan wegen	66.000	66.000	67.370	1.370
Watergangen, afwateringen	-163.000	-203.255	-167.036	36.219
Afval	490.805	430.788	511.193	80.405
Riolering	804.934	746.332	761.890	15.558
Milieubeheer/-beleid	-103.660	-103.660	-103.660	
Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	-227.016	-401.851	-270.223	131.628
Maatregelen milieubescherming	-188.125	-145.625	-94.799	50.826
Bestemmingsplannen	-546.287	-711.978	-550.760	161.218
Woningbouw vernieuwing	35.088	-135.011	-66.754	68.258
Monumenten	-141.105	-141.105	-86.736	54.369
Bouw- en woningtoezicht	-360.600	-912.699	-1.076.163	-163.465
Geo-informatie	-255.506	-255.506	-239.701	15.805
Diverse gronden	359.826	400.676	562.286	161.610
Vastgoedbeheer	-91.399	6.651	-1.996	-8.648
Gerealiseerd resultaat	**-3.806.595**	**-4.921.976**	**-3.867.671**	**1.054.305**

Beheer en onderhoud wegen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.212.402	-2.252.402	-1.995.335	257.067
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-2.212.402**	**-2.252.402**	**-1.995.335**	**257.067**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Beheer en onderhoud wegen	52.783
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.	
Beheer en onderhoud wegen	204.285
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Binnen dit product vallen ook de kapitaallasten van investeringen (rente en afschrijving). Door de positieve renteontwikkeling van afgelopen jaar zijn de rentebaten gestegen ten opzichte van de begroting. De omslagrente is daarmee 0,85% in plaats van 2,5% waar we bij de begroting rekening mee hebben gehouden. Dat betekent dat de rentecomponent van de kapitaallasten lager is dan begroot. Voor verdere toelichting: zie paragraaf financiering. -Daarnaast laten de overige posten (overig regulier onderhoud, inspecties, onderzoeken) ook een aanzienlijk voordeel zien	

Verkeersmaatregelen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-380.653	-362.653	-317.919	44.734
Baten			250	250
Saldo van baten en lasten	**-380.653**	**-362.653**	**-317.669**	**44.984**

Product	Afwijking
Verkeersmaatregelen	44.984
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De belangrijkste afwijking is het voordeel van € 28.000 op de energiekosten verkeerslichten. Die vielen aanzienlijk lager uit dan de bijgestelde ramingen.	

Wegbermen en bermsloten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-153.573	-153.573	-116.128	37.445
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-153.573**	**-153.573**	**-116.128**	**37.445**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Wegbermen en bermsloten	37.445
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Minder noodzakelijke onderhoudsmaatregelen met betrekking tot het herstellen, onderhoud en roven van de bermen en onderhoud van de bermsloten. Restantbudget valt eenmalig vrij voor 2023.	

Straatreiniging	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-26.547	-26.547	-7.378	19.169
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-26.547**	**-26.547**	**-7.378**	**19.169**

Beheer infrastructurele kunstwerken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-49.185	-49.185	-62.691	-13.506
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-49.185**	**-49.185**	**-62.691**	**-13.506**

Openbare verlichting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-526.553	-579.736	-512.908	66.827
Baten			874	874
Saldo van baten en lasten	**-526.553**	**-579.736**	**-512.034**	**67.702**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Openbare verlichting	67.702
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het voordeel zit met name in het onderdeel vervangingen. Naast het reguliere budget is hier ook opgenomen het restantbudget van de reserve openbare verlichting van € 53.000. Dit was het restantbedrag van de eenmalige middelen die in 2017/2018 beschikbaar zijn gesteld voor achterstallig onderhoud en vervangingen. De kosten in 2023 zijn ten laste van deze reserve gebracht. De reserve is per ultimo 2023 € 0. De vervangingen komen vanaf 2024 ten laste van het structurele vervangingsbudget van € 92.000 wat in de begroting is opgenomen.	

Gladheidsbestrijding	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-137.638	-137.638	-101.346	36.292
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-137.638**	**-137.638**	**-101.346**	**36.292**

Product	Afwijking
Gladheidsbestrijding	36.292
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Deze kosten (aankoop zout en strooiwerkzaamheden) zijn erg weersafhankelijk en bleven in 2023 ruim binnen het budget.	

Werken voor derden aan wegen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-6.000	-6.000	-8.181	-2.181
Baten	72.000	72.000	75.551	3.551
Saldo van baten en lasten	**66.000**	**66.000**	**67.370**	**1.370**

Watergangen, afwateringen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-163.000	-203.255	-167.036	36.219
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-163.000**	**-203.255**	**-167.036**	**36.219**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Watergangen, afwateringen	36.219
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De belangrijkste oorzaak is de nog niet bestede eenmalige middelen voor het baggeren van de watergangen. Een restantbudget van € 29.000 blijft nog in reserve voor het baggeren van B-watergangen in 2024.	

Afval	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.463.011	-2.559.873	-2.554.005	5.868
Baten	2.953.816	2.990.661	3.065.198	74.537
Saldo van baten en lasten	**490.805**	**430.788**	**511.193**	**80.405**

Product	Afwijking
Afval	80.405
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De afvalinzameling 2023 liep voor het grootste deel in de pas met de begroting. Dit verschil van € 80.405 betreft het voordelige verschil exclusief btw op het product afval. Het voordelig resultaat betreft hoofdzakelijk een afrekening van het Afvalfonds inzake de vergoeding PMD over de jaren 2020 en 2022. De opbrengsten afvalstoffenheffing bleven achter bij de ramingen omdat de verlaging van het tarief met € 10 niet in deze oorspronkelijke begroting was opgenomen. Dit leidt uiteindelijk tot een hogere onttrekking aan de voorziening afvalinzameling. Het uiteindelijke resultaat van de totale afvalinzameling, inclusief toerekening overige producten en inclusief btw, bedroeg € 136.468, hetgeen ten laste van de voorziening komt. Voor verdere toelichting verwijzen we hier ook naar de paragraaf lokale heffingen.	

Riolering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.967.848	-2.026.450	-1.942.387	84.063
Baten	2.772.782	2.772.782	2.704.277	-68.505
Saldo van baten en lasten	**804.934**	**746.332**	**761.890**	**15.558**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Riolering	84.063
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het voordelige resultaat op dit product is mede ontstaan door lagere uitgaven (exclusief btw) dan begroot (€ 84.063). Het grootste voordeel betreft lagere kapitaallasten omdat de werkelijke investeringen achterlopen op de planningen in het GRWP 2023-2027. Omdat ook de toerekening vanuit andere producten (met name bermenonderhoud en watergangen) lager was, sloot het totale rioolbeheer, inclusief btw, voordelig. Dit voordeel van € 316.823 is gestort in de voorziening riool. Voor verdere toelichting verwijzen we hier ook naar de paragraaf lokale heffingen.	
Riolering	-68.505
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De inkomsten rioolrechten vielen lager uit de begroting (€ 68.505). Ook deze onderdelen bleven achter bij de meerjarenramingen uit het GRWP 2023-2027.	

Milieubeheer/-beleid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-103.660	-103.660	-103.660	0
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-103.660**	**-103.660**	**-103.660**	

Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-603.016	-777.851	-645.878	131.973
Baten	376.000	376.000	375.655	-345
Saldo van baten en lasten	**-227.016**	**-401.851**	**-270.223**	**131.628**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Bedrijven,handhaving/externe veiligheid	131.628
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Op basis van een prognose van de ODRN (over de eerste 7 maanden) is het budget millieu opgehoogd met 80.000 euro. De meerkosten die destijds werden verwacht hebben zich in de tweede helft van 2023 niet voorgedaan. Een aantal handhavingszaken is met name in de eerste helft 2023 arbeidsintensief geweest. In de tweede helft van 2023 was minder inzet nodig.	

Maatregelen milieubescherming	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-189.125	-614.671	-210.949	403.722
Baten	1.000	469.046	116.150	-352.896
Saldo van baten en lasten	**-188.125**	**-145.625**	**-94.799**	**50.826**

Product	Afwijking
Maatregelen milieubescherming	50.826
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door baten voor de werkzaamheden voor zonneparken. Deze baten waren niet begroot.	

Bestemmingsplannen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-596.287	-791.978	-684.686	107.292
Baten	50.000	80.000	133.926	53.926
Saldo van baten en lasten	**-546.287**	**-711.978**	**-550.760**	**161.218**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Bestemmingsplannen	161.218

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

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

- In 2023 zijn meer lasten onder dwangsommen opgelegd vanwege het strijdige gebruik van een perceel en/of de daarop aanwezige opstallen.

- Realisatiekosten van de kwaliteitsslag De Klef is lager uitgevallen door bovengemiddeld hergebruik van aanwezige materialen t.o.v. oorspronkelijke ontwerp/raming. Het werk is geheel uitgevoerd en opgeleverd in 2023.

-De Sluis maakt onderdeel uit van bedrijventerrein TPN-West (grotendeels gelegen in gemeente Nijmegen). Dit budget dekt uitgaven voor uitwerking/uitvoering van de Green Deal voor bedrijventerrein TPN-West. Deze samenwerking (met o.a. bedrijvenvereniging en gemeente Nijmegen) is 2023 gestart en richt zich op energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Nog niet alle voorgenomen activiteiten uit de Green Deal waren in 2023 zover gevorderd, dat een financiële bijdrage van onze gemeente aan de orde was. Vandaar dat het restant kan vrijvallen.

- Voorgesteld wordt om het bedrag dat gereserveerd is voor de Omgevingswet en Omgevingsplan van €100.000 over te hevelen naar 2024 via de reserve budgetoverheveling. Bij de decembercirculaire 2023 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor de Omgevingswet.

Woningbouw vernieuwing	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-144.912	-315.011	-248.546	66.466
Baten	180.000	180.000	181.792	1.792
Saldo van baten en lasten	**35.088**	**-135.011**	**-66.754**	**68.258**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Woningbouw vernieuwing	68.258

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

- Het budget voor het opstellen van de woonvisie is niet uitgegeven. Dit staat gepland voor 2024. Het budget voor 2024 is echter geraamd voor een doorstroommakelaar conform prestatieafspraken. Voorgesteld wordt om het budget 2023 over te hevelen naar 2024 zodat daar de kosten voor het opstellen van de woonvisie uit betaald kunnen worden.

- Het budget voor woningbouw vernieuwing in het kader van advieswerkzaamheden ten behoeve van milieu en ruimtleijke ordening is niet aangewend en kan vrij vallen.

- Binnen dit product vallen kapitaallasten van investeringen (rente en afschrijving). Het zijn de kaptiaallasten van de leningen die uitstaan bij de SVN (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten). Door de positieve renteontwikkeling van afgelopen jaar zijn de rentebaten gestegen ten opzichte van de begroting. De omslagrente is daarmee 0,85% in plaats van 2,5% waar we bij de begroting rekening mee hebben gehouden. Dat betekent dat de rentecomponent van de kapitaallasten lager is dan begroot. Voor verdere toelichting: zie paragraaf financiering.

Monumenten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-141.105	-141.105	-105.709	35.396
Baten			18.973	18.973
Saldo van baten en lasten	**-141.105**	**-141.105**	**-86.736**	**54.369**

Product	Afwijking
Monumenten	54.369

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

Restauratiesubsidie monumenten
In 2023 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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bouw- en woningtoezicht	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.060.600	-1.412.699	-1.387.999	24.699
Baten	700.000	500.000	311.836	-188.164
Saldo van baten en lasten	**-360.600**	**-912.699**	**-1.076.163**	**-163.465**

Product	Afwijking
Bouw- en woningtoezicht	-163.465
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product De inkomsten uit bouwleges fluctueren sterk. in voorgaande jaren zagen we oplopende inkomsten. In 2023 zien we minder bouwvergunningen en daardoor ook minder legesinkomsten dan in de begroting voorzien.	

Geo-informatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-255.506	-255.506	-239.701	15.805
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-255.506**	**-255.506**	**-239.701**	**15.805**

Diverse gronden	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-589.824	-624.964	-484.178	140.786
Baten	949.650	1.025.640	1.046.465	20.825
Saldo van baten en lasten	**359.826**	**400.676**	**562.286**	**161.610**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Diverse gronden	161.610

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

- De uitgaven en inkomsten van het facilitair grondbeleid blijven in eerste instantie buiten de exploitatie. De gemeente voert niet zelf de ontwikkeling 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 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.

- Drie faciliterende ontwikkelingen zijn in 2023 afgerekend met de exploitatie. Bij deze drie ontwikkelingen zijn verkoopovereenkomsten gesloten. De tot dan toe voorgeschoten kosten van de gemeente worden verrekend met de inkomsten uit de verkoop. De tussentijdse winstneming van de drie ontwikkelingen valt vrij, rekening houdend met een budget van de nog uit te voerende afrondenden werkzaamheden in 2024.

- Diverse kleine restperceeltjes zijn verkocht voor de plaatsing van transformatorstations.

Vastgoedbeheer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-309.399	-319.949	-353.334	-33.385
Baten	218.000	326.600	351.338	24.738
Saldo van baten en lasten	**-91.399**	**6.651**	**-1.996**	**-8.648**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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	-15.462	5.538
Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	-1.538.571	-1.647.463	-1.644.797	2.666
Rampenbestrijding		5.225.500	6.066.147	840.647
Regulering APV/Bijz.wetten	-144.397	-127.897	-86.113	41.783
Veiligheidsbevorderende maatregelen	-296.959	-292.959	-294.416	-1.458
Gerealiseerd resultaat	**-2.000.926**	**3.136.182**	**4.025.358**	**889.177**

Brandbeheersing/preparatie	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-21.000	-21.000	-15.462	5.538
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-21.000**	**-21.000**	**-15.462**	**5.538**

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.538.571	-1.650.463	-1.650.039	424
Baten		3.000	5.242	2.242
Saldo van baten en lasten	**-1.538.571**	**-1.647.463**	**-1.644.797**	**2.666**

Rampenbestrijding	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-866.200	-1.137.500	-897.848	239.652
Baten	866.200	6.363.000	6.963.995	600.995
Saldo van baten en lasten		**5.225.500**	**6.066.147**	**840.647**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Rampenbestrijding	840.647

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

Onder dit product valt de opvanglocatie Asdonck. Deze locatie is sinds de zomer van 2022 in gebruik genomen voor de opvang van gevluchte Oekraïners en wordt bekostigd door het Rijk. De rijksvergoeding hangt af van o.a. het aantal gerealiseerde bedden, eventuele gedane investeringen, en verstrekking van leefgeld. Aan het eind van het jaar wordt een berekening gemaakt van het bedrag waar we volgens de bekostigingsregeling recht op hebben. Een aantal zaken kunnen we vooraf niet precies inschatten. De vergoeding valt dit jaar hoger uit dan vooraf geraamd. De kosten daarentegen zijn lager. Zo is bijvoorbeeld de beveiliging volledig afgeschaald, is er minder leefgeld verstrekt (i.v.m. eigen inkomsten) en hebben we de coördinatie goedkoper kunnen organiseren. Dat maakt dat op dit product per saldo een voordeel is behaald ten opzichte van de begroting.

Regulering APV/Bijz.wetten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-175.297	-158.797	-138.026	20.770
Baten	30.900	30.900	51.913	21.013
Saldo van baten en lasten	**-144.397**	**-127.897**	**-86.113**	**41.783**

Product	Afwijking
Regulering APV/Bijz.wetten	41.783

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

Het voordeel op dit product is ontstaan doordat er meer leges zijn ontvangen. Dit komt onder andere doordat er meer gehandicaptenparkeerkaarten zijn uitgegeven. Daarnaast is het budget voor advieskosten in het kader van de APV bijna niet aangewend en valt vrij.

Veiligheidsbevorderende maatregelen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-296.959	-292.959	-294.416	-1.458
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-296.959**	**-292.959**	**-294.416**	**-1.458**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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	-356.675	-356.675	-355.589	1.086
Burgemeester en wethouders	-916.207	-998.047	-868.749	47.458
Burgerzaken	-823.435	-823.435	-833.551	-10.116
Verkiezingen	-190.217	-85.917	-217.042	-26.825
Huisnummering	-6.456	-6.456	-5.806	650
Leges burgerzaken	292.410	357.410	296.920	4.510
Bestuurlijke samenwerking	-411.800	-371.800	-397.845	13.955
Griffie / rekenkamer	-364.975	-321.201	-368.431	-3.456
Bijzondere baten en lasten	190.889	190.889	-156.438	-347.327
Lokale heffing/invordering	-708.635	-389.003	-647.236	61.399
Belastingen	0	0	0	0
Totaal programma	**-2.804.234**	**-3.295.101**	**-3.553.766**	**-258.665**

Raad en commissies	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-356.675	-356.675	-355.589	1.086
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-356.675**	**-356.675**	**-355.589**	**1.086**

Burgemeester en wethouders	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-998.047	-1.032.547	-1.082.943	-50.396
Baten		116.340	214.194	97.854
Saldo van baten en lasten	**-998.047**	**-916.207**	**-868.749**	**47.458**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Burgemeester en wethouders	47.458
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Binnen dit product is zowel een voor- als nadeel gerealiseerd. Door de gestegen rente is een lager bedrag in de pensioenvoorziening nodig om te kunnen voldoen aan toekomstige uitkeringsverplichtingen. Een deel van de voorziening is daarom 'vrijgevallen'. Aan de andere kant hebben we binnen dit product meerkosten gehad als gevolg van ziektevervanging.	

Burgerzaken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-823.435	-823.435	-833.551	-10.116
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-823.435**	**-823.435**	**-833.551**	**-10.116**

Verkiezingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-85.917	-190.217	-217.042	-26.825
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-85.917**	**-190.217**	**-217.042**	**-26.825**

Product	Afwijking
Verkiezingen	-26.825
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product In 2023 zijn er meerkosten geweest als gevolg van het organiseren van een extra verkiezing en als gevolg van het openen van 2 extra stembureau's.	

Huisnummering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-6.456	-6.456	-5.806	650
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-6.456**	**-6.456**	**-5.806**	**650**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Leges burgerzaken	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-235.870	-155.870	-125.691	30.179
Baten	593.280	448.280	422.611	-25.669
Saldo van baten en lasten	**357.410**	**292.410**	**296.920**	**4.510**

Bestuurlijke samenwerking	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-371.800	-411.800	-397.845	13.955
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-371.800**	**-411.800**	**-397.845**	**13.955**

Griffie / rekenkamer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-321.201	-364.975	-369.426	-4.451
Baten			995	995
Saldo van baten en lasten	**-321.201**	**-364.975**	**-368.431**	**-3.456**

Bijzondere baten en lasten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	-379.653	-379.653
Baten	190.889	190.889	223.215	32.326
Saldo van baten en lasten	**190.889**	**190.889**	**-156.438**	**-347.327**

Product	Afwijking
Bijzondere baten en lasten	-347.326
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -De belangrijkste reden van deze overschrijding is de noodzakelijke aanvulling van de voorziening voor dubieuze debiteuren. Enkele vorderingen van leges uit 2021 en 2022 worden, bij de nieuwe beoordeling van alle openstaande vorderingen, door hun ouderdom inmiddels als volledig dubieus aangemerkt.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Lokale heffing/invordering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-414.003	-733.635	-671.367	62.268
Baten	25.000	25.000	24.131	-869
Saldo van baten en lasten	**-389.003**	**-708.635**	**-647.236**	**61.399**

Product	Afwijking
Lokale heffing/invordering	61.399
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Onder dit product valt de gemeentelijke bijdrage aan Munitax. Als gevolg van de verdubbeling in het aantal bezwaarschriften is in de loop van 2023 de begroting van Munitax voorzichtigheidshalve naar boven bijgesteld. De meerkosten als gevolg van het vele werk zijn meegevallen.	

Belastingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.352.000	-4.431.000	-3.906.883	524.117
Baten	2.352.000	4.431.000	3.906.883	-524.117
Saldo van baten en lasten				

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 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).

Product	Afwijking
Belastingen	524.117
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Lagere uitgaven dan de bijgestelde ramingen. Voor Munitax wordt een afzonderlijke jaarrekenig opgesteld.	
Belastingen	-524.117
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Lagere bijdrage van de deelnemende dan de bijgestelde ramingen.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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	-30.518	-38.518	-39.061	-543
Overige handel en ambacht	-163.974	-166.974	-96.094	70.880
Lening nutsbedrijven	0	0	0	0
Energiebeheer	-381.566	-146.566	-162.698	-16.132
Bouwgrondexploitatie (excl.wbs verr.)	-70.000	-70.000	167.066	237.066
Bouwgrondexploitatie (GREXEN)	0	-212.001	-60.048	151.953
Reclamebelasting	59.740	55.306	56.281	975
Totaal programma	**-586.318**	**-578.753**	**-134.554**	**444.199**

Markten en standplaatsen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-37.638	-45.638	-43.231	2.407
Baten	7.120	7.120	4.170	-2.950
Saldo van baten en lasten	**-30.518**	**-38.518**	**-39.061**	**-543**

Overige handel en ambacht	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-208.974	-211.974	-188.890	23.084
Baten	45.000	45.000	92.796	47.796
Saldo van baten en lasten	**-163.974**	**-166.974**	**-96.094**	**70.880**

Product	Afwijking
Overige handel en ambacht	70.880
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Binnen dit product valt onder andere het projectbudget economische zaken. Het plan in 2023 was om procesgeld in te zetten om een Visie bedrijventerrein op te stellen. Dit is nog niet ingezet waardoor de totale kosten lager uitvallen dan begroot. Daarnaast zien we dat er meer inkomsten zijn als gevolg van in rekening gebrachte degeneratiekosten (voor graafwerkzaamheden voor kabels en leidingen). Tevens zijn er meer inkomsten op de bijdrage digitale (reclame)schermen. Dit betreft gefactureerde bedragen over de afgelopen 2 jaar.	

Energiebeheer	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-381.566	-181.566	-162.698	18.868
Baten		35.000		-35.000
Saldo van baten en lasten	**-381.566**	**-146.566**	**-162.698**	**-16.132**

Bouwgrondexploitatie	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Werkelijk saldo**	**Afwijking**
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-291.930	-503.931	-762.189	-258.258
Baten	221.930	221.930	869.207	647.277
Saldo van baten en lasten	**-70.000**	**-282.001**	**107.018**	**389.019**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Bouwgrondexploitatie	389.019

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 (167.000) voor dit boekjaar is onder andere ontstaan door een winstneming van € 226.000 een storting in de voorzieningen van totaal € 17.000 en algemene kosten van €42.000.
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 ontwikkeling 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" (-€ 74.048). De kosten die we maken voor onze eigen gronden binnen het omgevingsprogramma Woningbouw zien we terug in de exploitatie totdat we voor dit deel een actieve grondexploitatie (BIE-grex) openen (-€ 60.048).
In de paragraaf Grondbeleid wordt uitbegreid aandacht besteed aan het faciliterende grondbeleid.

- Het werkelijk saldo van dit product bouwgrondexploitaties van € 389.019 is inclusief de reservering van de specifieke uitkering (€ 33.000). Het begrote bedrag voor de algemene kosten van de gondexploitaities en het begrote bedrag voor de algemene kosten woningbouwopgave zijn niet geheel gebruikt, het restant valt vrij. De totale uiteenzetting hiervan wordt verder toegelicht in de paragraaf Grondbeleid.

Reclamebelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	59.740	55.306	56.281	975
Saldo van baten en lasten	**59.740**	**55.306**	**56.281**	**975**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen 2023	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Dekking-Algemene Uitkering	44.140.000	46.518.000	47.529.381	1.011.381
Dekking-Dividend	72.697	72.697	78.240	5.543
Dekking-Financiering	-4.988	-4.988	-15.836	-10.848
Dekking-Lokale heffingen	8.522.560	8.601.304	8.590.188	-11.116
Dekking-Ov.algemene dekkingsmiddelen	10.101	10.101	10.080	-21
Onvoorzien	-75.000	-75.000	0	75.000
Overhead	-9.297.926	-10.190.209	-9.849.804	340.405
Mutaties reserves	-1.043.870	597.438	-254.000	-851.438
Vennootschapsbelasting	0	-83.069	-59.177	23.892
Saldo van baten en lasten alg dekkingsmiddelen	**42.323.574**	**45.446.274**	**46.029.071**	**582.797**

Lokale heffingen

Lokale heffingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Onroerende zaakbelasting (TOTAAL)	7.968.000	8.072.490	8.052.869	-19.621
Forensenbelasting	19.570	49.570	55.924	6.354
Toeristenbelasting	295.000	219.426	213.822	-5.604
Hondenbelasting	239.990	259.818	267.573	7.755
Totaal programma	**8.522.560**	**8.601.304**	**8.590.188**	**-11.116**

OZB-gebruikers	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	1.275.000	1.318.352	1.325.096	6.744
Saldo van baten en lasten	**1.275.000**	**1.318.352**	**1.325.096**	**6.744**

OZB-eigenaren	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	6.693.000	6.754.138	6.727.773	-26.365
Saldo van baten en lasten	**6.693.000**	**6.754.138**	**6.727.773**	**-26.365**

Product	Afwijking
OZB-eigenaren	-26.365
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Voorafgaand aan een begrotingsjaar maken we een raming van de te verwachten obrengsten onroerende zaakbelasting. Dit gebeurt op basis van de getaxeerde woz-waarden. Gedurende het jaar kunnen hier afwijkingen in ontstaan door bijvoorbeeld vermindering als gevolg van bezwaar of leegstand. De afwijking voor 2023 is zeer beperkt, namelijk 0,4 procent van de totale opbrengsten.	

Forensenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	19.570	49.570	55.924	6.354
Saldo van baten en lasten	**19.570**	**49.570**	**55.924**	**6.354**

Toeristenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	295.000	219.426	213.822	-5.604
Saldo van baten en lasten	**295.000**	**219.426**	**213.822**	**-5.604**

Hondenbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	239.990	259.818	267.573	7.755
Saldo van baten en lasten	**239.990**	**259.818**	**267.573**	**7.755**

Algemene uitkering

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Algemene Uitkering	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	0	0	0
Baten	44.140.000	46.518.000	47.529.381	1.011.381
Saldo van baten en lasten	**44.140.000**	**46.518.000**	**47.529.381**	**1.011.381**

Product	Afwijking
Algemene Uitkering	1.011.381
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Ten opzichte van de laatste doorrekening bij de Herfstnota 2023, waarin de septembercirculaire is verwerkt, heeft de Decembercirculaire 2023 een positief effect. Dit resulteerde in een toename van de Algemene uitkering ten opzichte van de stand bij de Herfstnota 2023 van € 1.019.492. Daarnaast zijn er nog verrekeningen uit de jaren 2022 t/m 2019 van -€ 8.111.	

Overige financiële middelen

Beleggingen	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.303	-8.303	-2.823	5.480
Baten	81.000	81.000	81.063	63
Saldo van baten en lasten	**72.697**	**72.697**	**78.240**	**5.543**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Saldo financieringsfunctie

Overzicht kostenplaats kapitaallasten	Begroting na wijziging 2023	Jaarrekening 2023	Afwijking
Lasten			
Rente langlopende geldleningen	1.777.000	1.776.562	438
Rente rekening-courant		-56.093	56.093
Rente schatkistbankieren		-554.897	554.897
Rente verstrekte kasgeldleningen		-167.402	167.402
Overige diensten	10.000	16.965	-6.965
Afschrijvingen	2.209.391	2.395.792	-186.401
	3.996.391	**3.410.927**	**585.464**
Baten			
Doorberekende kapitaallasten:			
- afschrijving	-2.209.391	-2.395.792	186.401
- rente grondexploitatie	-397.903	-334.921	-62.982
- rente investeringen afval	-10.694	-10.431	-263
- rente investeringen riolering	-395.618	-334.494	-61.124
- overige producten	-977.797	-319.453	-658.344
	-3.991.403	**-3.395.091**	**-596.312**
Afwijking	**4.988**	**15.836**	**-10.848**

Kapitaallasten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-4.988	-4.988	-738.135	-733.147
Baten			722.299	722.299
Saldo van baten en lasten	**-4.988**	**-4.988**	**-15.836**	**-10.848**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Kapitaallasten	771.865
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Binnen dit product vallen kapitaallasten van investeringen (rente en afschrijving). Door de positieve renteontwikkeling van afgelopen jaar zijn de rentebaten gestegen ten opzichte van de begroting. De omslagrente is daarmee 0,85% in plaats van 2,5% waar we bij de begroting rekening mee hebben gehouden. Dat betekent dat de rentecomponent van de kapitaallasten lager is dan begroot. In totaal bedroeg het rentevoordeel € 772.000.	
Kapitaallasten	-782.713
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product -Omdat uiteindelijk het werkelijke omslagpercentage is gehanteerd voor de doorbelasting naar alle taakvelden resulteert er op dit product slechts een klein afrondingsverschil van € 11.000. Aan de taakvelden is uiteindelijk € 783.000 minder rente toegerekend. -De afschrijvingslasten waren € 186.000 hoger dan geraamd. Hierin zit begrepen een extra afschrijving voor het onderdeel gronden buiten plan. Hiervan is in de historie niet exact te achterhalen welke kadastrale gegevens dit betreft. Om die reden is de boekwaarde van € 287.000 volledig vervroegd afgeschreven in 2023. De afschrijvinglasten worden volledig doorbelast naar de taakvelden, zodat op dit product voor dit onderdeel geen resultaat ontstaat. -Kapitaallasten (rente en afschrijving) worden doorbelast aan de diverse programma's. Zie voor de toelichting ook de 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 en een werkelijk renteomslagpercentage.	

Overige algemene dekkingsmiddelen

Geldleningen/uitzetting =>1 jaar	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-31.899	-31.899	-11.566	20.333
Baten	42.000	42.000	21.645	-20.355
Saldo van baten en lasten	**10.101**	**10.101**	**10.080**	**-21**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Overhead

Overhead	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Directie (+ algemeen)	1.002.215	1.124.865	890.562	-234.303
Overhead (financiën)	-91.000	-101.000	-122.604	-21.604
Overhead (P&O)	-892.800	-957.300	-932.502	24.798
Overhead (O.R.)	-244.841	-267.745	-244.794	22.952
Overhead (overig)	-8.000	-8.000	-6.779	1.221
Overhead (automatisering)	-2.264.504	-2.837.230	-2.658.167	179.063
Overhead (gemeentehuis)	-684.500	-736.800	-613.503	123.296
Overhead (gemeentewerf)	-255.722	-256.222	-175.944	80.278
Overhead (representatie)	-57.188	-59.188	-67.329	-8.142
Overhead (voorlichting)	-337.503	-424.503	-397.626	26.877
Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	-197.931	-197.931	-205.187	-7.256
Salarissen (ambtelijke org.)	-5.266.153	-5.469.157	-5.315.931	153.225
Totaal programma	**-9.297.926**	**-10.190.209**	**-9.849.804**	**340.405**

Directie (+ algemeen)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	568.215	570.865	328.731	-242.135
Baten	434.000	554.000	561.831	7.831
Saldo van baten en lasten	**1.002.215**	**1.124.865**	**890.562**	**-234.303**

Product	Afwijking
Directie (+ algemeen)	-234.303
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Binnen dit product 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. In 2023 is minder tijd geschreven dan we in de begroting hadden voorziening. Omdat dit al enkele jaren op rij het geval is hebben we voor de begroting 2024 een realistischere raming opgenomen voor 'declarabele' uren (en dus toerekenare overhead) aan o.a. grondexploitaties en investeringen.	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Overhead (financiën)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-91.000	-101.000	-122.604	-21.604
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-91.000**	**-101.000**	**-122.604**	**-21.604**

Overhead (P&O)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-893.800	-958.300	-934.804	23.496
Baten	1.000	1.000	2.301	1.301
Saldo van baten en lasten	**-892.800**	**-957.300**	**-932.502**	**24.798**

Overhead (O.R.)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-244.841	-267.745	-255.617	12.128
Baten			10.824	10.824
Saldo van baten en lasten	**-244.841**	**-267.745**	**-244.794**	**22.952**

Overhead (overig)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-8.000	-8.000	-6.779	1.221
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-8.000**	**-8.000**	**-6.779**	**1.221**

Overhead (automatisering)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-2.264.504	-2.837.230	-2.658.167	179.063
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-2.264.504**	**-2.837.230**	**-2.658.167**	**179.063**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Overhead (automatisering)	179.063

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

Onder dit product valt het Digitaal Ontwikkel Programma (DOP). Dit is een project dat over meerdere jaren loopt. We stellen daarom voor het bedrag, ad € 378.417, over te hevelen naar 2024. Op het budget voor onderhoud automatisering zijn echter enkele nadelen gerealiseerd. Enkele zaken die niet waren voorzien:
- De aanschaf van een nieuw noodknoppensysteem.
- De aanschaf van een analysetool voor inkoop en aanbesteding.
- Enkele niet voorziene updates van bestaande applicaties.
- Begeleiding van de aanbesteding voor een nieuw financieel systeem.

Overhead (gemeentehuis)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-690.700	-743.000	-620.355	122.645
Baten	6.200	6.200	6.852	652
Saldo van baten en lasten	**-684.500**	**-736.800**	**-613.503**	**123.296**

Product	Afwijking
Overhead (gemeentehuis)	123.296

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

Door o.a. de oorlog in Oekraine en de sancties richting Rusland zijn de prijzen op de energiemarkt erg grillig. Bij aanvang van het begrotingsjaar hebben we daarom ruim gebudgetteerd op de budgetten voor gas en elektra. De prijzen lijken in 2023 mee te zijn gevallen waardoor het budget niet volledig besteed is.

Binnen dit product vallen ook enkele investeringen, waaronder de aanpassing van de raadzaal. Het project vergt meer tijd waardoor het investeringskrediet nog niet is uitgegeven. De kapitaallasten zijn daarom in 2023 lager uitgevallen dan begroot.

Overhead (gemeentewerf)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-270.222	-270.722	-192.226	78.496
Baten	14.500	14.500	16.282	1.782
Saldo van baten en lasten	**-255.722**	**-256.222**	**-175.944**	**80.278**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Product	Afwijking
Overhead (gemeentewerf)	80.278

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

Door o.a. de oorlog in Oekraine en de sancties richting Rusland zijn de prijzen op de energiemarkt erg grillig. Bij aanvang van het begrotingsjaar hebben we daarom ruim gebudgetteerd op de budgetten voor gas en elektra. De prijzen lijken in 2023 mee te zijn gevallen waardoor het budget niet volledig besteed is.

Daarnaast valt binnen dit product ook de investering in een nieuwe loods bij de gemeentewerf. We nemen de jaarlijkse kapitaallasten altijd vanaf het jaar na gereedmelding van de investering. In 2023 is gestart met de bouw waardoor er in 2023 nog geen kapitaallasten zijn.

Overhead (representatie)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-57.188	-59.188	-67.329	-8.142
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-57.188**	**-59.188**	**-67.329**	**-8.142**

Overhead (voorlichting)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-337.503	-424.503	-397.626	26.877
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-337.503**	**-424.503**	**-397.626**	**26.877**

Product	Afwijking
Overhead (voorlichting)	26.877

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

In 2023 zijn we voornamelijk bezig geweest met het opstellen van participatiebeleid. Er zijn een paar initiatieven vanuit inwoners geweest die we ondersteunden. Nu er beleid is vastgesteld, gaan we in 2024 meer van dit budget gebruik maken.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Overhead (rechtsdingen/jurid. bijstand)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-197.931	-197.931	-205.187	-7.256
Baten				
Saldo van baten en lasten	**-197.931**	**-197.931**	**-205.187**	**-7.256**

Salarissen (ambtelijke org.)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-5.350.153	-5.573.157	-5.473.212	99.945
Baten	84.000	104.000	157.280	53.280
Saldo van baten en lasten	**-5.266.153**	**-5.469.157**	**-5.315.931**	**153.225**

Product	Afwijking
Salarissen (ambtelijke org.)	153.225
Toelichting op de belangrijkste afwijkingen (> € 25.000) per product Binnen dit product zijn zowel voor- als nadelen gerealiseerd. Het voordeel op dit product is ontstaan door vacatures die niet zijn ingevuld, of waarvan we pas later in het jaar een kadidaat hebben gevonden. De arbeidsmarkt is nog altijd krap waardoor het vinden van personeel een uitdaging is. Wanneer een medewerker vertrekt ontstaat er vacaturebudget. Als er niet direct een kandidaat gevonden is, wordt dat budget niet besteed en ontstaat er een voordeel ten opzichte van de begroting. Aan de andere kant zien we dat er minder uren geschreven zijn op producten waar inkomsten tegenover staan (zoals grondexploitatie). Dit leidt tot een nadeel. Dit zien we al enkele jaren en hebben daarom de begroting voor 2024 hierop bijgesteld.	

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	0	-83.069	-59.177	23.892
Baten				
Saldo van baten en lasten		**-83.069**	**-59.177**	**23.892**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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 2023 geen specifieke besluitvorming plaatsgevonden over de aanwending van het bedrag voor onvoorzien en valt derhalve vrij.	

Mutaties reserves

Mutaties reserves	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk saldo	Afwijking
in € (+=voordeel/-=nadeel)				
Lasten	-1.493.870	-1.497.000	-1.947.914	-450.914
Baten	450.000	2.094.438	1.693.913	-400.525
Saldo van baten en lasten	**-1.043.870**	**597.438**	**-254.000**	**-851.438**

Product	Afwijking
Mutaties reserves	-851.438
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: 02-07-2024

Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel is onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten die structureel van aard zijn, en de baten en lasten die incidenteel van aard zijn.

Totaal baten en Lasten (* € 1.000)		Totaal
structureel	Baten	-76.980.546
	Lasten	75.981.752
Totaal structureel		-998.793
incidenteel	Baten	-12.104.270
	Lasten	5.416.996
Totaal incidenteel		-6.687.274
Resultaat totaal		-7.686.067

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Rechtmatigheid

Rechtmatigheidsverantwoording

a) Aanleiding

De tweede kamer heeft op 31 mei 2022 een besluit genomen over de rechtmatigheidsverantwoording.
Op 25 mei is het wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamers in de Tweede Kamer behandeld, waarvan de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel van uitmaakt. Op dinsdag 31 mei heeft de stemming plaatsgevonden en is het wetsvoorstel door de Tweede Kamer met een ruime meerderheid aangenomen.
Het heeft relatief lang geduurd voordat het wetsvoorstel kon worden behandeld en om de nodige vervolgstappen zorgvuldig te kunnen zetten, is besloten om de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, in te laten gaan met ingang van het verslagjaar 2023. De jaarrekening voor het verslagjaar 2023 wordt in het kalenderjaar 2024 vastgesteld.

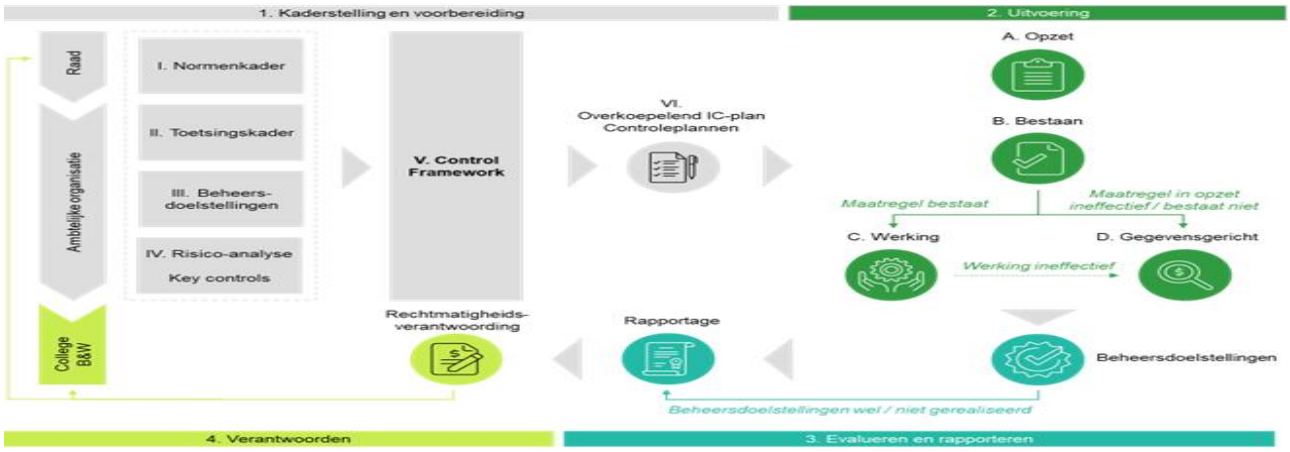
b) Inleiding

De commissie BADO (Bedrijfsvoering, Auditing, Decentrale Overheid) heeft 20 maart 2020 hun eerste notitie uitgebracht. Onder rechtmatigheid wordt begrepen dat de definitie volgens de commissie BADO dat “de in de rekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dat betekent, dat “in overeenstemming zijn met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder de gemeentelijke verordeningen”.
De commissie BBV heeft vanaf 2021 verschillende kadernota’s rechtmatigheidsverantwoording uitgebracht. Het kader van de (financiële rechtmatigheidsverantwoording) bestaat uit de volgende criteria:

- Begrotingscriterium (zie paragraaf d);
- Voorwaardencriteria (zie paragraaf e);
- Misbruik en oneigenlijk gebruik (zie paragraaf f);
- Normenkader (zie paragraaf g).

Deze informatie is input voor het opzetten van een structuur, waar we begin 2022 als gemeente mee zijn gestart. De aanpak van de structuur is als volgt geweest, we hebben een informatiesysteem nodig, waar we de processen in vast kunnen leggen. Daarnaast een informatiesysteem waar we de audits in kunnen verantwoorden.
Bepalend voor de structuur is de opbouw van de rechtmatigheidsverantwoording, daar hebben we aan Baker Tilly Advisory gevraagd, ons hierbij te ondersteunen.
We hebben de verordeningen, het normenkader en de controle plannen voor 2023 aangepast. Zie paragraaf C) onderdeel a) Standaarden.
Voor de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording hebben het onderstaande framework gebruik (bron: Baker Tilly Advisory).

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024



c) Toelichting op de onderdelen:

a. Standaarden;

De randvoorwaarden om tot een rechtmatigheidsverantwoording te komen, zijn op orde en voldoen aan de gestelde standaarden. Zie hieronder de toelichting op de randvoorwaarden voor Beuningen:

Stand van zaken/basismateriaal	Antwoord	Toelichting
Is het normenkader vastgesteld?	Ja	2022, 2023 februari 2024
Zijn de verordeningen 212 en 213 vastgesteld?	Ja	Ja, per 10 juli 2023, ingangsdatum 01-01-2023
Welke verantwoordingsgrens is gekozen (%)	Ja	*Uitgangspunten* / *Grondslag* / *Bedrag*: Goedkeuringstolerantie fouten — 1% lasten inclusief toevoeging reserves — 746.440; Goedkeuringstolerantie onzekerheden — 3% lasten inclusief toevoeging reserves — 2.239.320; Rapporteringstoleranties — 10% van de goedkeuringstolerantie — 74.600
Is er een rapportagegrens gekozen (%)	Ja	
Is er een risico-analyse opgesteld?	Ja	
Is er een overkoepelend controleplan?	Ja	
Is er een controleplan per proces?	Deels	Zie specificatie hieronder
Is er een checklist per proces?	Deels	Zie specificatie hieronder
Is er een rapportagevorm bepaald?	Deels	Zie specificatie hieronder

b. Vereiste onderdelen van de VNG

Over 2023 voldoen wij aan vier van de zeven vereiste onderdelen van de rechtmatigheidsverantwoording. In mei 2024 zullen we het onderdelen hieraan toevoegen.

i. Betalen;

We voldoen aan de rechtmatigheidsverantwoording op dit onderdeel, de relevante processen zijn beschreven (Engage), in controle plan is vastgelegd (Checkpoint.IC) en het toetsingskader (Checkpoint.IC) is opgesteld. Daarnaast wordt in mei 2024 over geheel 2023 de verantwoording afgelegd en gegevensgerichte audits uitgevoerd met een oordeel door de VICer.

ii. Jeugd;

We voldoen aan de rechtmatigheidsverantwoording op dit onderdeel, de relevante processen zijn beschreven (Engage), controle plan (Checkpoint.IC) is vastgelegd en het toetsingskader (Checkpoint.IC) is opgesteld. Daarnaast is over geheel 2023 verantwoording afgelegd en gegevensgerichte audits uitgevoerd met positief oordeel door de VICer over het eerste halfjaar 2023.

iii. Participatie;

We voldoen aan de rechtmatigheidsverantwoording op dit onderdeel, de relevante processen (Engage) zijn beschreven, controle plan (Checkpoint.IC) is vastgelegd en het toetsingskader (Checkpoint.IC) is opgesteld. Daarnaast is over geheel 2023 verantwoording afgelegd en gegevensgerichte audits uitgevoerd met positief oordeel door de VICer, over het eerste halfjaar 2023.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

iv. Personeel;

We voldoen aan de rechtmatigheidsverantwoording op dit onderdeel, de relevante processen (Engage) zijn beschreven, controle plan (Checkpoint.IC) is vastgelegd en het toetsingskader (Checkpoint.IC) is opgesteld. Daarnaast is over geheel 2023 verantwoording afgelegd en gegevensgerichte audits uitgevoerd met positief oordeel door de VICer.

v. WMO.

We voldoen aan de rechtmatigheidsverantwoording op dit onderdeel, de relevante processen (Engage) zijn beschreven, controle plan (Checkpoint.IC) is vastgelegd en het toetsingskader (Checkpoint.IC) is opgesteld. Daarnaast is over geheel 2023 verantwoording afgelegd en audits uitgevoerd met positief oordeel door de VICer, over het eerste halfjaar 2023.

vi. Inkopen;

Hierbij geldt hetzelfde als bij het onderdeel Aanbesteden, alleen heeft het betrekking op de inkoopregels. De prijs en prestatieverklaring zijn onderdeel van de gegevensgerichte audit van het onderdeel Betalen.

- Inkoper aangesteld;
- Inkoopbeleid en handboek inkopen is in het MT van 24 april 2024 behandeld;
- Stappenplan professionaliseren inkoop;
- Inkoopstartnotitie;
- Spendanalyse uitgevoerd, alleen aanbesteden;
- Spendanalyse tool (Purfaction aangeschaft);
- Aanbestedingskalender 2024
- Detailplanning Inkopen en Aanbesteden 2024-2025.

Uit de spendanalyse blijkt, dat meerdere contracten opgezegd gaan worden en aflopen, en dat de activiteiten – ondergebracht en de betreffende contracten – worden aanbesteed.

vii. Aanbesteden;

Op dit onderdeel voldoen we nog niet aan de rechtmatigheidsverantwoording, maar we hebben de volgende acties genomen, te weten:

We hebben een inkoopspecialist ingehuurd om een plan te maken, waar de rechtmatigheidsverantwoording een prominente rol in heeft. In de spendanalyse hebben - met een steekproef onderzocht over de afgelopen vier jaar (2020-2023) – een beeld gekregen, hoe de gemeente omgaat met de aanbestedingsregels. Uit het inkoopbeleid en verdere professionalisering van de inkoopfunctie blijkt, dat de rechtmatigheid hier dient te beteren. Hiervoor ligt een planning en een aanbestedingskalender aan ten grondslag voor 2024.
Daarnaast zal in het nieuwe financieel informatiesysteem de CPV-code (De gemeenschappelijke woordenlijst overheidsopdrachten (Common Procurement Vocabulary) is een uniform classificatiesysteem van overheidsopdrachten. Het stelt aanbestedende diensten en inschrijvers in staat bij een aanbesteding alle mogelijke werken, producten en diensten te identificeren). een onderdeel zijn van de inrichting.
Hieronder een overzicht van de vereisten onderdelen van de VNG.

Processen in scope	Aanbestedingen	Inkopen	Betalingen	Personeel	Participatiewet	Jeugdwet	Wmo	Toelichting
Welke processen zijn in scope?	Nee	Nee	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	
Is de steekproefomvang bepaald?	Nee	Nee	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Voor WMO;Jeugd/PW is gekozen voor een
Wie bepaalt de steekproef?	Adviseur IC	Adviseur IC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	verwerking buiten adviseur IC om,
Wie neemt de steekproef?	Medewerker IC	Medewerker IC	medewerker IC	medewerker IC	Medewerker IC	Medewerker IC	Medewerker IC	daarvoor doet Baker Tilly de audit over
Is de steekproef genomen?	Deels	Deels	Nee	Deels	Ja	Ja	Ja	Q3-Q4 2023
Is de uitvraag naar documentatie uitgezet?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	
Is de uitgevraagde documentatie ontvangen?	Ja	Ja	Ja	Deels	Ja	Ja	Ja	
Wat is de timing van de werkzaamheden?	Q2-2024	Q2-2024	Q1-2024	Q4	Q2-2024	Q3 en Q4	Q3 en Q4	
Wat is de beoogde opleverdatum van de uitkomsten?	Q2-2024	Q2-2024	Q2-24	Q1-24	Q2-2024	Q2-2024	Q2-2024	
Wie rapporteert de bevindingen?	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur IC/Baker Tilly	Adviseur IC/Baker Tilly	Adviseur IC/Baker Tilly	
Wie bepaalt de eindconclusie voor het proces?	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur IC/Baker Tilly	Adviseur IC/Baker Tilly	Adviseur IC/Baker Tilly	
Heeft er een spendanalyse plaatsgevonden?	Ja	Ja	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

De overige onderdelen die we in 2024 aan het ontwikkelen zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

viii. Belastingen;

We hebben de processen (Engage) vastgelegd. Het voornemen is om in 2024 het controle plan per proces op stellen en het toetsingskader vast te leggen in Checkpoint.IC.

ix. Begroting;

We hebben de processen (Engage) vastgelegd. Het voornemen is om in 2024 het controle plan per proces op stellen en het toetsingskader vast te leggen in Checkpoint.IC. Om voor 2023 tot een oordeel te kunnen komen ten aanzien van het begrotingscriterium hebben we in paragraaf g) een specificatie opgenomen waaraan verschillende separate gegevensgerichte audits ten grondslag vinden. In de verordening 212 in de paragrafen 2 tot en met 6 zijn de richtlijnen voor zowel begroten als investeringen opgenomen

x. Grondexploitatie;

We gaan de processen (Engage) in 2024 vastgelegen. Het verdere voornemen is om in 2024 het controle plan per proces op stellen en het toetsingskader vast te leggen in Checkpoint.IC.

xi. Huurbaten;

We hebben de processen vastgelegd, en hebben een gegevensgerichte audit uitgevoerd op de rechtmatigheidsaspecten.

xii. Investeringen;

We hebben de processen (Engage) vastgelegd. Het voornemen is om in 2024 het controle plan per proces op stellen en het toetsingskader vast te leggen in Checkpoint.IC. In 2023 hebben we aandacht besteed aan de rechtmatige uitvoering van de nota waardering en afschrijving van de gemeente Beuningen. In de verordening 212 in de paragrafen 2 tot en met 6 zijn de richtlijnen voor zowel begroten als investeringen opgenomen

xiii. M&O;

We hebben een plan opgesteld en een presentatie gegeven over de aanpak, hoe we het M&O-beleid gaan vormgeven binnen de gemeente. We hebben het voornemen om in twee jaar (2025-2026) tot een volledige M&O verantwoording te komen. Er is geen actuele nota M&O-beleid beschikbaar.

xiv. SiSa;

We hebben de processen (Engage) vastgelegd. Het voornemen is om in 2024 het controle plan per proces op stellen en het toetsingskader vast te leggen in Checkpoint.IC.

xv. Subsidie inkomend;

We hebben de processen (Engage) vastgelegd. Het voornemen is om in 2024 het controle plan per proces op stellen en het toetsingskader vast te leggen in Checkpoint.IC.

xvi. Subsidie uitgaand;

We hebben de processen (Engage) vastgelegd. Het voornemen is om in 2024 het controle plan per proces op stellen en het toetsingskader vast te leggen in Checkpoint.IC. In het zaaksysteem is al systeemtechnisch voorzien, dat de ASV (Algemene Subsidie verordening) rechtmatig wordt getoetst.

xvii. Treasury.

We hebben de processen (Engage) vastgelegd. Het voornemen is om in 2024 het controle plan per proces op stellen en het toetsingskader vast te leggen in Checkpoint.IC.

Hieronder een overzicht van de gewenste onderdelen van de Baker Tilly.

Processen in scope 2024	Investeringen	Subsidies (U/G)	Subsidies (I/G)	Belastingen	Leges	Wmo	Grondexploitatie	Treasury	Begroting	M&O	Sisa	Huurbaten
Welke processen zijn in scope?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Nee	Ja	Ja	Nee	Ja	Ja
Is de steekproefomvang bepaald?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Wie bepaalt de steekproef?	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC
Wie neemt de steekproef?	Financieel Adviseur	Financieel Adviseur	Financieel Adviseur	Financieel Adviseur	Financieel Adviseur	Medewerker IC	Financieel Adviseur	Financieel Adviseur	Financieel Adviseur		Financieel Adviseur	Financieel Adviseur
Is de steekproef genomen?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Is de uitvraag naar documentatie uitgezet?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Is de uitgevraagde documentatie ontvangen?	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Wat is de timing van de werkzaamheden?	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025	Q3 2024 en Q1 2025
Wat is de beoogde opleverdatum van de uitkomsten?	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025	Q4 2024 en Q1 2025
Wie rapporteert de bevindingen?	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur IC/Baker Tilly	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC
Wie bepaalt de eindconclusie voor het proces?	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur IC/Baker Tilly	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC	Adviseur iC
Heeft er een spendanalyse plaatsgevonden?	Ja	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

d) Geconstateerde afwijkingen

	Bedragen x € 1.000		Van bruto naar netto		
	Monitor Rechtmatigheidsverantwoording		**Bruto**	**Af:**	**RMV**
A	**Begrotingscriterium**				
1	Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk		**1.359**		**1.359**
	Werk en inkomen	161			
	Jeugd	277			
	Overige eigen middelen	214			
	Algemene dekkingsmiddelen	707			
2	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)		**9**		**9**
3	Niet geautoriseerde reserve mutaties		**-**		**-**
4	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid respectievelijk zijn gemeld		**-**		**-**
	Subtotaal A: Begrotingsonrechtmatigheden (bruto)		**1.368**		**1.368**
B	**Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn**			**1.359**	**1.359**
C	**Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten) = A-B**		**1.368**	**1.359**	**9**
D	**Voorwaardencriterium**				
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed		**2.994**		**2.994**
E	**Misbruik & oneigenlijk gebruikcriterium**		**0**		**0**
F	**Totaal rechtmatigheidsfouten = C + D + E**		**4.362**	**1.359**	**3.003**
G	**Verantwoordingsgrens**				
	Verantwoordingsgrens vastgesteld door de raad		**1%**		
	Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves		**81.764**		
	Verantwoordingsgrens in euro		**818**		

<u>Toelichting bij de overschrijding van lasten (begrotingscriterium)</u>
Werk en inkomen (161.000)
De overschrijding is het gevolg van een open einde regeling. Bij open einde regelingen kunnen we uitgaven niet limiteren tot het begrote budget. Verstrekkingen worden toegekend op basis van een regeling, en niet op basis van het beschikbare budget. We vinden deze overschrijding daarom acceptabel.

Jeugd (277.000)
In 2023 zijn de tarieven van zorgaanbieders gestegen door o.a. CAO-stijgingen. Daarnaast zien we dat de trajecten binnen Jeugd GGZ intensiever zijn, het aantal cliënten en toewijzingen neemt af maar de intensiteit en duur neemt toe. We proberen de kosten zo goed mogelijk te ramen en te begroten maar door fluctuaties in aantallen en intensiteit van trajecten kan de realisatie afwijken van de begroting. We vinden deze overschrijding daarom acceptabel

Overige eigen middelen (214.000)
Binnen programma 9 verantwoorden we een aantal faciliterende woningbouwprojecten, waaronder Ewijk en Winssen. De kosten die we voor deze projecten maken worden verrekend met de balanspost vooruitbetaalde kosten (de omgevingsprogramma's). We hebben tot op heden

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

in deze systematiek de kosten niet begroot. Vanaf 2024 zullen we dit wél gaan doen. Voor 2023 is daarom nog sprake van een overschrijding van de lasten. We vinden dit acceptabel omdat hier ook toekomstige baten tegenover staan.

Algemene dekkingsmiddelen (707.000)
Binnen dit programma boeken we de doorbelaste rente aan alle taakvelden/producten. Wij begroten de doorbelasting als negatieve last. In 2023 hebben we gezien dat de rentebaten hoger zijn (ivm de stijgende rente) dan verwacht. In de berekening van de begrote DOORBELASTE rente hadden we rekening gehouden met lagere rentebaten en dus hogere doorbelaste rente. Nu de rentebaten hoger zijn uitgevallen, hebben we dus per saldo minder rentelasten hoeven doorbelasten (lagere negatieve last). Strikt genomen betekent dit een overschrijding van lasten. De oorzaak is echter administratief van aard. We vinden het daarom acceptabel.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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 de 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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Balans

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

ACTIVA	Ultimo 2023		Ultimo 2022
in € 1.000 (+=positief/-=negatief)			
VASTE ACTIVA			
1.1 IMMATERIËLE VASTE ACTIVA		*3.802*	*3.373*
1.1.1 Bijdrage aan activa in eigendom derden	3.802		3.373
1.2 MATERIËLE VASTE ACTIVA (MVA)		*48.452*	*43.146*
1.2.1. MVA met economisch nut	30.177		25.541
1.2.2 MVA met economisch nut, met heffingsmogelijkheden	13.114		13.160
1.2.3 MVA in openbare ruimte met maatschappelijk nut	5.161		4.445
1.3 FINANCIËLE VASTE ACTIVA		*5.104*	*3.783*
1.3.1 Kapitaalverstrekkingen aan:			
- Deelnemingen	332		332
1.3.2 Leningen aan:			
- Deelnemingen	0		0
1.3.2 Overige langlopende geldleningen u/g	4.772		3.451
TOTAAL VASTE ACTIVA	**57.358**	**57.358**	**50.302**
VLOTTENDE ACTIVA			
2. VOORRADEN		*11.888*	*12.601*
2.1 Onderhanden werken	11.888		12.601
3. UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR		*22.235*	*28.126*
3.1 Rekening-courant niet-financiële instellingen	241		337
3.2 Overige vorderingen openbare lichamen			29
3.3 Overige vorderingen	2.123		4.759
3.4 Uitzettingen 's Rijks Schatkist looptijd < 1 jaar	19.812		12.942
3.5 Verstrekte kasgeldlening			10.000
3.6 Waarborgsom	59		59
4. LIQUIDE MIDDELEN		*1.437*	*549*
4.1 Kas en banken	1.437		549
5. OVERLOPENDE ACTIVA		*14.142*	*9.626*
5.1 Rijk	11.968		7.635
5.2 Overige overheid	1.090		836
5.3 Overigen	909		948
5.4 Overigen woningbouw, kleine projecten	52		129
5.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's	123		76
5.6 Tussenrekeningen			2
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**49.702**	**49.702**	**50.902**
TOTAAL-GENERAAL	**107.060**	**107.060**	**101.204**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

PASSIVA	Ultimo 2023		Ultimo 2022
in € 1.000 (+=positief/-=negatief)			
VASTE PASSIVA			
7. EIGEN VERMOGEN		*29.856*	*21.916*
7.1 Algemene reserves	11.889		10.973
7.2 Bestemmingsreserves	10.281		1.612
7.3 Resultaat	7.686		9.331
8. VREEMD VERMOGEN			
8.1 VOORZIENINGEN		*14.941*	*14.134*
8.1.1 Verplichtingen en verliezen	4.105		4.513
8.1.2 Egalisatie	7.075		6.041
8.1.3 Door derden beklemde middelen	3.761		3.580
8.2 VASTE SCHULDEN		*49.788*	*55.027*
8.2.1 Onderhandse geldleningen	49.335		54.627
8.2.2 Waarborgsommen	453		400
TOTAAL VASTE PASSIVA	**94.585**	**94.585**	**91.077**
VLOTTENDE PASSIVA			
9. NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN (LOOPTIJD < 1 JAAR)		*4.045*	*2.416*
9.1 Banksaldi	0		0
9.2 Overige schulden	4.045		2.416
10. OVERLOPENDE PASSIVA		*8.430*	*7.711*
10.1 Rijk	936		1.265
10.2 Overige overheid	219		128
10.3 Overigen	1.836		2.599
10.4 Overigen woningbouw, kleine projecten	283		417
10.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's	21		48
10.6 Tussenrekeningen	2.113		1.117
10.7 Schulden van derden verkegen middelen	3.022		2.137
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**12.475**	**12.475**	**10.127**
TOTAAL-GENERAAL	**107.060**	**107.060**	**101.204**

Garantstellingen		**9.517**	**9.569**
Niet uit balans blijkende verplichtingen		**5.559**	**9.026**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 05 maart 2024 door de raad is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
    - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 1 % (zijnde € 817.000,00) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 700.000,00 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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:

- 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.

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;

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

- 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.

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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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: 02-07-2024

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 31-12-2022	Vermeer-dering	Vermin-dering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Bijdrage in eigendom van derden	3.373.308	580.000	0	-151.577	3.801.731
Totaal	**3.373.308**	**580.000**	**0**	**-151.577**	**3.801.731**

Bijdrage in eigendom van derden					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
MHCB vervanging veld 1 waterveld	300.000		300.000	300.000	0
MHCB vervanging veld 2 kunstgras	250.000		280.000	280.000	-30.000
	550.000	**0**	**580.000**	**580.000**	**-30.000**

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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Materiële vaste activa met economisch nut
Het verloop is als volgt:

1.2.1 Materiële vaste activa met economisch nut
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeer-dering	Vermin-dering	Ontvangen bijdrage derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	4.936.930	-29.016			-289.677	4.618.236
Woonruimten	0	495.000				495.000
Bedrijfsgebouwen	18.325.370	3.766.232			-913.941	21.177.661
Grond, weg en waterbouwkundige werken	1.047.666	1.807.500			-179.598	2.675.568
Vervoermiddelen	58.313	30.689			-20.384	68.619
Machines, apparaten en installaties	576.904	209.203			-79.750	706.357
Overige materiële vaste activa	594.630				-158.870	435.760
Totaal	**25.539.813**	**6.279.608**	**0**	**0**	**-1.642.220**	**30.177.201**

De belangrijkste mutaties per activa soort zijn:

Gronden en terreinen
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)

Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
Plan Winssen rondom kerk			-29.016	-29.016	29.016
Overboeking naar CPO Winssen					
	0	**0**	**-29.016**	**-29.016**	**29.016**

Woonruimten
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)

Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
Woning v.Heemstraweg 9-B Ewijk	495.000		495.000	495.000	0
	495.000	**0**	**495.000**	**495.000**	**0**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Bedrijfsgebouwen					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
Nieuwbouw Dromedaris	4.974.772	1.719.878	3.237.887	4.957.765	17.007
Gemeentehuis aanpassingen (2025)			11.830	11.830	-11.830
Gemeentewerf nieuwbouw loods	498.425	0	409.687	409.687	88.738
Gemeentewerf verduurzaming	3.000			0	3.000
Duurzaamheidsmaatregelen gem.vastgoed	100.000	31.026	-31.026	0	100.000
Voorbereiding zwembad Ooigraaf	500.000	83.886	137.853	221.739	278.261
Aanpassingen zwembad De Plons	180.000	140.401		140.401	39.599
	6.256.197	**1.975.190**	**3.766.232**	**5.741.422**	**514.775**

Grond, weg en waterbouwkundige werken					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
vv Ewijk hoofdv.toplaag kunstgras	400.000		400.000	400.000	0
vv Ewijk trainv.toplaag kunstgras	275.000		207.500	207.500	67.500
Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras	400.000		400.000	400.000	0
Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras	400.000		400.000	400.000	0
Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras	400.000		400.000	400.000	0
Beuningse Boys trapveldje	65.000			0	65.000
Fitparcours	45.000			0	45.000
	1.985.000	**0**	**1.807.500**	**1.807.500**	**177.500**

Vervoermiddelen					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
Vervanging vrachtauto	50.000		30.689	30.689	19.311
				0	0
	50.000	**0**	**30.689**	**30.689**	**19.311**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Machines, apparaten en installaties					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
Gemeentehuis verduurzaming	8.000	0	9.151	9.151	-1.151
Gemeentewerf verduurzaming	18.000			0	18.000
Gemeentewerf keukenblok/apparatuur	10.000			0	10.000
MFA Ewijk Zonnepanelen	230.000		67.570	67.570	162.430
Skatevoorziening	150.000		137	137	149.863
Ooigraaf aanschaf Trafo	85.000		81.342	81.342	3.658
Speelruimteplan 2013-2019/afw.Kindervreugd	50.000		51.004	51.004	-1.004
	551.000	**0**	**209.203**	**209.203**	**341.797**

Overige materiële vaste activa					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
Aanpassingen raadszaal	600.000	13.744		13.744	586.256
Commissie-/vergaderruimte K.25	13.767	3.240		3.240	10.527
Gemeentehuis; kamer burgemeester	12.000	10.923		10.923	1.077
Gemeentehuis; vervanging bureau's	159.000			0	159.000
Gemeentehuis; vervanging stoelen	84.000			0	84.000
Gemeentewerf meubilair/instr.mat	12.000			0	12.000
	880.767	**27.907**	**0**	**27.907**	**852.860**

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 31-12-2022	Vermeer-dering	Vermin-dering	Ontvangen bijdrage derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Riolering	13.083.411	405.313			-447.068	13.041.656
Begraafplaatsen	76.850	0			-4.521	72.329
Totaal (Conform Staat van vaste activa)	**13.160.260**	**405.313**	**0**	**0**	**-451.588**	**13.113.985**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

De belangrijkste mutaties per activa soort zijn:

Riolering					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
Riool Weurt, leidingen	2.116.500	1.573.469	27.536	1.601.005	515.495
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
Klimaatadaptie maatregelen	250.000		16.675	16.675	233.325
HWA/afkoppelen Geradtslaan-Houtduiflaan	330.000	330.000	252.163	582.163	-252.163
Winssen maatregelen BRP	418.000	5.171		5.171	412.829
Afkoppelen HWA Weurt Broekmanstraat ed.	220.000	253.104	108.939	362.043	-142.043
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
	5.389.250	**3.648.002**	**405.313**	**4.053.315**	**1.335.935**

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 31-12-2022	Vermeer-dering	Vermin-dering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Grond, weg en waterbouwkundige werken	4.445.512	865.731		-150.407	5.160.836
Totaal (Conform Staat van vaste activa)	**4.445.512**	**865.731**	**0**	**-150.407**	**5.160.836**

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 2022	Investering 2023	Totaal investering	Restant krediet
Revitalisatie Vording 2 en 3	3.920.000	732.078	911.640	1.643.718	2.276.282
Reconstructie van Heereveldstraat	350.000	350.000		350.000	0
Inrichting openb.ruimte voorterrein Dromedaris	106.000		101.095	101.095	4.905
Ooigraaf terreininrichting	100.000	50.491	1.029	51.520	48.480
Fietspad Schoenaker/Goudwerf	400.000			0	400.000
Wijkaanpassingen Tinnegieter	500.000	3.145		3.145	496.855
Herinrichting Houtduiflaan 01/18	1.539.000	1.687.033	-148.033	1.539.000	0
	6.915.000	**2.822.746**	**865.731**	**3.688.477**	**3.226.523**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Financiële vaste activa
Het verloop is als volgt:

1.3 Financiële vaste activa					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeer-dering	Vermin-dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Leningen aan deelnemingen	0				0
Overige langlopende geldleningen u/g	3.450.885	1.375.000		-54.051	4.771.834
Overige uitzettingen > 1 jaar	332.423				332.423
	3.783.308	1.375.000	0	-54.051	5.104.257
Risico voorziening lening	0				0
Totaal	**3.783.308**	**1.375.000**	**0**	**-54.051**	**5.104.257**

De belangrijkste onderdelen zijn:

Overige langlopende geldleningen u/g					
in € (+=vermeerdering,positief/-=vermindering,negatief)					
Omschrijving	Krediet	Investering t/m 2022	Investering 2023	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	1.905.000	280.000	1.682.071	1.962.071	-57.071
Blijversleningen (overboeking in 2023)		125.000	-125.000	0	0
Duurzaamheidsleningen	500.000	345.000	-182.071	162.929	337.071
	5.205.000	**2.800.000**	**1.375.000**	**4.175.000**	**1.030.000**

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		1-1-2023	Toename	Afname	Resultaat	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023
	Zandwinning Beun.Plas	€ 32.688.000	€ 247.000	€ -1.865.000		€ 31.070.000	€ -22.823.000	€ 8.247.000
1	Ecowieck (KH 3)	€ -1.402.000	€ 128.000		€ 226.000	€ -1.048.000		€ -1.048.000
2	Hoge Woerd	€ 4.392.000	€ 349.000			€ 4.741.000		€ 4.741.000
3	Den Elt	€ 107.000	€ 181.000			€ 288.000	€ -813.000	€ -525.000
4	Asdonck	€ 435.000	€ 39.000			€ 474.000		€ 474.000
	Totaal	€ 36.220.000	€ 944.000	€ -1.865.000	€ 226.000	€ 35.525.000	€ -23.636.000	€ 11.889.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

	Potentiële opbrengsten	Raming
a	Ecowieck (KH3) (reeds in 2022 en 2023 een winstneming)	€ 86.000
b	Hoge Woerd	€ 522.000
c	Den Elt	€ -
d	Asdonck	€ 4.000
e	Linten Ewijk	€ 1.300.000
		€ 1.912.000

	Kostenstijging GWW	Kostenstijging Plankosten	Opbrengsten-stijging
Korte termijn (2024)	3%	5%	1%
Middellange termijn (2025 - 2026)	2%	4%	2%
Lange termijn (2027 ev)	2%	2%	2%
(2034 ev)			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.

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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Het verloop van de uitzettingen is als volgt:

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
3.1 Rekening-courant overige instellingen	240.991	337.107
3.2 Vorderingen op openbare lichamen	277	69.080
3.3 Overige vorderingen	2.122.344	4.718.950
3.4 Uitzettingen 's Rijks Schatkist	19.811.595	12.941.829
3.5 Verstrekte kasgeldlening	0	10.000.000
3.6 Waarborgsom	59.223	59.223
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**22.234.430**	**28.126.190**

Hieronder geven wij u per onderdeel een nadere specificatie:

3.1 Specificatie rekening-courant overige instellingen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Rekening-courant pensioenen wethouders met Reaal Verzekeringen/Zwitserleven	240.991	337.107
Totaal rekening-courant overige instellingen	**240.991**	**337.107**

3.2 Specificatie vorderingen op openbare lichamen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Diverse gemeenten; doorbelasting coördinatiekosten SOK Waterketen		6165
BTW (NAS)		5.632
Overige vorderingen	277	57.283
Totaal vorderingen op openbare lichamen	**277**	**69.080**

3.3 Overige vorderingen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Debiteuren algemeen	2.477.937	4.912.025
Debiteuren belastingen	1.005.174	873.821
Voorziening dubieuze debiteuren belastingen	-603.865	-582.714
Voorziening dubieuze debiteuren algemeen	-904.953	-557.668
Voorziening gefactureerde dwangsommen	-391.450	-403.722
Debiteuren sociale zaken	1.095.296	1.013.118
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	-555.795	-535.910
Totaal overige vorderingen	**2.122.344**	**4.718.950**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

3.4 Uitzettingen 's Rijks Schatkist		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Saldo Schatkistbankieren	19.811.595	12.941.829
Totaal uitzettingen 's Rijks Schatkist	**19.811.595**	**12.941.829**

3.5 Verstrekte kasgeldlening		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Verstrekte kasgeldlening gemeente Noordwijk (vervaldatum 11.01.2023)	0	10.000.000
Totaal verstrekte kasgeldleningen	**0**	**10.000.000**

3.6 Waarborgsom		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Borg tijdelijke huisvesting Dromedaris	59.223	59.223
Totaal waarborgsommen	**59.223**	**59.223**

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 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Kassen	9.161	8.204
Banken	1.427.206	540.997
Totaal liquide middelen	**1.436.367**	**549.201**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Overlopende activa

Het verloop van de overlopende activa is als volgt:

5. Overlopende activa		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
5.1 Rijk	11.967.937	7.634.790
5.2 Overige overheid	1.089.762	836.345
5.3 Overigen	909.656	947.977
5.4 Overigen woningbouw, kleine projecten	52.152	129.041
5.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's	122.974	75.811
5.6 Tussenrekeningen	0	2.459
Totaal overlopende activa	**14.142.480**	**9.626.423**

Hieronder geven wij u per onderdeel een nadere specificatie:

5.1 Specificatie Rijk		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Aangiften BTW-compensatiefonds	4.343.359	3.963.160
Aangiften BTW	156.027	446.313
Suppletieaangiften 2023 BTW en BCF	162.744	
Diverse aangiften BTW/BCF Kloosterhof	16.980	25.470
Aangiften BTW suppleties 2018-2020 reÏntegratie	28.667	28.667
Rente 4e kwartaal 2023 schatkistbankieren	221.346	
Rijksbijdrage opvang Oekraïne	6.963.995	2.575.716
Algemene uitkering		595.464
Overigen	74.819	
Totaal Rijk	**11.967.937**	**7.634.790**

5.2 Specificatie overige overheid		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Afrekeningen bijdrage gemeenten aan Munitax	990.974	688.015
MARN, afrekening PMD vergoeding 2019		35.319
Bijdrage MARN		36.613
Afrekening MGR		26.594
Gemeente Nijmegen, SPUK IZA 2023	91.795	
Gemeente Noordwijk , rente kasgeld		25.469
Overigen	6.993	24.334
Totaal overige overheid	**1.089.762**	**836.345**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

5.3 Specificatie overigen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
DAR afrekening DVO	0	195.000
Vergoeding degeneratiekosten 2023	60.425	0
Vooruitbetaalde bijdrage 2024 Stg.Trial	38.186	0
Vooruitbetaalde bijdrage zwembad	0	90.215
Nog te ontvangen inwerptarieven afval	154.722	146.959
Nog op te leggen aanslagen OZB 2023	19.199	90.000
Nog op te leggen aanslagen toeristenbelasting	130.000	130.000
Nog te ontvangen bijdrage afvalfonds (NEDVANG)	131.400	77.049
Nog op te leggen/ontvangen bouwleges	316.947	0
Voorfinanciering locatieplan	0	36.791
Nog te ontvangen bijdrage Zandwinning BP	0	100.000
Overige vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen	58.776	81.963
Totaal overigen	**909.656**	**947.976**

5.4 Overigen woningbouw, kleine projecten

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Verhaalbare kosten, 2-tal kleine woningbouwprojecten	11.403	40.122
Nog te verhalen kosten, 4-tal kleine woningbouwprojecten	40.748	88.919
Totaal woningbouw, kleine projecten	**52.152**	**129.041**

5.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Vooruit betaalde kosten woningbouw Winssen	32.903	0
Vooruit betaalde kosten woningbouw Ewijk / Ontsluiting Ewijk	71.294	58.807
Vooruit betaalde kosten woningbouw Beuningen / Beun.Noord	18.777	17.004
Totaal woningbouw, omgevingsprogramma's	**122.974**	**75.811**

5.6 Tussenrekeningen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Tussenrekeningen sociale zaken		1.990
Overigen		469
Totaal overigen	**0**	**2.459**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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 31-12-2023	Balans 31-12-2022
7.1 - Algemene reserves	11.888.872	10.972.872
7.2 - Bestemmingsreserves	10.281.384	1.612.381
7.3 - Resultaat	7.686.067	9.331.002
Totaal eigen vermogen	**29.856.323**	**21.916.254**

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 2023	10.972.872
Toevoegingen:	
Spaarprogramma	1.366.000
Resultaatbestemmingen 2022	
Onttrekkingen:	
Aanleg groen Vording (2e termijn 50%)	-450.000
Stand per 31 december 2023	**11.888.872**

We beschouwen de algemene reserve als de belangrijkste component van het financiële weerstandsvermogen.
Zie hiervoor ook de paragraaf Weerstandsvermogen.

7.2.1 Reserve huisvesting ontheemden	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	0
Toevoegingen:	
Resultaatbestemmingen 2022	3.244.363
Stand per 31 december 2023	**3.244.363**

7.2.2 Reserve bovenwijkse voorzieningen	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	0
Toevoegingen:	
Resultaatbestemmingen 2022	3.654.954
Stand per 31 december 2023	**3.654.954**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

7.2.3 Reserve maatschappelijk vastgoed	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	0
Toevoegingen:	
Resultaatbestemmingen 2022	1.827.477
Stand per 31 december 2023	**1.827.477**

7.2.4 Reserve Duurzaam beuningen	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	152.228
Onttrekkingen:	
Diverse uitgaven	-40.827
Toevoegingen:	
Structurele storting	25.000
Stand per 31 december 2023	**136.401**

Deze reserve is voor de dekking van diverse projecten Duurzaam Beuningen. Jaarlijks storten we € 25.000 in deze reserve.

7.2.5 Reserve H1 Vergoeding maatschappelijke compensatie	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	266.075
Toevoegingen:	
Storting ontvangen bijdrage in 2023	77.914
Stand per 31 december 2023	**343.988**

Deze reserve is voor de ontvangen vergoeding maatschappelijke compensatie zandwinning H1. In de raad van 11 juli 2023 zijn de beleidskaders vastgesteld voor de besteding van middelen ten laste van deze reserve.

7.2.6 Reserve Openbare Verlichting	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	53.183
Onttrekkingen:	
Dekking van de lasten 2023 achterstallig onderhoud openbare verlichting	-53.183
Stand per 31 december 2023	**0**

Deze reserve is voor de dekking van de lasten achterstallig onderhoud/vervangingen openbare verlichting. Ultimo 2023 is deze reserve volledig benut. Vervangingen komen vanaf nu volledig ten laste van het reguliere vervangingsbudget.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

7.2.7 Reserve Beuningen Promotion	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	53.850
Onttrekkingen:	
Meerkosten promotie	0
Stand per 31 december 2023	**53.850**

Eventuele overschotten op het structurele budget voor promotie wordt in de reserve Beuningen Promotion gestort.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

7.2.8 Reserve budgetoverheveling	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	1.087.047
Toevoegingen:	
Storting resultaatbestemming 2022 (vaststelling programmarekening 2022)	604.208
Aanleg groen Vording Ewijk (ABR 2022 en 2023) 2e termijn	450.000
Afrekening mobiliteitsplan (in 2024)	29.000
Vrijval:	
Beschermd Wonen	-17.854
Ambulantiseringsbudget	-18.747
Kamers met Aandacht (deels)	-18.230
Pumptrack (dubbele raming)	-30.000
Gemeenschapsvoorz. Beuningen Covid-19	-2.671
Onderwijsachterstandenbeleid	-27.544
Gezond in de Stad	-11.405
De Linten	-32.619
Groenamendement	-23.587
Zandwinning Beuningse Plas (restant)	-29.302
Toekomstvisie de Sluis	-20.000
Onttrekkingen:	
Onderhoud groen	-150.423
Zandwinning Beuningse Plas, advieskosten	-4.219
Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid	-18.000
Subsidies ov.alg.maatschappelijk werk	-25.000
Baggeren A/B-watergangen (deels)	-15.721
Steun gedupeerden toeslagenaffaire	-7.854
Gemeenschapsvoorz. Beuningen Covid-19	-12.068
Uitgaven t.l.v. budget sportakkoord	-33.480
Vording 2 Planvorming Groen	-15.390
Omgevingswet (exclusief ICT)	-35.691
Aanschaf integrale applicatie BOR (Onderhoudsplannen)	-14.904
Digitaal Ontwikkelingsprogramma 21-24 (DOP)	-39.977
Dig.Ontw.Progr.21-24 Zaakgericht werken	-120.577
Dig.Ontw.Progr.21-24 Dienstverlening	-43.612
Dig.Ontw.Progr.21-24 Info Management	-54.081
Gezond in de Stad	-4.725
Subsidies ov.alg.maatsch.werk	-35.000
Stelpost Toekomstvisie de Sluis	-10.000
Aanleg groen Vording Ewijk (ABR 2022 en 2023)	-159.652
Kwaliteitsslag de Klef (eenmalig 2022/herfstnota)	-117.570
Stand per 31 december 2023	**1.020.351**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Specificatie saldo reserve budgetoverheveling	
in € (+=positief/-=negatief)	
Baggeren A-watergangen	29.534
Vording 2 Planvorming Groen	69.040
Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid	29.000
Kunstbeoefening en-bevordering	20.000
Verkeersmaatregelen	20.000
Stelpost Toekomstvisie de Sluis	80.000
Aanleg groen Vording Ewijk (ABR 2022 en 2023)	740.348
Kwaliteitsslag de Klef (eenmalig 2022/herfstnota)	32.430
Stand per 31 december 2023	**1.020.351**

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 31-12-2023	Balans 31-12-2022
8.1.1 Verplichtingen, verliezen en risico's	4.104.841	4.512.441
8.1.2 Egalisatie	7.075.276	6.040.798
8.1.3 Door derden beklemde middelen	3.760.854	3.580.499
Totaal voorzieningen	**14.940.971**	**14.133.738**

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

8.1.1.1 Voorziening pensioen wethouders	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	4.333.971
Toevoegingen:	
Toevoeging op basis van actuariële berekening	
Onttrekkingen:	
Onttrekking op basis van actuariële berekening	-97.854
Betalingen aan voormalige bestuurders	-205.414
Stand per 31 december 2023	**4.030.704**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

8.1.1.2 Voorziening wachtgeld wethouders	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	173.396
Onttrekkingen:	
Vrijval in 2023	-116.340
Stand per 31 december 2023	**57.056**

8.1.1.3 Voorziening verlof sparen	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	5.074
Toevoegingen:	
Dotaties	12.008
Stand per 31 december 2023	**17.082**

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.

Egalisatievoorzieningen

8.1.2.1 Voorziening onderhoudsfonds gebouwen (regulier en uitgesteld)	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	1.750.817
Toevoegingen:	
Dotaties gebouwen op basis van het beheerplan	576.000
Onttrekkingen:	
Vrijval 1/4e deel voormalig fonds achterstallig	-170.889
Lasten in verband met uitgevoerd onderhoud	-149.110
Stand per 31 december 2023	**2.006.818**

Deze voorziening is een egalisatiefonds voor toekomstig onderhoud gemeentelijke gebouwen.

8.1.2.2 Voorziening wegenonderhoud	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	4.167.100
Toevoegingen:	
Dotatie op basis van het beheerplan	794.000
Onttrekkingen:	
Lasten in verband met uitgevoerd onderhoud	-35.003
Stand per 31 december 2023	**4.926.097**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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 2023	122.881
Toevoegingen:	
Jaarlijkse dotatie	25.000
Onttrekkingen:	
Uitgaven in 2023	-5.520
Stand per 31 december 2023	**142.361**

Deze voorziening is als egalisatiefonds voor toekomstig onderhoud van bruggen/tunnels/viaducten.

Door derden beklemde middelen

8.1.3.1 Voorziening afvalinzameling	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	849.076
Toevoegingen:	
Onttrekking negatief saldo afvalinzameling 2023	-136.468
Stand per 31 december 2023	**712.607**

8.1.3.1 Voorziening gemeentelijk rioleringsplan	
in € (+=positief/-=negatief)	
Stand per 1 januari 2023	2.731.424
Toevoegingen:	
Saldo onderdeel rioolbeheer 2023	316.823
Stand per 31 december 2023	**3.048.247**

<u>Afvalinzameling</u>
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 2023. De afvalinzameling 2023 sluit negatief, voornamelijk het gevolg van de tariefsverlaging van € 10.

<u>Riolering</u>
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.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

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 31-12-2022	Opgenomen lening	Aflossing	Balans 31-12-2023
Binnenlandse banken	54.626.945		-5.291.708	49.335.237
Totaal langlopende schulden	**54.626.945**	**0**	**-5.291.708**	**49.335.237**

8.2 Waarborgsommen				
in € (+=positief/-=negatief)				
Omschrijving	Balans 31-12-2022	Ontvangen waarborgsom	Restitutie waarborgsom	Balans 31-12-2023
Waarborgsom anterieure overeenkomst	300.000	53.150		353.150
Waarborgsom anterieure overeenkomst	100.000			100.000
Totaal waarborgsommen	**400.000**	**53.150**	**0**	**453.150**

De bijlage Langlopende geldleningen geeft een gedetailleerd overzicht van de mutaties in de geldleningen.
De rentelasten op de geldleningen bedroegen over 2023 € 1.776.000.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

9.1 Liquide middelen (schuld)		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Banken	66	110
Totaal liquide middelen (schuld)	**66**	**110**

9.2 Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
9.2 Crediteuren	4.045.372	2.415.748
Totaal netto vlottende schulden	**4.045.372**	**2.415.748**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Overlopende passiva

Het verloop van de overlopende passiva is als volgt:

10. Overlopende passiva		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
10.1 Rijk	935.710	1.265.511
10.2 Overige overheid	218.962	127.892
10.3 Overigen	1.836.388	2.599.471
10.4 Overigen woningbouw, kleine projecten	282.668	416.884
10.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's	21.514	48.398
10.6 Tussenrekeningen	2.111.667	1.116.997
10.7a Schulden van derden verkregen middelen. Rijk	2.938.563	2.136.900
10.7b Schulden van derden verkregen middelen. Overige overheid	83.000	
Totaal overlopende passiva	**8.428.472**	**7.712.053**

Hieronder geven we per onderdeel een nadere specificatie:

10.1 Specificatie Rijk		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Aangifte BTW 4e kwartaal 2022 en suppletie 2022	0	1.003.589
Aangifte BCF suppletie 2022	0	11.823
Diverse afrekeningen SISA regelingen (terug te betalen aan het rijk)	654.519	239.766
Algemene uitkering 2023 termijnbedrage valuta 09.01.24	244.181	
Overigen	37.010	10.333
Totaal Rijk	**935.710**	**1.265.511**

10.2 Overige overheid		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Gemeente Nijmegen, bijdrage tijdelijk verblijf LVB		51.342
Gemeente Nijmegen, verrekening IRISzorg	44.399	
WO Druten/Wijchen bijdrage gezagsdriehoek	30.802	
MGR doorschuif-BTW/BCF	46.885	42.891
GGD afrekening huisvesting	44.749	
Overigen	52.127	33.659
Totaal overige overheid	**218.962**	**127.892**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

10.3 Overigen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Nog te betalen onderhanden werk Sociaal Domein (berichtenverkeer) JW en WMO	752.478	981.363
Rente langlopende geldleningen	770.898	865.212
Vooruitontvangen huur 2023	63.284	60.968
Controlekosten (cyclus jaarrekening en interim)	30.000	50.500
Indexeringen groenbestekken		156.093
Onderhoud wegen, werkzaamheden december 2023	36.382	
Diverse meerkosten corona 2022 resp. 2021		61.503
Diverse uitgaven 2022 jeugdhulp en beschermd wonen		79.629
Vluchtelingenwerk 2022		30.000
KION vergoeding VVE 4e kwartaal 2022	40.054	39.796
Overigen	143.292	274.407
Totaal overigen	**1.836.388**	**2.599.471**

10.4 Overigen woningbouw, kleine projecten

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Vooruitontvangen bijdrage 6-tal kleine woningbouwprojecten	282.668	416.884
Totaal woningbouw, kleine projecten	**282.668**	**416.884**

10.5 Overigen woningbouw, omgevingsprogramma's

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Vooruitontvangen bijdrage woningbouw Winssen	21.514	48.398
Totaal woningbouw, omgevingsprogramma's	**21.514**	**48.398**

10.6 Tussenrekeningen

in € (+=positief/-=negatief)

Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Betalingen onderweg e.d. sociale zaken	724.904	42.128
Aangifte loonheffing P&O	841.967	759.939
Afdracht ABP P&O	153.705	172.443
Aangifte loonheffing Sociale Zaken	169.160	132.635
Fonds Platform Nuval	183.088	
Overigen	38.845	9.853
Totaal tussenrekeningen	**2.111.667**	**1.116.997**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

10.7a en 10.7b Schulden van derden verkregen middelen		
in € (+=positief/-=negatief)		
Omschrijving	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Nog te besteden bijdrages diverse SISA regelingen	0	1.769.240
Nog te besteden provinciale bijdrages winterfonds en bodemtaken		174.551
Te betalen SISA afrekeningen		12.480
Vooruitontvangen subsidies/bijdrages	3.021.563	180.629
Totaal schulden van derden verkregen middelen	**3.021.563**	**2.136.900**

Verloopoverzicht:

Verloopoverzicht uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (10.7a en 10.7b)					
Omschrijving	Balans 1-1-2023	Inkomsten	Uitgaven	Vrijval	Balans 31-12-2023
BWS gelden (Ingezet bij begrotingssaldo 2023)	180.629			-180.629	0
Provinciale bijdrage:					
Bijdrage winterfonds en bodemtaken	174.551		-124.551		50.000
Woningbouw Winssen-Zuid		33.000			33.000
Rijksbijdrage					
Te betalen SISA afrekeningen	12.480		-12.480		0
Vooruit ontvangen rijksbijdrages:					
SPV 2022-2023 (E84)	130.165				130.165
Woningbouw Winssen (C9)	878.609				878.609
COVID onderwijs gerelateerd (D14)	140.534	71.116	-73.630		138.020
Leerroutes (G13)	159.019	292.817	-192.972		258.864
Energiearmoede 2022 (C55)	383.369		-383.369		0
Energiearmoede 2023 (samen met 2022) (C55)		152.223	-10.533		141.690
Energietoeslag (via aanvullende resultaatbestemming)					0
Onderwijsachterstanden (D8)	27.544		-27.544		0
Clientondersteuning (H21 2022)	50.000		-34.355		15.645
Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA)		174.220	-5.920		168.300
Uitkering huisvesting grote gezinnen (C97)		35.000			35.000
RVOC Capaciteit klimaat-/energiebeheer (F28)		468.046	-29.035		439.011
Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (H32)		268.780	-96.373		172.408
Schone Lucht Akkoord (SPUK SLA) (E53)		27.201			27.201
Lokale aanpak isolatie (C94)		501.699			501.699
SPUK GALA, diverse regelingen (H30)		189.954	-158.003		31.951
					0
Totaal schulden van derden verkregen middelen	**2.136.900**	**2.214.056**	**-1.148.765**	**-180.629**	**3.021.563**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Afgeronde uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (onderdeel van 10.1)				
Omschrijving	Balans 1-1-2023	Opname afrekening	Uitgaven	Balans 31-12-2023
Controle toegangsbewijzen 2022	60.950		-60.950	0
Controle toegangsbewijzen 2021	18.659		-18.659	0
Reductie energie woningen	21.818		-21.818	0
Stimulering sport 2021	29.855		-29.855	0
TOZO afrekening 2022 (G4)	22.007		-22.007	0
SPUK SPORT 2023 (H4)		388.696		388.696
Leefstijlinterventie 2022 (H8 2022)	43.486			43.486
SPV maatregelen 2020-2021	42.992			42.992
Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004, SPUK regeling bedrijfskapitaal, te betalen in 2024 t/m 2028 (5 jaar) (E20 2021)		135.000		135.000
TOZO afrekening 2023 (G4)		41.746		41.746
Preventieakkoord 2023 (H12)		2.600		2.600
Afrekeningen van derden verkregen middelen	**239.766**	**568.041**	**-153.288**	**654.519**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen
De gemeente heeft waarborgen verstrekt tot een bedrag van € 9,5 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 ± € 5.559.000
2. Contracten met een looptijd tot maximaal 2026 (p.m.)
3. Lopende rechtszaken: Voor een lopende zaak inzake huur is een voorziening getroffen.

Gebeurtenissen na balansdatum

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Verplichte bijlagen

SISA

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
JenV	**A16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R Indicator: A16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t. 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*
			€ 6.915.394	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 35.370

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig 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) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/ 07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
			€ 0	€ 13.230	€ 6.963.994	€ 16.862.908		
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*
			33	48	2	2	Nee	Nee
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	**Reeks 1**	**Reeks 1**		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	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: B2/10*				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: B2/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*						
			N.V.T.	Nee	61.301	61.301				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**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: B2/16*
			€ 36.917	€ 36.917	€ 6.458	€ 6.458	€ 0	€ 0		
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			(jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	 **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	 **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	 **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	 **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	cumulatief (t/m 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 (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**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: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
							€ 104.676	
BZK	**C9**	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 5** Gemeenten	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

			Aard controle n.v.t. *Indicator: C9/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	*Aard controle D1* *Indicator: C9/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/06*
		1	Winssen-Zuid	Ja	Ja	0	0	0
		2						
		20						
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C9/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/08*	*Aard controle R* *Indicator: C9/09*	*Aard controle R* *Indicator: C9/10*	*Aard controle R* *Indicator: C9/11*	*Aard controle R* *Indicator: C9/12*
		1	Winssen-Zuid	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		20						
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C9/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/14*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/15*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/16*		
		1	Winssen-Zuid	Ja		Nee		
		2						
		20						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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*
			985	€ 194.850	€ 194.850	125	€ 12.856	€ 12.856
			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	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	*Aard controle R* *Indicator: C55/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			803	€ 186.183	€ 193.153			
			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*
			4.308	2.707	0	307	803	3

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 25.695	€ 0	1	124	324	
BZK	**C94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatre	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

					gelen zijn genomen [...]	gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C94/01*	*Aard controle R* *Indicator: C94/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/03*	*Aard controle R* *Indicator: C94/04*	*Aard controle R* *Indicator: C94/05*	*Aard controle R* *Indicator: C94/06*
		1	*LAI23-03435703*	€ 0	0	0	0	€ 0
		2						
		100						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			Indicator: C94/07	*Indicator: C94/08*	*Indicator: C94/09*	*Indicator: C94/10*		
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		2						
		100						
BZK	**C97**	**Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023**	Beschikkingsnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld	Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest
			Aard controle n.v.t. Indicator: C97/01	*Aard controle R Indicator: C97/02*	*Aard controle n.v.t Indicator: C97/03*	*Aard controle D1 Indicator: C97/04*	*Aard controle n.v.t. Indicator: C97/05*	*Aard controle D2 Indicator: C97/06*
		1	HGGV23-03523625	€ 0	€ 0	Nee	is nog niet uitgevoerd, loopt nog	nvt
		2						
		10						
			Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C97/07	*Aard controle n.v.t. Indicator: C97/08*				
		1	*HGGV23-03523625*	Nee				
		2						
		10						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	*Aard controle R* *Indicator: D8/01*	*Aard controle R* *Indicator: D8/02*	*Aard controle R* *Indicator: D8/03*	*Aard controle R* *Indicator: D8/04*	*Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 181.495	€ 77.770	€ 81.250	€ 1.379	€ 27.544	
			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*		
		1						
		2						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		100						
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*	
			€ 73.630	€ 0	€ 0	€ 0	€ 140.534	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R*		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			Indicator: D14/06	*Indicator: D14/07*	*Indicator: D14/08*	*Indicator: D14/09*		
		1						
		2						
		10						
Ien W	**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*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	061945 Gemeente Berg en Dal	31184748 en 5000005686	€ 154.016	€ 154.016	€ 107.519	€ 107.519
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						
		11						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			12						
			13						
			14						
			15						
			16						
			17						
			18						
			19						
			20						
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1	061945 Gemeente Berg en Dal	31184748 en 5000005686	Nee			
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						
			11						
			12						
			13						
			14						
			15						

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		16				
		17				
		18				
		19				
		20				
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*
		1	061945 Gemeente Berg en Dal	31184748 en 5000005686		Nee
		2				
		3				
		4				
		5				
		6				
		7				
		8				
		9				
		10				
		11				
		12				
		13				
		14				
		15				
		16				
		17				
		18				

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		19						
		20						
Ien W	**E53**	**Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord**	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E53/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/03*	Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/04*	Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/05*	Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/06*
		1	SPUKSLA-23-03590495	€ 0	€ 0			
		2	SPUSKLA-23-03591086	€ 0	€ 0			
		20						
			Kopie beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/07*	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/08*				
		1	SPUKSLA-23-03590495					

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		2	SPUSKLA-23-03591086			
		20				
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/09*			
			Nee			
Ien W	**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*
			€ 9.947	€ 9.947	€ 4.973	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*

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

		1	331 Drempel|aantal in Stuks	Ja	2			
		2						
		3						
		4						
		50						
EZK	**F28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*
			€ 0	€ 29.035	€ 0	€ 29.035	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*					
			Nee					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2023**	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		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	I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 5.943.999	€ 122.311	€ 240.500	€ 1.592	€ 35.073	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 48.211	€ 31.828	€ 0	€ 387.053	€ 0	€ 0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie 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				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023** **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	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	*Aard controle R Indicator: G3/01*	*Aard controle R Indicator: G3/02*	*Aard controle R Indicator: G3/03*	*Aard controle R Indicator: G3/04*	*Aard controle R Indicator: G3/05*	*Aard controle R Indicator: G3/06*
			€ 25.000	€ 2.696	€ 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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G3/07	*Aard controle R Indicator: G3/08*	*Aard controle R Indicator: G3/09*	*Aard controle R Indicator: G3/10*	*Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023**	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

		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	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.778	€ 2.768	€ 119
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.112	€ 9.092	€ 141
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.829	€ 9.637	€ 239
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.814	€ 215
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 10.719	€ 30.311	€ 714
			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		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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	N.v.t.	

	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

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/16*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	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	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	0	0	0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023**	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

					uitvoering (Ja/Nee)	
		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	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*	
			€ 146.830	€ 0	Ja	
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023** 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G12/01*	*Aard controle R* *Indicator: G12/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*				
			€ 0	€ 0	Ja				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023** 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) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 23.690	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	**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*					
			€ 386.696	€ 0					

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken**	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken**	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten**	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H4/03*	*Aard controle R* *Indicator: H4/04*	*Aard controle R* *Indicator: H4/05*	*Aard controle R* *Indicator: H4/06*	*Aard controle R* *Indicator: H4/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1			€ 0	€ 0	€ 0	
		2						
		100						

V W S	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd**	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd**	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd**	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd**
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H8/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	*Aard controle R* *Indicator: H8/03*	*Aard controle R* *Indicator: H8/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1042044	€ 37.717	€ 0	€ 33.149	€ 0	€ 33.149
		2						
		3						
		4						
			Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H8/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		1	1042044	Ja				
		2						
		3						
		4						
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04*		
			€ 17.400	€ 57.398	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*	
			Ja		€ 34.355	€ 34.355	Nee	
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering,**	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026		*Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02*	*Aard controle R Indicator: H30/03*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 18.238	€ 15.169	€ 334	€ 15.169	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 125.562	€ 128.555	€ 0	€ 128.555	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 28.058	€ 17.164	€ 5.612	€ 17.164	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 21.044	€ 18.656	€ 2.389	€ 18.656	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 9.820	€ 9.750	€ 71	€ 9.750	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 24.551	€ 19.426	€ 4.911	€ 19.426	Ja
			7	Valpreventie	€ 72.251	€ 50.850	€ 14.451	€ 50.850	Ja
			8	Leefomgeving	€ 14.029	€ 26.496	€ 0	€ 26.496	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.507	€ 2.588	€ 702	€ 2.588	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 51.207	€ 57.041	€ 0	€ 57.041	Ja
			11	Mantelzorg	€ 14.029	€ 16.363	€ 0	€ 16.363	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 14.029	€ 16.190	€ 0	€ 16.190	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 7.716	€ 7.716	€ 0	€ 7.716	Ja

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.507	€ 3.507	€ 0	€ 3.507	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 12.486	€ 10.080	€ 2.406	€ 10.080	Ja
			Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08*				
		1	Lokaal Sportakkoord	N.v.t.				
		2	Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.				
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.				
		4	Kansrijke Start	N.v.t.				
		5	Mentale Gezondheid	N.v.t.				
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.				
		7	Valpreventie	N.v.t.				
		8	Leefomgeving	N.v.t.				
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.				
		10	Versterken sociale basis	N.v.t.				

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

			11	Mantelzorg	N.v.t.			
			12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.			
			13	Welzijn op recept	N.v.t.			
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.			
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.			
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09*				
				Nee				
VWS	**H31**	**Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen**		Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R Indicator: H31/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/05*
				SPUKNEAS230078	€ 16.582	€ 16.582	Ja	
VWS	**H32**	**Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden**		Beschikkingsnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste		

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

					van Rijksmiddelen		
				Automatisch berekend	*Automatisch berekend*		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	*Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03*		
			MEOZ23018	€ 268.780	€ 96.373		
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	*Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05*	*Aard controle R Indicator: H32/06*	*Aard controle D1 Indicator: H32/07*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08*
		1	*Zwembad De Plons*	€ 268.780	€ 96.373	Nee	*Momenteel loopt het traject voor vervangende nieuwbouw voor zwembad De Plons.*
		2					
		20					
V W S	**H3 5B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die	Besteding (jaar T)			

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

			medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	*Aard controle R* *Indicator: H35B/02*	
			060268 Gemeente Nijmegen	€ 91.795	

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Wnt

Gegevens 2023	*127-1*	600600
bedragen in €	A.H.W.M. Kocken-Ouwens	Jonkman
Functiegegevens	gemeentesecretaris	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.801	95.203
Beloningen betaalbaar op termijn	20.017	13.598
Subtotaal	*138.818*	*108.801*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Totale bezoldiging	138.818	108.801
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		

Gegevens 2022	127-1	600600
bedragen in €	A.H.W.M. Kocken-Ouwens	Jonkman
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	112.356	53.406
Beloningen betaalbaar op termijn	20.655	9.489
Subtotaal	*133.012*	*62.896*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	132.923
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Totale bezoldiging	133.012	62.896

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Baten en lasten per taakveld

Taakvelden (x € 1.000) +=voordeel/-=nadeel			Rekening Primitieve begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Gerealiseerd 2023
0.1	Bestuur	Lasten	-2.048	-2.166	-2.206
		Baten		116	215
		Saldo	**-2.048**	**-2.050**	**-1.991**
0.2	Burgerzaken	Lasten	-1.152	-1.176	-1.182
		Baten	593	448	423
		Saldo	**-558**	**-728**	**-759**
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	-899	-945	-838
		Baten	1.168	1.352	1.398
		Saldo	**268**	**407**	**560**
0.4	OVERHEAD, Ondersteuning organisatie	Lasten	-9.838	-10.870	-10.605
		Baten	540	680	755
		Saldo	**-9.298**	**-10.190**	**-9.850**
0.5	Treasury	Lasten	-45	-45	-753
		Baten	123	123	825
		Saldo	**78**	**78**	**72**
0.61	OZB woningen; eigenaren lasten	Lasten	-206	-388	-364
		Baten	4.799	4.787	4.793
		Saldo	**4.593**	**4.399**	**4.429**
0.62	OZB niet-woningen; gebruikers baten	Lasten	-138	-260	-242
		Baten	3.169	3.285	3.260
		Saldo	**3.031**	**3.025**	**3.018**
0.64	Belastingen Overig; Diversen	Lasten	-2.409	-4.511	-3.969
		Baten	2.677	4.771	4.255
		Saldo	**268**	**260**	**286**
0.7	Algemene uitkering en ov.uitk.gem.fonds	Lasten			
		Baten	44.140	46.518	47.529
		Saldo	**44.140**	**46.518**	**47.529**
0.8	Ov.baten en lasten; stelposten	Lasten	-75	-75	-380

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

		Baten	191	191	223
		Saldo	**116**	**116**	**-156**
0.90	Vennootschapsbelasting (VPB)	Lasten		-83	-59
		Baten			
		Saldo		**-83**	**-59**
0.91	Mutaties reserves	Lasten	-1.494	-1.497	-1.948
		Baten	450	2.094	1.694
		Saldo	**-1.044**	**597**	**-254**
0.92	Resultaat v/d rekening van baten/lasten	Lasten	-276	-3.427	-7.686
		Baten			
		Saldo	**-276**	**-3.427**	**-7.686**
Bestuur en ondersteuning			**39.270**	**38.923**	**35.139**
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	Lasten	-1.560	-1.671	-1.666
		Baten		3	5
		Saldo	**-1.560**	**-1.668**	**-1.660**
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lasten	-472	-452	-432
		Baten	31	31	52
		Saldo	**-441**	**-421**	**-381**
Veiligheid			**-2.001**	**-2.089**	**-2.041**
2.1	Verkeer en vervoer	Lasten	-3.493	-3.568	-3.122
		Baten	72	72	77
		Saldo	**-3.421**	**-3.496**	**-3.045**
Verkeer, vervoer en waterstaat			**-3.421**	**-3.496**	**-3.045**
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	Lasten	-247	-258	-232
		Baten	52	52	97
		Saldo	**-194**	**-205**	**-135**
3.4	Economische promotie; toerisme	Lasten	-148	-113	-115
		Baten	324	278	278
		Saldo	**176**	**165**	**163**
Economie			**-19**	**-40**	**28**
4.2	Onderwijshuisvesting	Lasten	-985	-1.016	-880
		Baten	99	99	107
		Saldo	**-886**	**-917**	**-774**
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	-1.338	-1.395	-1.231
		Baten	378	390	251
		Saldo	**-960**	**-1.005**	**-979**
Onderwijs			**-1.846**	**-1.923**	**-1.753**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

5.1	Sportbeleid en activering	Lasten	-238	-291	-269
		Baten		144	143
		Saldo	**-238**	**-147**	**-126**
5.2	Sportaccommodaties	Lasten	-1.272	-1.594	-1.317
		Baten	261	566	412
		Saldo	**-1.011**	**-1.029**	**-906**
5.3	Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	Lasten	-236	-352	-287
		Baten	1	1	
		Saldo	**-235**	**-351**	**-287**
5.4	Musea	Lasten	-20	-40	-33
		Baten			5
		Saldo	**-20**	**-40**	**-28**
5.5	Cultureel erfgoed	Lasten	-141	-141	-106
		Baten			19
		Saldo	**-141**	**-141**	**-87**
5.6	Media	Lasten	-527	-527	-549
		Baten			26
		Saldo	**-527**	**-527**	**-523**
5.7	Openbaar groen/recreatie; watergangen	Lasten	-3.352	-4.462	-3.318
		Baten	11	11	4
		Saldo	**-3.341**	**-4.451**	**-3.314**
Sport, cultuur en recreatie			**-5.513**	**-6.686**	**-5.270**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	-5.584	-6.132	-5.207
		Baten	1.614	7.256	7.648
		Saldo	**-3.970**	**1.124**	**2.441**
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	-1.178	-1.220	-1.163
		Baten			10
		Saldo	**-1.178**	**-1.220**	**-1.153**
6.3	Inkomensregelingen; Bijstand	Lasten	-8.125	-9.598	-9.800
		Baten	6.284	6.851	6.625
		Saldo	**-1.841**	**-2.747**	**-3.175**
6.4	Begeleide participatie; Soc.Werkvoorz.	Lasten	-2.646	-2.819	-2.823
		Baten			
		Saldo	**-2.646**	**-2.819**	**-2.823**
6.5	Arbeidsparticipatieinstrumenten gericht	Lasten	-1.411	-1.372	-1.327
		Baten			
		Saldo	**-1.411**	**-1.372**	**-1.327**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

6.6	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	Lasten	-1.509	-1.524	-1.462
		Baten	168	168	190
		Saldo	**-1.341**	**-1.356**	**-1.272**
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	-2.021	-2.209	-2.375
		Baten			
		Saldo	**-2.021**	**-2.209**	**-2.375**
6.71B	Begeleiding (WMO)	Lasten	-1.600	-1.691	-1.621
		Baten			
		Saldo	**-1.600**	**-1.691**	**-1.621**
6.71C	Dagbesteding (WMO)	Lasten	-732	-834	-874
		Baten			124
		Saldo	**-732**	**-834**	**-750**
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Lasten	-67	-61	-50
		Baten			
		Saldo	**-67**	**-61**	**-50**
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	Lasten	-1.656	-2.120	-2.045
		Baten			
		Saldo	**-1.656**	**-2.120**	**-2.045**
6.72B	Jeugdhulp behandeling	Lasten	-836	-719	-733
		Baten			
		Saldo	**-836**	**-719**	**-733**
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	-543	-658	-695
		Baten			
		Saldo	**-543**	**-658**	**-695**
6.73A	Pleegzorg	Lasten	-2.000	-232	-266
		Baten			
		Saldo	**-2.000**	**-232**	**-266**
6.73B	Gezinsgericht	Lasten		-625	-631
		Baten			
		Saldo		**-625**	**-631**
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten		-920	-1.044
		Baten			
		Saldo		**-920**	**-1.044**
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblij	Lasten	-1.949	-2.143	-2.346
		Baten			
		Saldo	**-1.949**	**-2.143**	**-2.346**
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	-210	-242	-198

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

		Baten			
		Saldo	**-210**	**-242**	**-198**
6.74C	Gesloten plaatsing	Lasten		-115	-146
		Baten			
		Saldo		**-115**	**-146**
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	Lasten	-66	-76	-46
		Baten			20
		Saldo	**-66**	**-76**	**-26**
6.82A	Jeugdbescherming	Lasten	-400	-320	-319
		Baten			
		Saldo	**-400**	**-320**	**-319**
6.82B	Jeugdreclassering	Lasten		-53	-53
		Baten			
		Saldo		**-53**	**-53**
Sociaal domein			**-24.466**	**-21.407**	**-20.605**
7.1	Volksgezondheid; Openb.gezondheidszorg	Lasten	-1.180	-1.517	-1.432
		Baten	1	176	173
		Saldo	**-1.179**	**-1.340**	**-1.259**
7.2	Riolering	Lasten	-1.968	-2.026	-1.942
		Baten	2.773	2.773	2.704
		Saldo	**805**	**746**	**762**
7.3	Afval	Lasten	-2.463	-2.560	-2.554
		Baten	2.954	2.991	3.065
		Saldo	**491**	**431**	**511**
7.4	Milieubeheer; energiebeheer	Lasten	-1.277	-1.678	-1.123
		Baten	377	880	492
		Saldo	**-900**	**-798**	**-631**
7.5	Begraafplaatsen	Lasten	-75	-75	-66
		Baten	51	51	57
		Saldo	**-24**	**-24**	**-10**
Volksgezondheid en Milieu			**-807**	**-985**	**-627**
8.1	Ruimte en leefomgeving	Lasten	-596	-792	-685
		Baten	50	80	134
		Saldo	**-546**	**-712**	**-551**
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	Lasten	-292	-504	-762
		Baten	222	222	869
		Saldo	**-70**	**-282**	**107**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

8.3	Wonen en bouwen	Lasten	-1.461	-1.983	-1.876
		Baten	880	680	494
		Saldo	**-581**	**-1.303**	**-1.383**
VHROSV			**-1.197**	**-2.297**	**-1.826**
Totaal taakvelden		Lasten	-74.452	-88.140	-89.450
		Baten	74.452	88.140	89.450
		Saldo	**0**	**0**	**0**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Facultatieve bijlagen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Reserves en voorzieningen

6.1 Omschrijving reserve/voorziening	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Reserves:							
69131002 Algemene reserve Algemene Dienst	10.972.872		10.972.872	1.366.000	-450.000		11.888.871,71
69131012 Algemene reserve Grondbedrijf	0		0				0
Algemene bedrijfsreserves	**10.972.872**	**0**	**10.972.872**	**1.366.000**	**-450.000**	**0**	**11.888.872**
69131260 Reserve huisvesting ontheemden		3.244.363	3.244.363				3.244.363
69131261 Reserve bovenwijkse voorzieningen		3.654.954	3.654.954				3.654.954
69131262 Reserve maatschappelijk vastgoed		1.827.477	1.827.477				1.827.477
69131280 Reserve Duurzaam Beuningen	152.228		152.228	25.000	-40.827		136.401
69131285 Reserve H1 Verg. Maatschapp.Compensatie	266.075		266.075	77.914			343.988
69131288 Reserve Openbare Verlichting	53.183		53.183		-53.183		0
69131297 Reserve Beuningen Promotion	53.850		53.850				53.850
69131294 Reserve budgetoverheveling							
Budgetoverheveling 2018/2019/2020/2021:							
69131294 Groenonderhoud	174.010		174.010		-150.423	-23.587	0
69131294 Baggeren	45.255		45.255		-15.721		29.534
69131294 Zandwinning advieskosten	33.521		33.521		-4.219	-29.303	0
69131294 Eenmalige voorbereidingskosten De Linten	32.619		32.619			-32.619	0
69131294 Steun gedupeerden toeslagenaffaire	7.854		7.854		-7.854		0
69131294 Subsidies ov.alg.maatschappelijk werk	25.000		25.000		-25.000		0
69131294 Gemeenschapsvoorz. Beuningen Covid-19	14.739		14.739		-12.068	-2.671	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

69131294 Onderwijsachterstandenbeleid	27.544		27.544			-27.544	0
69131294 Uitgaven t.l.v. budget sportakkoord	33.480		33.480		-33.480		0
69131294 Vording 2 Planvorming Groen	24.430	60.000	84.430	0	-15.390		69.040
69131294 Omgevingswet (exclusief ICT)	35.691		35.691		-35.691		0
69131294 Actualiseren verkeers- en vervoersbeleid	18.000		18.000	29.000	-18.000		29.000
69131294 Integrale applicatie BOR (Onderhoudsplannen)	14.904		14.904		-14.904		0
69131294 Digitaal Ontwikkelingsprogramma 21-24 (DOP)	0	39.977	39.977		-39.977		0
69131294 Dig.Ontw.Progr.21-24 Zaakgericht werken	0	120.577	120.577		-120.577		0
69131294 Dig.Ontw.Progr.21-24 Dienstverlening	0	43.612	43.612		-43.612		0
69131294 Dig.Ontw.Progr.21-24 Info Management	0	54.081	54.081		-54.081		0
69131294 Aanleg groen Vording Ewijk (ABR 2022 en 2023)	450.000		450.000	450.000	-159.652		740.348
69131294 Kwaliteitsslag de Klef (eenmalig 2022/herfstnota)	150.000		150.000		-117.570		32.430
Budgetoverheveling 2022:							
69131294 Gezond in de Stad		16.130	16.130		-4.725	-11.405	0
69131294 Invoeringsbudget Beschermd Wonen		17.854	17.854			-17.854	0
69131294 Subsidies ov.alg.maatsch.werk		35.000	35.000		-35.000		0
69131294 Uitgaven ambulantiseringsbudget		18.747	18.747			-18.747	0
69131294 Kamers met Aandacht (Dak-/thuisloosheid)		18.230	18.230			-18.230	0
69131294 Kunstbeoefening en-bevordering		20.000	20.000				20.000
69131294 Verkeersmaatregelen		20.000	20.000				20.000
69131294 Sportaccomodaties		30.000	30.000			-30.000	0
69131294 Stelpost Toekomstvisie de Sluis		110.000	110.000		-10.000	-20.000	80.000
							0
Bestemmingsreserves	**1.612.381**	**9.331.002**	**10.943.383**	**581.914**	**-1.011.953**	**-231.960**	**10.281.384**
Totaal algemene en bestemmingsreserves	***12.585.253***	***9.331.002***	***21.916.255***	***1.947.914***	***-1.461.953***	***-231.960***	***22.170.255***

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

69131100 Rekeningsresultaat Algemene Dienst	9.541.936	-9.541.936	0	7.579.049	0		7.579.049
69131112 Rekeningsresultaat Grondbedrijf	-210.935	210.935	0	107.018	0		107.018
Nog te bestemmen resultaten	**9.331.002**	**-9.331.002**	**0**	**7.686.067**	**0**	**0**	**7.686.067**
Totaal reserves inclusief rekeningresultaten	**21.916.254**	**0**	**21.916.255**	**9.633.981**	**-1.461.953**	**-231.960**	**29.856.323**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

6.1 Omschrijving reserve/voorziening	Saldo 31-12-2022	Resultaat 2022	Saldo 1-1-2023	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023
Voorzieningen:							
69132601 Voorziening pensioen wethouders	4.333.971		4.333.971		-303.268		4.030.704
69132600 Voorziening wachtgeld wethouders	173.396		173.396			-116.340	57.056
69132609 Voorziening verlofsparen	5.074		5.074		12.008		17.082
69132700 Voorziening afgesloten complexen	0		0				0
Voorzieningen verplichting/verliezen	**4.512.441**	**0**	**4.512.441**	**0**	**-291.260**	**-116.340**	**4.104.841**
69132803 Voorziening dubieuze debiteuren	1.140.382		1.140.382	368.435		0	1.508.817
69132809 Voorziening gefactureerde dwangsommen	403.722		403.722	17.500	-29.772		391.450
69132887 Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	535.910		535.910	24.315	-4.430		555.795
69132930 Voorziening (niet) expl.genomen complex	796.000		796.000	17.000			813.000
69132931 Voorziening Zandwinning Beuningse Plas	22.822.811		22.822.811				22.822.811
Voorzieningen risico's	**25.698.824**	**0**	**25.698.824**	**427.250**	**-34.201**	**0**	**26.091.873**
69133012 Voorziening onderhoudsfonds gebouwen	1.238.150		1.238.150	576.000	-149.110		1.665.039
69133018 Voorziening onderhoudsfonds-Z uitgesteld	512.667		512.667			-170.889	341.778
69133060 Voorziening wegenonderhoud (wegenfonds)	4.167.100		4.167.100	794.000	-35.003		4.926.097
69133069 Voorziening civieltechnische kunstwerken	122.881		122.881	25.000	-5.520		142.361
Voorzieningen egalisatie	**6.040.798**	**0**	**6.040.798**	**1.395.000**	**-189.633**	**-170.889**	**7.075.276**
69133070 Voorziening afvalinzameling	849.076		849.076		-136.468		712.607
69133073 Voorziening gemeentelijk rioleringsplan	2.731.424		2.731.424	316.823			3.048.247
Voorzieningen middelen van derden	**3.580.499**	**0**	**3.580.499**	**316.823**	**-136.468**	**0**	**3.760.854**
Totaal voorzieningen	**39.832.562**	**0**	**39.832.562**	**2.139.073**	**-651.563**	**-287.229**	**41.032.844**
Totaal reserves/voorzieningen incl.resultaat	**61.748.817**	**0**	**61.748.817**	**11.773.054**	**-2.113.516**	**-519.189**	**70.889.167**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Langlopende geldleningen

6.2 Opgenomen langlopende geldleningen 2023								
Naam	Oorspr. lening	Laatste jaar	Rente	Saldo per 1/1	Opname	Rente	Aflossing	Saldo per 31/12
BNG	2.268.901	2023	6,820%	90.756		3.129,17	-90.756	0,01
BNG	3.857.132	2025	6,025%	462.856		24.013,86	-154.285	308.571
NWB	13.500.000	2027	5,530%	2.700.000		129.402,00	-540.000	2.160.000
BNG	15.000.000	2028	4,289%	3.600.000		141.537,00	-600.000	3.000.000
NWB	7.000.000	2030	3,695%	2.240.000		82.336,91	-280.000	1.960.000
NWB	13.000.000	2031	3,785%	4.680.000		172.272,17	-520.000	4.160.000
BNG	16.000.000	2035	3,950%	8.320.000		318.106,67	-640.000	7.680.000
BNG	20.000.000	2036	4,560%	11.200.000		489.440,00	-800.000	10.400.000
BNG	10.000.000	2027	2,625%	3.333.333		78.020,84	-666.667	2.666.667
BNG	20.000.000	2040	1,924%	18.000.000		338.303,33	-1.000.000	17.000.000
	120.626.033			**54.626.945**	**0**	**1.776.562**	**-5.291.708**	**49.335.237**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Vaste activa

Een aantal in het verleden beschikbaar gestelde kredieten kunnen financieel worden afgerekend per ultimo 2023. Het betreft onderstaande 6 investeringen.
Bij de jaarrekening wordt tevens voorgesteld deze kredieten daadwerkelijk per ultimo 2023 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 óf een positief saldo óf met een zeer gering tekort. De structurele effecten hiervan zijn:

-Het krediet speelruimteplan was in 2022 al afgerekend. Alleen voor de afronding van speeltuin Kindervreugd was een nog te betalen post opgenomen van € 50.000. Dit krediet kan nu worden afgesloten.
-De kosten Poldervaart betreft het aandeel dat ten laste van het wegenfonds is gebracht.
-De aankoop pand van Heemstraweg Ewijk heeft conform raadsbesluit plaatsgevonden.
-Een tweetal oude kredieten betreffende aanpassingen/meubilair gemeentehuis worden nu afgesloten. De lagere kapitaallasten zijn reeds verwerkt in de meerjarenramingen 2024-2027.
-Een klein krediet verduurzaming gemeentehuis (€ 8.000) is afgerond en kan worden afgesloten. Het betreft het aanbrengen van LED verlichting in het gemeentehuis.

Afsluiting kredieten bij jaarrekening 2023:	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2023	Restant	
Speelruimteplan (Kindervreugd) Restant bij afrekening in 2022 opgenomen tbv afronding inrichting speeltuin	2023	50.000	51.004	-1.004	gereed
Poldervaart boomstandplaats/herbestraten	2018	35.000	35.003	-3	gereed
Aankoop pand van Heemstraweg Ewijk	2023	495.000	495.000	0	gereed
Commissie-/vergaderruimte (Restant)	2015	13.767	3.240	10.527	gereed
Gemeentehuis kamer B/W	2020	12.000	10.923	1.077	gereed
Verduurzaming (materiele activa)	2023	8.000	9.151	-1.151	gereed
		613.767	**604.321**	**9.446**	

Structurele gevolgen:

Speelruimteplan (Kindervreugd) Restant bij afrekening in 2022 opgenomen tbv afronding inrichting speeltuin	Nvt
Poldervaart boomstandplaats/herbestraten	Nvt
Aankoop pand van Heemstraweg Ewijk	Nvt
Commissie-/vergaderruimte (Restant)	Lagere kapitaallasten al verwerkt in begroting 2024-2027
Gemeentehuis kamer B/W	Lagere kapitaallasten al verwerkt in begroting 2024-2027
Verduurzaming (materiele activa)	Nvt

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Objectnummer	Omschrijving	Afschrijv.cod	Jaarrente	Start jaar	BJB aansch.wrde	Vermeerdering	Vermindering	Subsidies	Kapitaal uitgaven
000068223012.	Planvoorbereiding Asdonck	GAWR	0,0000	2018	0	0	0	0	0
					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
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
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
000065410074.	Aankoop grond molen Winssen	GAWR	0,0000	1985	12.556	0	0	0	12.556
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	-29.016	0	0	0
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
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
					5.501.957	-29.016	0	0	5.472.941
000061203000.	Investeringen opvang Asdonck	LINE	0,0000	2023	0	0	0	0	0
000068225209.	Woning v.Heemstraweg 9-B Ewijk	LINE	0,0000	2024	0	495.000	0	0	495.000
					0	495.000	0	0	495.000
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
000060025120.	Gemeentehuis aanpassingen 2025	LINE	0,0000	2024	0	11.830	0	0	11.830
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	409.687	0	0	409.687
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	1.719.878	3.237.887	0	0	4.957.765
000064211276.	Beundert 1997 gebouw (Boekwaarde 2009) Nieuwbou	LINE	0,0000	2010	707.226	0	0	0	707.226
000064211280.	Vuurvlinder uitbreiding lokaal (01/21)	LINE	0,0000	2022	146.269	0	0	0	146.269

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Objectnr.	Omschrijving	Lev.	Cum. norm.afs.	Extra afschrijving	Extra Afl.	Boekw. BJB	Hdg. boekwaarde	Geb. rente	Kap.lasten	Fu	Act.	Omschrijving
0000682230	Planvoorbereiding Asdonck	999	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000120	Kst onderzoek & ontw
			0	0	0	0	0	0	0		00000120	
0000600250	Gemeentehuis, grondkosten	999	2.178	0	0	11.435	11.435	97	97	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642031	Achtsprong, grond kleuterschool	999	10.025	0	0	25.801	25.801	219	219	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642031	Achtsprong, grond kleuterschool	999	7.519	0	0	19.351	19.351	164	164	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642031	Achtsprong, grond lagere school	999	35.258	0	0	90.651	90.651	771	771	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642033	Peppel, grondkosten	999	24.337	0	0	89.731	89.731	763	763	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642034	Dromedaris, grondkosten	999	17.088	0	0	89.717	89.717	763	763	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642034	Dromedaris, grond schoolwoningen 4/9	999	6.050	0	0	107.376	107.376	913	913	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642111	Ruyter, grondkosten	999	21.803	0	0	20.115	20.115	171	171	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642111	Ruyter, grondkosten	999	6.141	0	0	7.417	7.417	63	63	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642112	Beundert 1997 grond (Nieuwbouw)	999	0	0	0	238.870	238.870	2.030	2.030	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642113	Hoeven, grond voormalig ko	999	6.665	0	0	11.877	11.877	101	101	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642113	Hoeven. grond voormalig ko	999	7.780	0	0	13.848	13.848	118	118	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642113	Hoeven, grond voormalig lo	999	10.679	0	0	17.072	17.072	145	145	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642113	Hoeven, grond voormalig lo	999	32.983	0	0	58.640	58.640	498	498	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642117	Wegwijzer, grondkosten	999	14.630	0	0	20.779	20.779	177	177	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642118	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadvel	999	15.864	0	0	58.513	58.513	497	497	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642118	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadvel	999	29.899	0	0	110.260	110.260	937	937	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000642118	Schrijverke, grondkosten (Koolzaadvel	999	15.759	0	0	54.854	54.854	466	466	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653010	Grondkosten sporthal	999	55.938	0	0	118.868	118.868	1.010	1.010	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653010	Grondkosten kantine sporthal	999	5.696	0	0	12.104	12.104	103	103	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Grondkosten sportvelden Weurt	999	3.379	0	0	6.773	6.773	58	58	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Grondkosten sportvelden Ewijk	999	69.221	0	0	103.831	103.831	883	883	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Grondkosten sportvelden Winssen	999	18.394	0	0	32.701	32.701	278	278	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Beuningse Boys Schoenaker Grond 1	999	0	0	0	900.000	900.000	7.650	7.650	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Grondkosten crossterrein Weurt	999	4.853	0	0	10.992	10.992	93	93	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Grondkosten tennisbanen Beuningen	999	14.380	0	0	30.558	30.558	260	260	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Grondkosten tennisbanen Weurt	999	7.422	0	0	16.781	16.781	143	143	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Grondkosten tennisbanen Ewijk	999	1.153	0	0	1.729	1.729	15	15	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000653020	Grondkosten tennisbanen Winssen	999	5.061	0	0	9.539	9.539	81	81	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000663000	MFA Ewijk grond14/05	999	0	0	0	733.000	733.000	6.231	6.231	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000663000	Grond dorpshuis Weurt	999	23.418	0	0	86.356	86.356	734	734	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000672400	Aankoop grond begraafplaats Haaghov	999	52.932	0	0	26.466	26.466	225	225	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000654100	Aankoop grond molen Winssen	999	3.181	0	0	9.375	9.375	80	80	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682230	Gronden buiten plan	999	0	287.436	0	287.436	0	2.443	289.879	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682230	Gronden Asdonck	4	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682230	Gronden Koningsgaarde 1	999	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682233	C 3332 Patrijslaan 25/27	999	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682233	C 3334 Locatie Augustuslaan	999	0	2.241	0	2.241	0	19	2.260	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682238	C 3820 Lage Woerd	999	0	0	0	743.315	743.315	6.318	6.318	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682238	C 3828 Ewijk Linten	999	0	0	0	258.840	258.840	2.200	2.200	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682239	C 3900 Structuurvisie Ewijk	999	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682241	C 4100 Leegstraat Winssen	999	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682241	C 4102 Winssen rondom kerk	999	0	0	0	29.016	0	247	247	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682241	C 4103 Winssen Kennedysingel	999	0	0	0	285.151	285.151	2.424	2.424	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000682244	C 4400 Nieuw Netwerk Landgoederen	999	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000643035	Klavervier, grondkosten 61/90 (Rijstvel	999	22.315	0	0	117.151	117.151	996	996	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
0000643035	Klavervier, reserv.grond tbv uitbreiding	999	13.025	0	0	68.399	68.399	581	581	K4	00000210	Gronden&Terreinen En
			565.028	289.677	0	4.936.930	4.618.236	41.964	331.641		00000210	
0000612030	Investeringen opvang Asdonck	5	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000220	Woonruimten En
0000682252	Woning v.Heemstraweg 9-B Ewijk	25	0	0	0	0	495.000	0	0	K4	00000220	Woonruimten En
			0	0	0	0	495.000	0	0		00000220	
0000600250	Gemeentehuis, verbouw 1e fase, bouw	40	663.064	17.449	0	34.898	17.449	297	17.746	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000600250	Gemeentehuis, verbouw 2e fase, kelde	40	646.194	17.465	0	52.394	34.930	445	17.910	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000600250	Gemeentehuis, bouwkundige voorz.20	30	1.200.425	49.983	0	299.895	249.913	2.549	52.532	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000600250	Opknap houtbouw / spreekkamers 07	15	239.122	24.113	0	96.451	72.338	820	24.932	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000600251	Gemeentehuis aanpassingen 2025	40	0	0	0	0	11.830	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000600256	Gem.werf aanp.BOR werkplaatsen 03/	20	35.976	2.002	0	4.004	2.002	34	2.036	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000600256	Gemeentewerf nieuwbouw loods 05/21	25	0	0	0	0	409.687	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642033	Peppel, bouwkosten	40	606.395	17.326	0	86.630	69.304	736	18.062	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642033	Peppel, 1e schoolwoning 13/96	999	0	0	0	51.164	51.164	435	435	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642033	Peppel, 2e schoolwoning 13/96	999	0	0	0	47.254	47.254	402	402	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642033	Peppel, 3e schoolwoning 13/96	40	53.886	2.155	0	32.332	30.176	275	2.430	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642033	Peppel, 4e schoolwoning 13/96	40	53.886	2.155	0	32.332	30.176	275	2.430	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642033	Peppel, cont.waarde verkoopwinst 4 w	999	0	0	0	76.716	76.716	652	652	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642033	Peppel, 2 perm.lokalen gr.13/14 25-0	40	297.453	14.156	0	283.126	268.970	2.407	16.563	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642034	Dromedaris, bouwkosten	40	595.266	0	0	0	0	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642034	Dromedaris, bouwkosten uitbreiding 4	40	259.161	0	0	0	0	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642034	Dromedaris, permanente uitbr.1groep	40	204.634	0	0	0	0	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642034	Dromedaris, 4 schoolwoningen 4/99	999	0	0	0	363.024	363.024	3.086	3.086	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642034	Nieuwbouw Dromedaris 01/18	40	7.083	47.578	0	1.712.794	4.903.104	14.559	62.136	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642112	Beundert 1997 gebouw (Boekwaarde 2	27	340.516	26.194	0	366.710	340.516	3.117	29.311	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642112	Vuurvlinder uitbreiding lokaal (01/21)	40	3.475	3.661	0	142.794	139.132	1.214	4.875	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Objectnummer	Omschrijving	Afschrijv.cod	Jaarrente	Start jaar	BJB aansch.wrde	Vermeerdering	Vermindering	Subsidies	Kapitaal uitgaven
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
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	140.401	0	0	0	140.401
000065300020.	Zwembad Ooigraaf; bouwkosten	LINE	0,0000	2023	83.886	137.853	0	0	221.739
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
000066500032.	Wegwijzer, peuterspeelzaal 01/07-09/09	LINE	0,0000	2009	155.565	0	0	0	155.565
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
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
000066300092.	Nooduitgang Kloosterhof 7/93	LINE	0,0000	1994	17.453	0	0	0	17.453
000066300099.	Uitbreiding Kloosterhof 27/00	LINE	0,0000	2003	74.157	0	0	0	74.157
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	2,5000	2006	402.569	0	0	0	402.569
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
000066300056.	Verbouw Kloosterhof, gem.aandeel (sportzaal)	LINE	0,0000	1984	453.903	0	0	0	453.903
000066300098.	MFA Kloosterhof Weurt 01/14	LINE	0,0000	2015	3.926.103	0	0	0	3.926.103
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
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
000066300084.	Kantoren welzijnsinstellingen (Rijstveld 4)	LINE	0,0000	2011	101.277	0	0	0	101.277
000068225200.	Duurzaamheidsmaatregelen gem.vastgoed	LINE	0,0000	2022	31.026	-31.026	0	0	0
					35.319.885	3.766.232	0	0	39.086.117
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
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	400.000	0	0	400.000
000065302105.	vv Ewijk trainv.toplaag kunstgr 1e wz 20	LINE	0,0000	2021	0	207.500	0	0	207.500
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	140.134	0	0	0	140.134
000065302111.	Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras 01/23	LINE	0,0000	2024	0	400.000	0	0	400.000
000065302112.	Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras 01/23	LINE	0,0000	2024	0	400.000	0	0	400.000
000065302113.	Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras 01/23	LINE	0,0000	2024	0	400.000	0	0	400.000
000067221006.	Drukr.Heemstra/Scharsestr.15/97 leid.ed.	ANNU	2,5000	1999	70.066	0	0	0	70.066
000067221012.	Bergbezinkbassin Pottenb.30/97 leid.ed.	ANNU	2,5000	1999	513.116	0	0	0	513.116
000067221018.	Aanv.maatregelen GRP'96-'99 (30/97-)	ANNU	2,5000	1998	664.153	0	0	0	664.153
000067221021.	Drukriool Beuningen-Noord 33/98 leid.ed.	ANNU	2,5000	2000	274.439	0	0	0	274.439
000067221026.	BB bassin Glazenier, leidingen etc.28/99	ANNU	2,5000	2000	503.850	0	0	0	503.850

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Objectnr.	Omschrijving	Lev.	Cum. norm.afs.	Extra afschrijving	Extra Afl.	Boekw. BJB	Hdg. boekwaarde	Geb. rente	Kap.lasten	Fu	Act.	Omschrijving
0000642113	Hoeven, permanente uitbreiding 02/05	40	606.374	35.848	0	824.507	788.659	7.008	42.856	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642114	Triangel, bouwkosten 9-13-67/89	40	545.729	0	0	0	0	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642117	Wegwijzer, verbouwing	40	69.485	1.985	0	9.926	7.941	84	2.070	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642117	Wegwijzer, nieuwbouw 2007 6/04-1/0	40	719.002	55.170	0	1.379.254	1.324.084	11.724	66.894	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642117	Wegwijzer, niet vergoede stichtingskst	40	214.977	5.971	0	23.885	17.914	203	6.174	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642118	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadvel	40	259.851	7.424	0	37.122	29.697	316	7.740	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642118	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadvel	40	500.723	14.306	0	71.532	57.226	608	14.914	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000642118	Schrijverke, bouwkosten (Koolzaadvel	40	302.509	9.775	0	87.971	78.196	748	10.522	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000651000	Bibliotheek, bouw 37/98 (Mauritsplein)	25	554.552	0	0	0	0	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000653000	Zwembad De Plons Beuningen (Koop	999	0	0	0	353.000	353.000	3.001	3.001	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000653000	Zwembad De Plons aanpassingen 7e \	8	126.846	13.555	0	13.555	0	115	13.670	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000653000	Zwembad Ooigraaf; bouwkosten	40	0	2.097	0	83.886	219.642	713	2.810	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000653010	Sporthal, opknappen 01/12	20	145.509	15.914	0	159.138	143.224	1.353	17.266	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000653010	Sporthal, opknappen 2e fase 01/14	20	31.038	3.880	0	46.557	42.678	396	4.276	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000653020	Aankoop ponyhoefslag Winssen	999	3.542	0	0	10.440	10.440	89	89	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000653020	Kleedaccomodatie/opslag v.v.Ewijk 01	15	323.448	23.371	0	23.371	0	199	23.570	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000653020	VV Ewijk, renovatie kleedkamers 01/(	15	55.955	4.283	0	8.566	4.283	73	4.356	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000654010	Muziekschool ULTO 01/08	20	17.064	1.259	0	7.553	6.294	64	1.323	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000665000	Wegwijzer, peuterspeelzaal 01/07-09/(	40	46.249	4.204	0	109.316	105.111	929	5.134	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Scouting Ewijk Binnenweg	40	105.418	5.264	0	105.286	100.022	895	6.159	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Nieuwbouw scouting Winssen 06/03	40	119.335	6.710	0	140.906	134.196	1.198	7.908	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Nieuwbouw jongerencentrum	40	35.325	0	0	0	0	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Soc.Cult.Centrum Beuningen 35/86-38	40	840.266	24.008	0	120.038	96.030	1.020	25.028	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Leghe Polder, opknappen 01/12	20	131.483	19.490	0	194.902	175.411	1.657	21.147	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Nooduitgang Kloosterhof 7/93	40	17.453	0	0	0	0	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Uitbreiding Kloosterhof 27/00	40	74.157	0	0	0	0	0	0	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000648020	Fontein brede school, Ond/PSZ 16/03	40	687.700	36.686	0	770.406	733.720	6.548	43.234	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000648020	Fontein brede school, ROC/BSO 16/0:	40	87.641	10.297	0	314.928	304.631	7.873	18.170	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	MFA Ewijk bouwkosten 14/05-01/08-1	40	3.301.651	245.637	0	6.140.914	5.895.278	52.198	297.834	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	MFA Ewijk herschikking 01/11	20	27.802	3.475	0	31.277	27.802	266	3.741	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Verbouw Kloosterhof, gem.aandeel (sp	40	442.555	11.348	0	11.348	0	96	11.444	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	MFA Kloosterhof Weurt 01/14	40	658.636	102.108	0	3.267.468	3.165.359	27.773	129.882	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000654100	Aankoop molen Winssen	40	12.009	316	0	632	316	5	321	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000654100	Restauratie molen Beuningen 61/91	40	68.589	2.365	0	26.017	23.651	221	2.586	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000654100	Restauratie molen Winssen	40	51.712	1.567	0	10.969	9.402	93	1.660	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000643035	Klavervier, bouwkosten 61/90 (Rijstvel(	40	462.938	14.937	0	134.436	119.499	1.143	16.080	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000643035	Klavervier, uitbreiding 44/96 (Rijstveld)	40	83.178	3.248	0	48.716	45.468	414	3.662	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000663000	Kantoren welzijnsinstellingen (Rijstvel(	40	57.272	1.572	0	44.004	42.433	374	1.946	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
0000682252	Duurzaamheidsmaatregelen gem.vast(	20	0	1.633	0	31.026	-1.633	264	1.897	K4	00000230	Bedrijfsgebouwen En
			16.994.515	913.941	0	18.325.370	21.177.661	160.962	1.074.902		00000230	
0000653020	WVW Weurt renov. trainingsveld 01/:	25	39.130	4.348	0	60.870	56.522	517	4.865	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	WVW Weurt renov. hoofd-/bijveld 2 01	15	59.209	5.715	0	17.146	11.431	146	5.861	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	WVW Weurt renovatie bijveld 1 01/10	15	58.262	4.855	0	14.566	9.710	124	4.979	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Kunstgrasveld MHC Beuningen 24/03	25	134.449	7.076	0	42.458	35.381	361	7.437	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Tennisv.Beuningen baan 1,2,5,6,7 1/	14	97.500	10.833	0	32.500	21.667	276	11.110	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Tennisv.Beuningen baan 3,4,8+top 1	14	43.393	4.821	0	24.107	19.286	205	5.026	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Tennisv.Weurt baan 3,4+kunstgras 1	14	32.529	3.614	0	18.071	14.457	154	3.768	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Tennis.Weurt topl.kunstgr.baan 1+2 0	14	42.840	3.570	0	7.140	3.570	61	3.631	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	TV Ewijk baan 1-2, toplaag kunstgr.01	14	12.402	4.134	0	33.072	28.938	281	4.415	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	TV Ewijk baan 3-4, toplaag kunstgr.01	14	12.201	4.067	0	32.536	28.469	277	4.344	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	MHCB vervanging veld 2 kunstgras 01/	12	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Renovatie hoofdveld v.v.Ewijk 01/08	15	112.000	8.000	0	8.000	0	68	8.068	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Hoofd-/bijveld 1-2, trainveld Roda 01/1	15	107.067	9.733	0	38.933	29.200	331	10.064	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Kunstgrasveld v.v.Ewijk 01/08	25	206.560	14.754	0	162.297	147.543	1.380	16.134	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Accomodatie korfbalvereniging NAS 0	15	455.093	39.143	0	39.143	0	333	39.476	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	Kunstgrastraining Roda'28 Winssen 0	20	46.162	6.595	0	85.729	79.134	729	7.323	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653020	v.v.Roda Boshof, Restant middelen 01	15	11.988	3.996	0	35.964	31.968	306	4.302	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	v.v.WVW Weurt kunstgras trainingsv.(	10	75.000	25.000	0	125.000	100.000	1.063	26.063	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	v.v.Ewijk renov.bijveld (gras) 1e wz 20	15	10.000	5.000	0	65.000	60.000	553	5.553	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	v.v.Roda renovatie hoofdveld 1e wz 20	15	10.000	5.000	0	65.000	60.000	553	5.553	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	vv Ewijk hoofdv.toplaag kunstgr 1e wz	12	0	0	0	0	400.000	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	vv Ewijk trainv.toplaag kunstgr 1e wz 2	12	0	0	0	0	207.500	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	v.v.WVW trainv.halfhard kunstgr.1e wz	10	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	Beuningse Boys trapveldje 1e wz 20	10	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	Fitparcours 1e wz 20	20	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	NAS verv. kunstgras korfbalveld 01/22	15	0	9.342	0	140.134	130.792	1.191	10.533	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras (	12	0	0	0	0	400.000	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras (	12	0	0	0	0	400.000	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000653021	Beun.Boys speelv.toplaag kunstgras (	12	0	0	0	0	400.000	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Drukr.Heemstra/Scharsestr.15/97 leid.	45	16.110	1.985	0	53.956	51.971	1.349	3.334	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Bergbezinkbassin Pottenb.30/97 leid.(	45	118.960	14.500	0	394.156	379.656	9.854	24.354	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Aanv.maatregelen GRP'96-'99 (30/97-	45	174.569	19.166	0	489.584	470.418	12.240	31.405	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Drukriool Beuningen-Noord 33/98 leid.(	45	60.245	7.421	0	214.194	206.773	5.355	12.776	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	BB bassin Glazenier, leidingen etc.28/	45	111.062	13.609	0	392.788	379.179	9.820	23.428	K4	00000240	Gr, weg&water En

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Objectnummer	Omschrijving	Afschrijv.cod	Jaarrente	Start jaar	BJB aansch.wrde	Vermeerdering	Vermindering	Subsidies	Kapitaal uitgaven
000067221033.	Riolering Ewijk-Oost 12/01	ANNU	2,5000	2002	281.823	0	0	0	281.823
000067220015.	Rioleringsplan Weurt/herberekening 18/89	LINE	0,0000	1990	936.602	0	0	0	936.602
000067221043.	GRP 2003 37 percelen, leidingen	ANNU	2,5000	2005	428.891	0	0	0	428.891
000067221049.	GRP 2003 Ewijk/Winssen, leidingen	ANNU	2,5000	2005	439.191	0	0	0	439.191
000067221053.	BBB Viermorgen/Winssen,leid. 22/04-23/05	ANNU	2,5000	2005	595.848	0	0	0	595.848
000067221057.	Rioolstelsel Beuningen, leidingen 23/05	ANNU	2,5000	2006	1.407.503	0	0	0	1.407.503
000067221059.	Rioolstelsel Ewijk, leidingen 23/05	ANNU	2,5000	2006	995.741	0	0	0	995.741
000067221061.	Rioolstelsel Winssen, leidingen 23/05-06/10	ANNU	2,5000	2008	257.016	0	0	0	257.016
000067221063.	Rioolstelsel Weurt, leidingen 23/05+10/09	ANNU	2,5000	2008	1.010.533	27.536	0	0	1.038.069
000067221067.	GRP 2002/2005: afkoppelen, leiding 23/05-06/10	ANNU	2,5000	2008	329.590	0	0	0	329.590
000067221071.	Vervangingen riool'07,leidingen ed.01/07	ANNU	2,5000	2009	288.376	0	0	0	288.376
000067221074.	Riool Industrieterrein Schoenaker 06/10	ANNU	2,5000	2010	103.628	0	0	0	103.628
000067221075.	Beuningen, overstorten 10/09 (incl.Baggeren Rietl)	ANNU	2,5000	2012	987.251	0	0	0	987.251
000067221077.	Vervangingen riool 08-11,vrijval 06/10	ANNU	2,5000	2011	205.553	0	0	0	205.553
000067221078.	Vervangingen riool 08-11,leidingen 06/10	ANNU	2,5000	2011	892.655	0	0	0	892.655
000067221079.	Vervangingen riool 08-11,electra 06/10	ANNU	2,5000	2011	1.345.534	0	0	0	1.345.534
000067221081.	Vervanging riool Jonkerstraat 06/10	ANNU	2,5000	2012	1.149.165	0	0	0	1.149.165
000067221082.	Maatregelen oppervlaktewater vGRP 03/13	ANNU	2,5000	2014	319.668	0	0	0	319.668
000067221083.	Riool Koningstr.Ewijk/Dam vrijval 02/15	ANNU	2,5000	2015	1.140.300	0	0	0	1.140.300
000067221086.	HWA/afkoppelen Geradtslaan-Houtduiflaan	ANNU	2,5000	2019	330.000	252.163	0	0	582.163
000067221087.	BBB 4x E/M Claudiusl/Stold./Pottenb/Wilh	ANNU	2,5000	2017	400.567	0	0	0	400.567
000067221088.	Winssen HWA Leegstraat ed.	ANNU	2,5000	2017	33.119	0	0	0	33.119
000067221090.	Ewijk maatregelen BRP relining	ANNU	2,5000	2017	31.892	0	0	0	31.892
000067221091.	Ewijk maatregelen BRP D'n Elt	ANNU	2,5000	2017	2.628	0	0	0	2.628
000067221092.	Afkoppelen HWA Weurt;Broekm,Heerev,Houtw	ANNU	2,5000	2017	253.104	108.939	0	0	362.043
000067221093.	BRP Beun.maatregelen; leidingen Heemstra	ANNU	2,5000	2017	225.000	0	0	0	225.000
000067221094.	BRP Beun.maatregelen; Wilgenoord	ANNU	2,5000	2017	49.963	0	0	0	49.963
000067221095.	Ewijk maatregelen BRP retentievijver	ANNU	2,5000	2017	16.220	0	0	0	16.220
000067221096.	Snoepbos	ANNU	2,5000	2019	24.771	0	0	0	24.771
000067221097.	HWA Tempelstraat/Heemstraweg Alde Steeg	ANNU	2,5000	2019	101.009	0	0	0	101.009
000067221098.	Riool (afkoppelen) Beuningen CentrumOost	ANNU	2,5000	2019	0	0	0	0	0
000067221099.	Vervanging minigemalen 2019-2020	ANNU	2,5000	2020	116.781	0	0	0	116.781
000067221100.	Klimaatadaptie maatregelen 2022 02/20	ANNU	2,5000	2021	0	16.675	0	0	16.675
000067290000.	Operationele plannen vGRP 13-17/GRWP 18-22	ANNU	2,5000	2014	204.942	0	0	0	204.942
000067240008.	Begraafplaats Haaghove 01/09	LINE	0,0000	2010	130.967	0	0	0	130.967
					19.674.904	2.212.813	0	0	21.887.717
000060026103.	Glasvezelkabel aanleg 01/09	ANNU	2,5000	2010	212.040	0	0	0	212.040
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
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	1.225.033	-148.033	0	0	1.077.000
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	350.000	0	0	0	350.000
000065302085.	Uitbreiding parkeerplaatsen hockeyvelden 01/09	LINE	0,0000	2010	115.591	0	0	0	115.591
000065600020.	Revitalisatie Vording 2 en 3	LINE	0,0000	2022	732.078	911.640	0	0	1.643.718
000065600060.	Wijkaanpassingen Tinnegieter 01/22	LINE	0,0000	2023	3.145	0	0	0	3.145
000065600062.	Inr.openb.ruimte voorterrein Dromedaris	LINE	0,0000	2024	0	101.095	0	0	101.095
000065609000.	Ooigraaf terreininrichting	LINE	0,0000	2023	50.491	1.029	0	0	51.520
					5.512.177	865.731	0	0	6.377.908
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
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
000060022104.	Vervanging vrachtauto 2023 07/23	LINE	0,0000	2024	0	30.689	0	0	30.689
					146.542	30.689	0	0	177.232
000060022032.	Robland SD410 vlakvandiktebank (2022)	LINE	0,0000	2023	8.268	0	0	0	8.268
000060022034.	Robland M500-EL cirkelzaagmachine (2022)	LINE	0,0000	2023	9.190	0	0	0	9.190
000060022036.	Schuko Vacomat afzuiginstallatie (2022)	LINE	0,0000	2023	12.317	0	0	0	12.317
000060025096.	Kelder; kantine en archiefruimtes 07/11	LINE	0,0000	2012	83.051	0	0	0	83.051
000060025110.	Gemeentehuis verduurzaming 01/23 MA	LINE	0,0000	2024	0	9.151	0	0	9.151
000060025621.	Kantine gemeentewerf 01/15	LINE	0,0000	2016	0	0	0	0	0
000062110007.	Verkeersinstallatie Weurt 01/12	LINE	0,0000	2013	107.052	0	0	0	107.052

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Objectnr.	Omschrijving	Lev.	Cum. norm.afs.	Extra afschrijving	Extra Afl.	Boekw. BJB	Hdg. boekwaarde	Geb. rente	Kap.lasten	Fu	Act.	Omschrijving
0000672210	Riolering Ewijk-Oost 12/01	45	61.160	6.821	0	220.664	213.842	5.517	12.338	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672200	Rioleringsplan Weurt/herberekening 18	40	771.521	23.583	0	165.081	141.498	1.403	24.986	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	GRP 2003 37 percelen, leidingen	45	97.528	8.740	0	331.363	322.622	8.284	17.024	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	GRP 2003 Ewijk/Winssen, leidingen	45	108.713	8.717	0	330.478	321.761	8.262	16.979	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	BBB Viermorgen/Winssen,leid. 22/04-	45	143.816	11.923	0	452.032	440.109	11.301	23.224	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Rioolstelsel Beuningen, leidingen 23/0	45	301.952	27.736	0	1.105.551	1.077.815	27.639	55.375	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Rioolstelsel Ewijk, leidingen 23/05	45	254.859	18.587	0	740.882	722.295	18.522	37.109	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Rioolstelsel Winssen, leidingen 23/05-	45	53.723	4.631	0	203.293	198.662	5.082	9.713	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Rioolstelsel Weurt, leidingen 23/05+1(	45	76.974	21.891	0	933.559	939.203	24.027	45.919	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	GRP 2002/2005: afkoppelen, leiding 2	45	60.990	6.118	0	268.600	262.482	6.715	12.833	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Vervangingen riool'07,leidingen ed.01/(	45	39.859	5.403	0	248.517	243.114	6.213	11.615	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Riool Industrieterrein Schoenaker 06/1	45	11.662	1.910	0	91.966	90.056	2.299	4.209	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Beuningen, overstorten 10/09 (incl.Bag	45	94.204	16.974	0	893.047	876.073	22.326	39.300	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Vervangingen riool 08-11,vrijval 06/10	60	11.433	2.136	0	194.120	191.983	4.853	6.989	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Vervangingen riool 08-11,leidingen 06/1	45	86.841	16.003	0	805.814	789.811	20.145	36.148	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Vervangingen riool 08-11,electra 06/10	15	946.136	129.859	0	399.398	269.539	9.985	139.844	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Vervanging riool Jonkerstraat 06/10	60	46.240	11.717	0	1.102.925	1.091.208	27.573	39.290	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Maatregelen oppervlaktewater vGRP (	60	12.674	3.042	0	306.994	303.952	7.675	10.717	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Riool Koningstr.Ewijk/Dam vrijval 02/1	60	46.726	10.470	0	1.093.574	1.083.104	27.339	37.810	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	HWA/afkoppelen Geradtslaan-Houtduil	60	3.705	4.843	0	326.295	573.615	14.461	19.305	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	BBB 4x E/M Claudiusl/Stold./Pottenb/	15	90.960	31.102	0	309.606	278.504	7.740	38.842	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Winssen HWA Leegstraat ed.	60	2.369	275	0	30.750	30.475	769	1.044	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Ewijk maatregelen BRP relining	60	491	281	0	31.401	31.120	785	1.066	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Ewijk maatregelen BRP D'n Elt	60	85	23	0	2.543	2.521	64	86	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Afkoppelen HWA Weurt;Broekm,Heer	60	2.914	3.213	0	250.190	355.915	8.978	12.192	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	BRP Beun.maatregelen; leidingen Hee	60	7.500	1.946	0	217.500	215.554	5.438	7.384	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	BRP Beun.maatregelen; Wilgenoord	60	1.665	432	0	48.298	47.866	1.207	1.640	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Ewijk maatregelen BRP retentievijver	60	433	141	0	15.787	15.645	395	536	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Snoepbos	15	5.411	1.551	0	19.360	17.809	484	2.035	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	HWA Tempelstraat/Heemstraweg Alde	60	1.988	829	0	99.021	98.192	2.476	3.305	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Riool (afkoppelen) Beuningen Centrum	60	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672210	Vervanging minigemalen 2019-2020	15	14.214	7.435	0	102.567	95.132	2.564	9.999	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672211	Klimaatadaptie maatregelen 2022 02/2	70	0	96	0	0	16.580	417	512	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672900	Operationele plannen vGRP 13-17/GR\	60	7.384	1.958	0	197.558	195.601	4.939	6.897	K4	00000240	Gr, weg&water En
0000672400	Begraafplaats Haaghove 01/09	30	54.117	4.521	0	76.850	72.329	653	5.174	K4	00000240	Gr, weg&water En
			5.466.977	631.187	0	14.207.927	15.789.553	344.053	975.239		00000240	
0000600261	Glasvezelkabel aanleg 01/09	20	119.131	12.310	0	92.909	80.599	2.323	14.633	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000600250	Gemeentehuis terreininrichting ed. 07/	25	54.791	5.715	0	80.006	74.291	680	6.395	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000600256	Gemeentewerf,terreininr.milieueisen 1/	20	42.547	2.932	0	14.660	11.728	125	3.057	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621000	Reconstr. van Heemstraweg Weurt 01/	40	70.337	8.819	0	264.576	255.757	2.249	11.068	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621000	Reconstr.Leigraaf/snelfietsroute 01/12	40	429.893	17.899	0	536.970	519.071	4.564	22.463	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621000	Kruispunt Suchtelenstr/Houtduifln.01/(	40	173.019	16.576	0	430.985	414.408	3.663	20.240	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621000	Buitenruimte MFA Kloosterhof Weurt	40	82.373	13.639	0	450.079	436.440	3.826	17.464	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621000	Blatenplak Ewijk voetpaden/parkeervo	40	17.650	3.566	0	124.799	121.234	1.061	4.626	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621001	Herinrichting Houtduiflaan 01/18	40	8.358	33.797	0	1.216.675	1.034.846	10.342	44.138	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621001	Beuningen Centrum Oost 01/18	40	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621001	Fietspad Hof van Campe - Beun Boys	40	5.511	1.267	0	45.606	44.339	388	1.654	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000621001	Reconstructie Th.van Heereveldstr. 01/	40	0	9.211	0	350.000	340.789	2.975	12.186	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000653020	Uitbreiding parkeerplaatsen hockeyvel	25	59.802	4.649	0	55.789	51.140	474	5.123	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000656000	Revitalisatie Vording 2 en 3	40	3.254	18.688	0	728.823	1.621.776	6.195	24.883	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000656000	Wijkaanpassingen Tinnegieter 01/22	40	0	79	0	3.145	3.066	27	105	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000656000	Inr.openb.ruimte voorterrein Dromedari	40	0	0	0	0	101.095	0	0	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
0000656090	Ooigraaf terreininrichting	40	0	1.262	0	50.491	50.257	429	1.691	K4	00000245	Gr, weg&water Mn
			1.066.665	150.407	0	4.445.512	5.160.836	39.320	189.727		00000245	
0000600220	Vervanging Fiat Doblo-cargo 01/14	10	19.874	2.839	0	5.678	2.839	48	2.887	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600220	Vervanging Renault 96-VBJ-2 01/16	8	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600220	Vervanging VW transporter 45-BX-HD (	8	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600220	Iveco 8-VDN-52 Evenement/riool 01/17	8	34.201	8.493	0	25.480	16.987	217	8.710	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600220	DAF BX-FT-99 Klachtenteam 01/17	8	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600220	FIAT 6-VFS-59 Gebouwenbeheer 01/1	8	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600220	Iveco 8-VDN-51 Stratenmaker 01/17	8	34.153	9.052	0	27.155	18.103	231	9.282	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600220	Buurtploeg 1-VKP-1 Iveco 01/18	8	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600221	Reiniging 59-VFB-4 VW 01/18	8	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600221	Landmeten 62-VKS-4 Renault 01/18	8	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600221	Vervanging Fiat Doblo 7-VDX-97 Handl	10	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
0000600221	Vervanging vrachtauto 2023 07/23	5	0	0	0	0	30.689	0	0	K4	00000250	Vervoermiddelen
			88.229	20.384	0	58.313	68.619	496	20.880		00000250	
0000600220	Robland SD410 vlakvandiktebank (202	15	0	551	0	8.268	7.717	70	622	K4	00000260	Mach, App. & install
0000600220	Robland M500-EL cirkelzaagmachine (	15	0	613	0	9.190	8.577	78	691	K4	00000260	Mach, App. & install
0000600220	Schuko Vacomat afzuiginstallatie (202	15	0	821	0	12.317	11.496	105	926	K4	00000260	Mach, App. & install
0000600250	Kelder; kantine en archiefruimtes 07/1	15	57.811	6.310	0	25.240	18.930	215	6.525	K4	00000260	Mach, App. & install
0000600251	Gemeentehuis verduurzaming 01/23 M	15	0	0	0	0	9.151	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000600256	Kantine gemeentewerf 01/15	15	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000621100	Verkeersinstallatie Weurt 01/12	15	62.447	8.921	0	44.605	35.684	379	9.300	K4	00000260	Mach, App. & install

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Objectnummer	Omschrijving	Afschrijv.cod	Jaarrente	Start jaar	BJB aansch.wrde	Vermeerdering	Vermindering	Subsidies	Kapitaal uitgaven
000062110009.	Koningstr/Schoenaker regelgedeelte 01/15	LINE	0,0000	2016	44.174	0	0	0	44.174
000062106016.	Sneeuwploegen 2009 09/09	LINE	0,0000	2009	28.846	0	0	0	28.846
000065300021.	Zwembad Ooigraaf; installaties/vaste inr	LINE	0,0000	2023	0	0	0	0	0
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
000065609010.	Ooigraaf aanschaf Trafo	LINE	0,0000	2023	0	81.342	0	0	81.342
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	260.721	51.004	0	0	311.724
000065800040.	Speelruimteplan 2022 01/22	LINE	0,0000	2023	0	0	0	0	0
000065800060.	Skatevoorziening 5e wz.22	LINE	0,0000	2024	0	137	0	0	137
000066300085.	MFA Klimaatmaatregelen 10/12	LINE	0,0000	2013	278.702	0	0	0	278.702
000066300086.	MFA Ewijk Zonnepanelen	LINE	0,0000	2024	0	67.570	0	0	67.570
000067215020.	Heftruck 01/18	LINE	0,0000	2019	21.673	0	0	0	21.673
					1.052.509	209.203	0	0	1.261.712
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
000060025100.	Tijdregistratiesysteem 01/16	LINE	0,0000	2017	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
000060025101.	Gemeentehuis, kamer secretaris 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	13.744	0	0	0	13.744
000060025106.	Gemeentehuis; vervanging stoelen 01/22	LINE	0,0000	2023	0	0	0	0	0
000062106021.	Ombouw 4 strooimachines ES besturing	LINE	0,0000	2023	34.640	0	0	0	34.640
000064211387.	Hoeven, 1e inrichting groep 22 08/07	LINE	0,0000	2008	11.580	0	0	0	11.580
000065300022.	Zwembad Ooigraaf; inventaris	LINE	0,0000	2023	0	0	0	0	0
000066300043.	Jeugdhonk Kloosterhof Weurt 22/99	LINE	0,0000	2003	55.361	0	0	0	55.361
000067210000.	Afvalcontainers PMD 07/16	ANNU	2,5000	2017	266.900	0	0	0	266.900
000067210010.	Ondergrondse containers REST/PMD 07/16	ANNU	2,5000	2017	501.300	0	0	0	501.300
000067210020.	Ondergrondse containers Textiel 07/16	ANNU	2,5000	2017	111.300	0	0	0	111.300
000067213010.	Ondergrondse containers Glas 07/16	ANNU	2,5000	2017	151.100	0	0	0	151.100
000064303529.	Klavervier verv.uitbr.buitenberging 8/07 (Rijstv.)	LINE	0,0000	2009	11.544	0	0	0	11.544
					1.582.344	0	0	0	1.582.344
000065302093.	Lening v.v.Ewijk 2010 (Afrek. kredieten)	HAVR	0,0000	2011	35.685	0	15.849	0	19.837
000066300006.	Geldlening Scouting Winssen 06/03	HAVR	0,0000	2004	23.067	0	2.635	0	20.432
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	16.500	0	3.600	0	12.900
000067234010.	Duurzaamheidsleningen	HAVR	0,0000	2018	345.000	-182.071	0	0	162.929
000067234012.	Stimuleringsleningen	HAVR	0,0000	2018	550.000	0	0	0	550.000
000067234014.	Toekomstbestendig Wonen	HAVR	0,0000	2020	280.000	1.682.071	0	0	1.962.071
000068200020.	Startersleningen	HAVR	0,0000	2018	1.500.000	0	0	0	1.500.000
000068200022.	Blijversleningen	HAVR	0,0000	2018	125.000	-125.000	0	0	0
000060029000.	Hypothecaire geldleningen ambtenaren	HAVR	0,0000	1999	8.384.093	0	31.967	0	8.352.126
					11.297.627	1.375.000	54.051	0	12.618.576
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
					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	60.000	0	0	0	60.000
000065302200.	MHCB vervanging veld 1 waterveld 01/23	LINE	0,0000	2024	0	300.000	0	0	300.000
000065302201.	MHCB vervanging veld 2 kunstgras 01/23	LINE	0,0000	2024	0	280.000	0	0	280.000
000065500002.	Bijdrage materiaalberging VLB 13/03	LINE	0,0000	2004	9.066	0	0	0	9.066
					5.094.269	580.000	0	0	5.674.269
					85.530.973	9.505.652	54.051	0	94.982.575

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Objectnr.	Omschrijving	Lev.	Cum. norm.afs.	Extra afschrijving	Extra Afl.	Boekw. BJB	Hdg. boekwaarde	Geb. rente	Kap.lasten	Fu	Act.	Omschrijving
0000621100	Koningstr/Schoenaker regelgedeelte 0	15	16.990	3.398	0	27.184	23.786	231	3.629	K4	00000260	Mach, App. & install
0000621060	Sneeuwploegen 2009 09/09	15	26.786	2.060	0	2.060	0	18	2.078	K4	00000260	Mach, App. & install
0000653000	Zwembad Ooigraaf; installaties/vaste ir	25	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000653010	Sporthal, duurzame investeringen 01/1	20	59.600	7.450	0	89.400	81.950	760	8.210	K4	00000260	Mach, App. & install
0000653010	Sporthal, verv.investeringen 2008 01/0	15	17.084	1.220	0	1.220	0	10	1.231	K4	00000260	Mach, App. & install
0000653010	Sporthal, verv.investeringen 2010	15	1.008	84	0	252	168	2	86	K4	00000260	Mach, App. & install
0000653010	Sporthal, verv.investeringen 2014 01/1	15	15.973	1.997	0	13.976	11.980	119	2.115	K4	00000260	Mach, App. & install
0000656090	Ooigraaf aanschaf Trafo	20	0	0	0	0	81.342	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000658000	Speelruimteplan, uitvoering 2014 01/15	10	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000658000	Speelruimteplan, uitvoering 2015 01/16	10	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000658000	Speelruimteplan, uitvoering 2016 01/16	10	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000658000	Speelruimteplan, uitvoering 2018 01/18	10	78.466	30.376	0	182.255	202.883	1.549	31.925	K4	00000260	Mach, App. & install
0000658000	Speelruimteplan 2022 01/22	10	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000658000	Skatevoorziening 5e wz.22	10	0	0	0	0	137	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000663000	MFA Klimaatmaatregelen 10/12	20	133.721	14.498	0	144.981	130.483	1.232	15.730	K4	00000260	Mach, App. & install
0000663000	MFA Ewijk Zonnepanelen	15	0	0	0	0	67.570	0	0	K4	00000260	Mach, App. & install
0000672150	Heftruck 01/18	15	5.719	1.450	0	15.954	14.504	136	1.586	K4	00000260	Mach, App. & install
			475.606	79.750	0	576.904	706.357	4.904	84.653		00000260	
0000600220	Waterpasinstrument 01/16	7	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600220	Verkeersteller 01/15	10	7.350	1.050	0	3.150	2.100	27	1.077	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600220	Expositiepanelen 01/18	6	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600221	Registratiesysteem voertuigen 01/18	6	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600251	Tijdregistratiesysteem 01/16	8	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600250	Commissie-/vergaderruimte K.25 01/	20	1.134	162	0	2.106	1.944	18	180	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600250	Gem.huis overig meubilair 2010 01/10	15	23.134	2.313	0	6.940	4.627	59	2.372	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600250	Gemeentehuis meubilair 01+11/06 + 1	20	48.641	3.729	0	14.917	11.188	127	3.856	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600250	Raadszaal aanpassingen 07/11	15	101.323	10.273	0	41.093	30.819	349	10.622	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600250	Modernisering werkomgeving	15	114.615	12.387	0	49.550	37.162	421	12.809	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600251	Gemeentehuis, kamer secretaris 01/1	20	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600251	Gemeentehuis; kamer burgemeester (	20	1.092	546	0	9.831	9.284	84	630	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600251	Gemeentehuis; vervanging bureau's 01	15	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600251	Aanpassingen raadszaal 01/21	15	0	982	0	13.744	12.762	117	1.099	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000600251	Gemeentehuis; vervanging stoelen 01/	15	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000621060	Ombouw 4 strooimachines ES besturi	4	0	8.660	0	34.640	25.980	294	8.954	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000642113	Hoeven, 1e inrichting groep 22 08/07	20	8.363	643	0	3.217	2.573	27	671	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000653000	Zwembad Ooigraaf; inventaris	10	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000663000	Jeugdhonk Kloosterhof Weurt 22/99	25	55.361	0	0	0	0	0	0	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000672100	Afvalcontainers PMD 07/16	10	149.022	28.387	0	117.878	89.491	2.947	31.334	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000672100	Ondergrondse containers REST/PMD	10	279.898	53.318	0	221.402	168.085	5.535	58.853	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000672100	Ondergrondse containers Textiel 07/1	8	80.541	15.190	0	30.759	15.569	769	15.959	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000672130	Ondergrondse containers Glas 07/16	8	109.342	20.621	0	41.758	21.137	1.044	21.665	K4	00000270	Overige mat. VA En
0000643035	Klavervier verv.uitbr.buitenberging 8/07	20	7.899	608	0	3.645	3.038	31	639	K4	00000270	Overige mat. VA En
			987.714	158.870	0	594.630	435.760	11.849	170.719		00000270	
0000653020	Lening v.v.Ewijk 2010 (Afrek. kredieter	14	0	0	0	35.685	19.837	303	303	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000663000	Geldlening Scouting Winssen 06/03	20	14.802	0	0	8.265	5.630	70	70	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000663000	Geldlening Scouting Ewijk 03	40	38.282	0	0	0	0	0	0	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000663000	Geldlening de Paulus 2017	10	0	0	0	16.500	12.900	140	140	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000672340	Duurzaamheidsleningen	999	0	0	0	345.000	162.929	2.933	2.933	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000672340	Stimuleringsleningen	999	0	0	0	550.000	550.000	4.675	4.675	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000672340	Toekomstbestendig Wonen	999	0	0	0	280.000	1.962.071	2.380	2.380	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000682000	Startersleningen	999	0	0	0	1.500.000	1.500.000	12.750	12.750	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000682000	Blijversleningen	999	0	0	0	125.000	0	1.063	1.063	K4	00000370	Ov. langlopende len
0000600290	Hypothecaire geldleningen ambtenarer	99	7.793.658	0	0	590.435	558.468	5.019	5.019	K4	00000370	Ov. langlopende len
			7.846.742	0	0	3.450.885	4.771.834	29.333	29.333		00000370	
0000631010	Aandeel Borgstellingsfonds Maas & W	999	0	0	0	286	286	2	2	K4	00000380	Ov. uitz > 1 jaar
0000633030	Aandelen Vitens	999	0	0	0	24.035	24.035	204	204	K4	00000380	Ov. uitz > 1 jaar
0000672180	Aandelen DAR	999	0	0	0	271.665	271.665	2.309	2.309	K4	00000380	Ov. uitz > 1 jaar
0000691300	Aandeel NV BNG	999	16.336	0	0	30.948	30.948	263	263	K4	00000380	Ov. uitz > 1 jaar
0000691300	Obligaties Bouwkas Nrd.Ned.Gemeen	999	0	0	0	136	136	1	1	K4	00000380	Ov. uitz > 1 jaar
0000691300	Aandelen Grondbank	999	0	0	0	0	0	0	0	K4	00000380	Ov. uitz > 1 jaar
0000691300	Bezit voormalig B.A.Beuningen	999	0	0	0	204	204	2	2	K4	00000380	Ov. uitz > 1 jaar
0000691300	Aandelen Recreatiegemeenschap Vel	999	0	0	0	5.148	5.148	44	44	K4	00000380	Ov. uitz > 1 jaar
			16.336	0	0	332.423	332.423	2.826	2.826		00000380	
0000653020	Beuningse Boys Kleed-/vergaderruim (	15	68.976	6.271	0	25.082	18.812	213	6.484	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000653020	Beuningse Boys Accomodatie 13/08	40	1.202.656	109.332	0	3.170.639	3.061.306	26.950	136.283	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000653020	3e Kunstgrasveld MHC Beuningen 01/	25	105.600	6.600	0	59.400	52.800	505	7.105	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000653020	MHCB vervanging veld in waterveld 01	15	208.000	16.000	0	32.000	16.000	272	16.272	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000653020	Clubgebouw v.v.Roda 01/07	20	56.250	3.750	0	18.750	15.000	159	3.909	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000653020	Accomodatie v.v.Roda 01/08	15	72.589	5.261	0	5.261	0	45	5.306	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000653021	WVW renovatie kleedkamers '22	15	0	4.000	0	60.000	56.000	510	4.510	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000653022	MHCB vervanging veld 1 waterveld 01/	12	0	0	0	0	300.000	0	0	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000653022	MHCB vervanging veld 2 kunstgras 01/	12	0	0	0	0	280.000	0	0	K4	00000390	Bijdr. eigendom 3den
0000655000	Bijdrage materiaalberging VLB 13/03	25	6.890	363	0	2.176	1.813	18	381	K4	390	Bijdr. eigendom 3den
			1.720.961	151.577	0	3.373.308	3.801.731	28.673	180.250		00000390	
			35.228.772	2.395.792	0	50.302.202	57.358.011	664.378	3.060.170			

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Garantie en verplichtingen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

GARANTIES Omschrijving	Einddatum	Oorspronkelijk	Saldo 31-12-2023	garantie %	Garantie saldo 31-12-2023
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	25.774	100%	25.774
Gemeentegarantie hypotheken					
Stater (FABN -AMRO)			2.249	100%	2.249
ING			96.730	100%	96.730
Stater (ABP)			56.723	100%	56.723
Rabobank (cijfers 2021)			78.297	100%	78.297
Stater (St. Spoorwegpensioenfonds)			1.794	100%	1.794
Stater (SRLEV N.V.)			5.473	100%	5.473
Totaal		**18.600.000**	**18.767.039**		**9.517.039**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Personele kosten

Overzicht personele lasten, formatie en bezetting in € (+=baat,voordeel/-=last,nadeel)	Formatie	Bezetting	Begroting	Loonkosten	Inhuur	Totaal
Totaal gemeente	191,00	160,00	11.115.366	10.452.625	3.088.858	13.541.483

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Algemene uitkering

Algemene uitkering	2020	2021	2022	2023
Uitkeringsfactor				1,3040
Fysiek				
Belastingcapaciteit niet-woningen eigenaren		-532		0
Bedrijfsvestigingen				556.259
ISV (a)				0
ISV (b)				0
Kernen				896.505
Kernen * bodemfactor buitengebied				0
Kernen met 500 adressen of meer				294.052
Oeverlengte * factor bodem				61.992
Oeverlengte * factor bodem * dichtheidsfactor				149.509
Omgevingsadressendichtheid			65	1.329.157
Opp. beb. buitengebied * bodemfactor				156.968
Opp. beb. woonkern * bodemfactor				1.905.297
Oppervlak bebouwing				0
Oppervlak bebouwing buitengebied				423.708
Oppervlak bebouwing woonkernen				1.209.222
Oppervlakte binnenwater				70.871
Oppervlakte land				217.562
Opp. land * factor bodem				143.479
Woonruimten			57	179.705
Woonruimten * bodemfactor woonkern			51	806.316
Sociaal				
Bijstandsontvanger				2.505.086
Eenouderhuishoudens				0
Inwoners				13.029.195
Inwoners jongeren jonger dan 18 jaar				3.628.335
Inwoners in het gemeentelijke doelgroepregister				177.242
Inwoners > 65jaar				0
Inwoners 75 plus met drempel				1.256.165
Inwoners ouderen 75 t/m 84 jaar				0
Inwoners met laag opleidingsniveau met drempel				849.020
Lage inkomens				0
Lage inkomens (drempel)			-104	9.069.322
Minderheden				0
Inwoners met migratieachtergrond				814.962
Uitkeringsontvangers			-610	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Huishoudens				0
Eenpersoonshuishoudens				749.882
jeugdigen in gezinnen met armoederisico				0
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (particuliere hh)				0
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (hh met kinderen)				0
Ouders met langdurig psychisch medicijngebruik				0
Eenouderhuishoudens met 2 of meer kinderen				0
Bijstandshuishoudens met minderjarige kinderen				0
Eenouderhuishoudens die bijstand ontvangen				0
Uitkeringsontvangers minus bijstandsontvangers			-9.526	0
Wajong				0
Medicijngebruik met drempel		-770		0
Re-integratie klassiek				0
Inwoners jonger dan 65 jaar				0
Inwoners ouderen 65 t/m 74 jaar				0
Inwoners ouderen 85 jaar en ouder				0
Eenpersoonshuishoudens 65 t/m 74 jaar				0
Eenpersoonshuishoudens 75 t/m 84 jaar				0
Eenpersoonshuishoudens 85 jaar en ouder				0
Huishoudens met laag inkomen 65 t/m74 jaar			-6	0
Huishoudens met laag inkomen 75 t/m 84 jaar			-13	0
Huishoudens met laag inkomen 85 jaar en ouder			-7	0
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen 65 t/m 74 jaar				0
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen 75 t/m 84 jaar				0
Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen 85 jaar en ouder				0
Bedden				0
Loonkostensubsidie				215.685

Algemene uitkering	2019	2021	2022	2023
Functie				
Landelijke centrumfunctie				588.594
Klantenpotentieel lokaal				0
Lokale centrumfucntie				330.103
Klantenpotentieel regionaal				0
Regionale centrumfunctie				2.371.822
Leerlingen (V)SO				106.467
basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 0.3				0
basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 1.2				0
Onderwijsachterstand				112.380
Vast bedrag				
Vast bedrag				1.278.387

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Uitkeringsfactor		-2.199	5.489	
Totaal bedrag naar uitkeringsfactor	**0**	**-2.199**	**5.489**	**45.483.244**
Inkomstenmaatstaf				
OZB-waarde niet-woningen eigenaren		2.226		-724.164
OZB-waarde niet-woningen gebruikers		1.793		-520.371
OZB-waarde woningen eigenaren		-5.722		-2.959.392
Overgangsregime				
Suppletie-uitkering IUSD			-9.699	
Suppletie-uitkering nieuwe verdeling GF				930.268
Totaal bedrag zonder uitkeringsfactor	**0**	**-1.702**	**-9.699**	**-3.273.659**
Totaal algemene uitkering	**0**	**-3.901**	**-4.210**	**42.209.585**
Decentralisatie uitkeringen				
Voorschoolse voorzieningen peuters				40.942
Armoedebestrijding kinderen				86.904
VTH provinciale taken				129.876
Maatschappelijke begeleiding				37.920
Versterking omgevingsveiligheidsd.				7.000
Einde lening inburgeringsplicht				1.526
Extra capaciteit BOA's				33.208
Invoeringskosten Omgevingswet				171.366
Wet kwaliteitsborging bouw				14.493
Leerlingenvervoer Oekraïne				60.609
Inkomstenderving gemeenten 2021				138.000
Meerkst Oekraïne sociaal domein				47.655
Taal voor ontheemden uit Oekraine				40.451
Wet goed verhuurderschap				7.055
Veilig wonen				7.062
Energietoelage				1.008.653
Uitvoeringskosten GA				15.445
Totaal decentralisatie uitkeringen	**0**	**0**	**0**	**1.848.165**
Integratie-uitkering				
Participatie				2.850.346
Voogdij 18 plus				629.396
Totaal integratie-uitkering	**0**	**0**	**0**	**3.479.742**
Totaal diverse uitkeringen	**0**	**0**	**0**	**5.327.907**
Totaal per uitkeringsjaar	**0**	**-3.901**	**-4.210**	**47.537.492**
Totaal verantwoorde inkomsten uit het gemeentefonds				**47.529.381**

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

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 Kindermishandeling
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: 02-07-2024

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: 02-07-2024

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: 02-07-2024

GEMEENTE BEUNINGEN

Addendum Jaarstukken 2023 gemeente Beuningen

Datum : 27 juni 2024

Inleiding

Op 28 mei 2022 heeft het college van B&W de jaarstukken besproken en verder in het besluitvormingsproces richting de raadsvergadering van 2 juli gebracht. De accountant heeft op 3 juni de voorlopige bevindingen van de controle toegelicht aan de auditcommissie financiën. Daarbij is ook aangegeven dat het controledossier op dat moment nog niet gesloten was. Op 26 juni heeft de accountant nog een tweetal onjuistheden kenbaar gemaakt. Deze onjuistheden zouden moeten worden gecorrigeerd in de jaarstukken. Omdat het aanpassen van het document veel om handen heeft en het bestuurlijke besluitvormingsproces zich in de laatste fase bevindt hebben we ervoor gekozen om de correcties op te nemen in dit addendum. De correcties hebben geen invloed op de uitkomsten van de jaarstukken. Dit addendum vormt onderdeel van de besluitvorming jaarstukken 2023 en zal ook worden gepubliceerd bij de online-versie.

WNT-tabel:

In de WNT-bijlage (pagina 325) ontbreken de gegevens over 2022 van raadsgriffier Hermans. Daarnaast is per abuis een onjuiste dienstbetrekkingsperiode opgenomen voor raadsgriffier Jonkman. De gecorrigeerde tabel is hieronder weergegeven:

Gegevens 2023	***127-1***	**600600**
bedragen in €	**A.H.W.M. Kocken-Ouwens**	**Jonkman**
Functiegegevens	**gemeentesecretaris**	**raadsgriffier**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.801	95.203
Beloningen betaalbaar op termijn	20.017	13.598
Subtotaal	*138.818*	*108.801*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Totale bezoldiging	138.818	108.801
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		

Gegevens 2022	**127-1**	**600600**	**100569**
bedragen in €	**A.H.W.M. Kocken-Ouwens**	**Jonkman**	**Hermans**
Functiegegevens	**gemeentesecretaris**	**raadsgriffier**	**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	0,8889	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

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 02-07-2024

Hermans	
Functiegegevens	**Interim-raadsgriffier**
Kalenderjaar	**2022**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01-2022 t/m 30-04-2022
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 86.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 295.000
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 70.560
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 189.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	**€ 189.600**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Rechtmatigheidsverantwoording:
De passages t.a.v. de rechtmatigheidsverantwoording staan op onjuiste plaatsen in de jaarstukken.

- De voorgeschreven tekst van de rechtmatigheidsverantwoording zoals opgenomen op pagina 21 behoort tot de gecontroleerde jaarrekening en had derhalve op pagina 252 moeten worden opgenomen.
- De tekst op pagina's 252 t/m 256 (tot aan Toelichting bij de overschrijding van lasten (begrotingscriterium)) behoort te worden opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering op pagina's 133 en verder.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024

Accountants

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Kerkenbos 10-27
Postbus 10525
6500 MB Nijmegen

T: +31 (0)24 378 48 48

nijmegen@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan de Raad van
Gemeente Beuningen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2023 van gemeente Beuningen te Beuningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 alsmede van het vermogen van gemeente Beuningen op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1 Het overzicht van baten en lasten over 2023.
2 De balans per 31 december 2023.
3 De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023.
4 De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
5 De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.
6 Het addendum Jaarstukken 2023 gemeente Beuningen gedateerd op 27 juni 2024.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 5 maart 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 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.

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.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording
Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in het jaarverslag en het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in het addendum Jaarstukken 2023 gemeente Beuningen waarin is aangeven dat de rechtmatigheidsverantwoording op pagina 252 van de jaarstukken had moeten worden opgenomen. Het college van burgemeester en wethouders heeft in de rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 4.362.000 ligt boven de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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 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 € 818.000. 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.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. 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 de € 82.000 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 opbrengststroom vast is, waarop de gemeente geen invloed heeft (zoals de rijksbijdrage en specifieke uitkeringen vanuit het rijk) of dat een opbrengststroom 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 of management bevindt zich in een unieke 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. Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Analyseren en beoordelen van op basis van risicocriteria geselecteerde journaalposten en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht om de nauwkeurigheid van de geselecteerde journaalposten te controleren.
- Analyse van aanpassingen 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 debiteuren 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 grondexploitatie 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 van de inbaarheid van de vordering en dientengevolge de omvang van de voorziening dubieuze debiteuren gecontroleerd.
  - Met betrekking tot de voorzieningen hebben we vastgesteld dat de uitgangspunten voor de voorziening wethouderspensioenen plausibel zijn.
- Beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening om en transacties met verbonden partijen.
- 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 het integriteitsbeleid 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.

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 begroting heeft voor 2024 en 2025.

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 bevindingen 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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a 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. Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. 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 de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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.
- 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 of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

E. 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 de financiële rechtmatigheid 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 verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader zoals dat op 5 maart 2024 is vastgesteld en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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 het normenkader voor de financiële rechtmatigheid 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 vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en 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, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 5 maart 2024, het Controleprotocol WNT 2023, 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, 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 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 omtrent de financiële positie. 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.
Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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, 2 juli 2024

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend.

drs. G.J.P. den Brok RA

Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 02-07-2024