Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2024 1
Inhoudsopgave....2
Voorwoord 4
Onderdeel A: Jaarverslag 2024 5
Inleiding jaarverslag....5
Kerngegevens 6
Programma's....8
Programma 1 | Inwoners, bestuur en veiligheid 8
1.1 Inleiding programma 8
1.2 Wat willen we bereiken....11
1.3 Wat hebben we ervoor gedaan 12
1.3.1 Algemene ontwikkelingen programma 'Inwoners, bestuur en veiligheid' 12
1.3.2 Beleidsontwikkelingen waarvoor middelen zijn gevraagd in de begroting 13
1.4 Wat heeft het gekost? 14
1.5 Het programma in beeld 16
Programma 2 | Sociale leefomgeving 17
2.1 Inleiding programma....17
2.2 Wat willen we bereiken....22
2.3 Wat hebben we ervoor gedaan 23
2.3.1 Algemene ontwikkelingen programma 'Sociale leefomgeving' 23
2.3.2 Beleidsontwikkelingen waarbij middelen werden gevraagd in de begroting....24
2.4 Wat heeft het gekost? 24
2.5 Het programma in beeld 27
Programma 3 | Fysieke leefomgeving 28
3.1 Inleiding programma....28
3.2 Wat willen we bereiken....32
3.3 Wat hebben we ervoor gedaan 32
3.3.1 Algemene ontwikkelingen programma Fysieke leefomgeving....32
3.3.2 Beleidsontwikkelingen waarvoor middelen zijn gevraagd bij de begroting 35
3.4 Wat heeft het gekost? 35
3.5 Het programma in beeld 37
Programma 4 | Bestuurlijke samenwerking en financiën 38
4.1 Inleiding programma....38
4.2 Wat willen we bereiken....39
4.3 Wat hebben we ervoor gedaan programma 40
4.3.1 Algemene ontwikkelingen 'Bestuurlijke samenwerking en financiën' 40
4.4 Wat heeft het gekost? 41
4.5 Het programma in beeld 42
Overzicht algemene dekkingsmiddelen 42
(Verplichte) paragrafen....44
Lokale heffingen 44
Weerstandsvermogen 51
Onderhoud kapitaalgoederen 67
Financiering 72
Bedrijfsvoering 76
Wet Open Overheid 79
Verbonden partijen....80
Grondbeleid....93
Duurzaamheid 94
Global Goals 96

Onderdeel B: Jaarrekening 2024 101
Overzicht van baten en lasten 101
Balans 102
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 105
Toelichting op balans per 31 december 2024 110
Resultaat uit bedrijfsvoering en resultaatbestemming 134
Verschillenanalyse gerealiseerd resultaat 135
Rechtmatigheid 145
Onvoorziene uitgaven en incidentele baten en lasten 146
Single information Single Audit (SISA) 152
Wet normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 168
Bijlagen 169
Bijlage 1: Overzicht van restantkredieten 169
Bijlage 2: Toelichting mutaties 177
Bijlage 3: Landelijke taakvelden en indicatoren 183
Bijlage 4: Voorstel resultaatbestemming jaarrekening 2024 192
Bijlage 5: Besluit vaststelling jaarrekening 2024 194

Voorwoord

Woord vooraf

Voor u ligt de jaarrekening 2024 van de gemeente Beekdaelen. In dit document leggen wij verantwoording af over de uitvoering van ons beleid en het financiële resultaat van het afgelopen jaar. We zijn trots op de resultaten die we, samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners en de gemeenteraad, hebben bereikt.

De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van afgerond € 4,9 miljoen. Dit laat zien dat we als gemeente financieel zorgvuldig werken en ruimte weten te creëren voor investeringen in onze gemeenschap.

Een stevig fundament en zichtbare vooruitgang

Vijf jaar na de herindeling is Beekdaelen uitgegroeid tot een volwassen gemeente met een herkenbare positie in de regio. In 2024 bevestigde de onafhankelijke visitatiecommissie dat de herindeling van de drie voormalige gemeenten is geslaagd. De commissie sprak haar waardering uit voor de manier waarop Beekdaelen een eigen koers heeft bepaald, verbinding heeft gemaakt met haar kernen en invulling heeft gegeven aan de lokale democratie. De participatie en betrokkenheid van inwoners blijkt daarbij een belangrijke kracht.

Ondanks haar jonge leeftijd is de gemeente inmiddels stevig verankerd in de regio. De lokale democratie functioneert boven verwachting goed en de verbondenheid tussen bestuur en samenleving is versterkt.

Ook inhoudelijk zijn er belangrijke stappen gezet. De woningbouwproductie is toegenomen, mede dankzij actieve inzet op gebiedsontwikkeling en het versnellen van procedures. We hebben geïnvesteerd in dorpskernen, sportvoorzieningen, cultuur, duurzaamheid en bereikbaarheid. De uitvoering van het klimaatprogramma is voortvarend opgepakt. Daarnaast is met de start van de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs een belangrijke stap gezet naar toekomstbestendig onderwijs.

Een belangrijke mijlpaal in 2024 was de vaststelling van de strategische visie Leven en werken in het landschap door de gemeenteraad. Deze visie markeert onze voortdurende inzet om het beleid aan te passen aan veranderende maatschappelijke, economische en ruimtelijke omstandigheden. Ze biedt richting voor de ontwikkeling van Beekdaelen als een leefbare, vitale en toekomstgerichte plattelandsgemeente.

Onze gemeentelijke organisatie behoort tot de tien best gewaardeerde overheidsorganisaties van het land. De jubileumactie Stapelgek op Beekdaelen was een succes en versterkte het gemeenschapsgevoel.

Voorbereid op onzekerheid

Tegelijkertijd staan we voor grote uitdagingen. Het zogenoemde ‘ravijnjaar’ 2026 komt dichterbij. Vanaf dat jaar daalt de rijksbijdrage aan gemeenten (via het gemeentefonds) aanzienlijk. Tegelijkertijd nemen de kosten voor jeugdzorg, maatschappelijke ondersteuning en opvang toe.

In 2024 zijn we gestart met het opstellen van een meerjarig financieel perspectief dat aansluit bij deze nieuwe werkelijkheid. We kijken kritisch naar onze uitgaven, maar ook naar andere manieren van organiseren en samenwerken om onze maatschappelijke doelen te blijven realiseren. Daarbij blijven we investeren in de kracht van onze dorpen, de

betrokkenheid van inwoners en de samenwerking in de regio.

Samen vooruit
Beekdaelen blijft een gemeente in beweging. De opgaven van vandaag vragen om wendbaarheid, visie én samenwerking. We blijven bouwen aan een gemeente die dichtbij haar inwoners staat, die ruimte biedt voor initiatief en die zorgvuldig omgaat met publieke middelen.

Onderdeel A: Jaarverslag 2024

Inleiding jaarverslag

Intro
In deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het in 2024 gevoerde inhoudelijke en financiële beleid. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag enerzijds en de jaarrekening anderzijds.

Onderdeel A van deze jaarstukken, het jaarverslag, richt zich op de beleidsinhoudelijke realisatie van beleidsinitiatieven en projecten. Per programma wordt beschreven welke beleidsmatige doelstellingen vanuit de begroting 2024 zijn gerealiseerd. Het betreft de doelstellingen die zijn verwoord in het coalitieprogramma 2022-2026 'Ons thuis, ons Beekdaelen'. Aan het eind van ieder programma wordt een recapitulatie van de oorspronkelijke en bijgestelde begroting 2024 en de gerealiseerde uitgaven 2024 gegeven.

Voor een analyse van de financiële verschillen tussen de bijgestelde raming 2024 en de realisatie 2024 per programma verwijzen wij naar onderdeel B van de jaarstukken. In dit onderdeel zijn de meer financiële aspecten beschreven. Een nadere inhoudelijke toelichting op die verschillen is in bijlage 2 is opgenomen.

De rekening van baten en lasten over 2024 sluit met een positief saldo van afgerond € 4,9 miljoen. Voor een nadere analyse van het rekeningresultaat verwijzen wij naar de jaarrekening 2024 waarin in de paragraaf 'verschillenanalyse gerealiseerd resultaat' per programma uiteen is gezet op welke manier het resultaat tot stand komt.

Leeswijzer
In de jaarstukken 2024 wordt zowel financieel als beleidsmatig verantwoording afgelegd over het jaar 2024. In de inleiding van de programma's worden algemene beleidsontwikkelingen beschreven. In diezelfde programma's wordt onder het kopje 'wat hebben we ervoor gedaan' de projecten beschreven die bijdragen aan de doelstellingen van het coalitieprogramma.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit:
- **een overzicht van een aantal kerngegevens**; het betreft hier cijfers die inzicht geven in de sociale, fysieke en financiële structuur van de gemeente.
- **de beleidsmatige en financiële verantwoording op programmaniveau;** In de inleiding van de programma's worden algemene beleidsontwikkelingen beschreven. In diezelfde programma's wordt onder het kopje 'wat hebben we ervoor gedaan' de projecten beschreven die bijdragen aan de doelstellingen van het coalitieprogramma. Daarnaast wordt in de paragraaf inzicht gegeven in de kosten van het betreffende programma.

- **de zogenaamde verplichte paragrafen aangevuld met de paragrafen 'Global Goals' en 'Duurzaamheid'.** De paragrafen beschrijven het beleid dat dwars door de programma's loopt.
- **de (financiële) jaarrekening 2024:** deze bevat onder andere een overzicht van baten en lasten en de balans.

In de bijlagen bij de jaarstukken is daarnaast een overzicht opgenomen van de restantkredieten per 31-12-2024 met een toelichting van opvallende verschillen ten opzichte van de ramingen. Daarnaast treft u in die bijlagen een uitgebreide verschillenanalyse aan met afwijkingen in baten en lasten in de jaarstukken 2024 ten opzichte van de (bijgestelde) begroting 2024.

Het totaal van die afwijkingen vormt het jaarrekeningresultaat. Ook is in de bijlagen een uitgebreide toelichting opgenomen van de Verbonden Partijen van de gemeente Beekdaelen per 31 december 2024. Tenslotte zijn de landelijk verplicht gestelde beleidsindicatoren als bijlage bij de jaarstukken opgenomen.

Kerngegevens

Tabel kerngegevens

Kerngegevens per 1 januari gemeente Beekdaelen omschrijving	2024 begroot	2024 realisatie
A. Sociale structuur		
Aantal inwoners	35.885	35.824
· 0 tot en met 18 jaar	6.077	6.082
· 19 tot en met 64 jaar	16.894	19.678
· 65 jaar en ouder	9.914	10.064
totaal aantal periodieke bijstandsgerechtigden	395	423
· personen jonger dan 21 jaar	8	9
· personen van 21 tot en met 64 jaar	356	405
· personen van 65 jaar en ouder	7	0
· uitkeringsgerechtigden ingevolge de		
- IOAW	20	7
- IOAZ	4	2
Aantal tewerkgestelden in de sociale werkvoorziening (in arbeidsjaren)	147,0	134,0
Aantal personen tewerkgestelden in de sociale werkvoorziening	165	151
B. Fysieke structuur		
Oppervlakte land (hectare)	7.831	7.831
Oppervlakte binnenwater (hectare)	18	18
Aantal woonruimten	16.722	16.822
Lengte van de wegen (kilometers)	379	399
Openbaar groen (hectare)	99	251
Ontwikkellocaties archeologisch bureauonderzoek		22
C. Financiële structuur (x € 1.000)		
Uitgaven gewone dienst	109.420	137.389
Opbrengst belastingen en recht	20.708	21.151
Algemene uitkering uit het Gemeentefonds	70.155	72.233
Boekwaarde investeringen	114.062	119.355
Vaste schuld		
· langlopende leningen	15.120	29.994
Reserves en voorzieningen:		
· algemene reserve/reserve weerstandscpaciteit	8.405	4.402
· reserves	71.185	88.453
· voorzieningen	20.045	21.109
D. Financiële structuur per inwoner		
Per inwoner:		

Kerngegevens per 1 januari gemeente Beekdaelen		
Uitgaven gewone dienst	3.049	3.835
Opbrengst belastingen en recht	577	590
Algemene uitkering uit het Gemeentefonds	1.955	2.016
Boekwaarde investeringen	3.179	3.332
Langlopende leningen	421	837
Algemene reserve	234	123
Bestemmingsreserves	1.984	2.469
Voorzieningen	559	589

Programma's

Inleiding programma's

De programma indeling in de jaarstukken hebben wij gebaseerd op de hoofdstukindeling van het coalitieakkoord 'Ons thuis, ons Beekdaelen':

1. Inwoners, bestuur en veiligheid
2. Sociale leefomgeving
3. Fysieke leefomgeving
4. Bestuurlijke samenwerking en financiën

Uw raad heeft in het duale stelsel een kaderstellende, budgetbepalende en controlerende taak. Doel van de programma's is om de raad te ondersteunen bij het invullen van die taken. Ieder programma start met een algemene beschouwing over het jaar 2024. Daarnaast wordt, per programma, antwoord gegeven op de 3 w-vragen:

Wat willen we bereiken

De basis voor de beantwoording van die vraag komt uit het coalitieakkoord 'Ons thuis, ons Beekdaelen'. De doelstellingen uit het programma zijn overgenomen.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Om antwoord te geven op de tweede w- vraag hebben wij projecten en activiteiten benoemd die bijdragen aan de doelstellingen die zijn beschreven onder het kopje 'wat willen we bereiken'.

Wat heeft het gekost

Ieder programma wordt afgesloten met een overzicht van de totale lasten, de totale baten en de resultaatbestemming.

Programma 1 | Inwoners, bestuur en veiligheid

1.1 Inleiding programma

Anders besturen

Wij streven ernaar om de wijze waarop Beekdaelen bestuurd wordt verder te versterken. Om de beste plannen en de juiste uitvoering te realiseren, werken wij aan een bestuurscultuur vanuit collegiaal bestuur, samenwerking en leren, en vooral om dit samen met onze inwoners te realiseren. Wij staan ten behoeve van onze bewoners, ondernemers,

bedrijven en maatschappelijke instellingen. Het college is bereikbaar, zichtbaar en goed geïnformeerd. We geven duidelijke en transparante informatie over wat mogelijk is en wat niet, zodat iedereen op de hoogte is van de verwachtingen. We werken samen op basis van gelijkheid en investeren in elkaar. We nemen elkaar serieus, luisteren zorgvuldig naar elkaar en denken met de ander mee. We houden vast wat goed gaat en staan open voor vernieuwing; met respect voor elkaars verschillende rollen en verantwoordelijkheden.

Burgerparticipatie

In juli 2023 heeft de raad de Participatieverordening vastgesteld. Deze verordening bestaat uit twee hoofdonderdelen:

1. Burgerparticipatie tijdens de gehele besluitvormingscyclus:
Dit omvat verschillende methodes, zoals co-creëren en co-beslissen, waarbij inwoners actief worden betrokken bij beleidsvorming. De afgelopen jaren hebben wij vorm en inhoud gegeven aan burgerparticipatie met zaken zoals de burgerinitiatief- en de duurzaamheidstafel en Beekdaelen B(l)oeit, waarbij burgers zelf initiatieven op het vlak van actieve burgerinitiatieven en innoverende duurzaamheidsprojecten kunnen subsidiëren. Verder is een digitaal participatieplatform in gebruik genomen.
Hoewel dit een groeimodel is, zijn de eerste ervaringen beslist positief te noemen.
Het komende jaar zal worden benut om dit verder uit te bouwen.

2. Uitdaagrecht (Right to Challenge):
Het uitdaagrecht geeft inwoners, verenigingen en organisaties de kans om gemeentelijke taken over te nemen. Het principe is simpel: als een inwoner of groep denkt dat zij een taak beter en goedkoper kunnen uitvoeren dan de gemeente, kunnen zij dit formeel aangeven. Na beoordeling door de gemeente kan de taak daadwerkelijk worden overgedragen, mits deze past binnen wettelijke en beleidsmatige kaders.

Sinds de invoering van het uitdaagrecht hebben inwoners meerdere voorstellen ingediend, variërend van groenbeheer tot onderhoud van openbare ruimten. Eén opvallende casus laat zien hoe dit recht in de praktijk werkt en hoe het meerdere gemeentelijke doelstellingen ondersteunt. Dit betreft voetbalvereniging RKVV Vaesrade die de gemeente uitgedaagd heeft om de verantwoordelijkheid voor het beheer en onderhoud van haar accommodatie over te nemen, toewerkend naar autonoom bestaan. De vereniging stelde dat zij dit efficiënter en met meer maatschappelijke meerwaarde kon realiseren.

Er is inmiddels een overeenkomst van samenwerking gesloten tussen de gemeente en de vereniging waarin wederzijdse verantwoordelijkheden zijn vastgelegd met betrekking tot het uitdaagrecht, passend binnen de kaders van het accommodatiebeleid. De bestaande huurovereenkomst is daarbij omgezet in een bruikleenovereenkomst met een looptijd van vijf jaar. Gedurende deze periode blijven gemeente en vereniging nauw samenwerken om de voortgang te monitoren en te ondersteunen waar nodig. Gedurende het derde jaar van de overeenkomst vindt een uitgebreide evaluatie plaats, waarvan de uitkomst leidend is voor een eventuele verlenging van de overeenkomsten.

Deze samenwerking is een voorbeeld van hoe de strategische visie van Beekdaelen – gericht op een nieuwe relatie tussen gemeente en gemeenschap – tot leven wordt gebracht. Met deze eerste grote casus in het kader van het uitdaagrecht laat Beekdaelen zien hoe participatie en samenwerking kunnen leiden tot duurzame oplossingen. We zullen u blijven informeren over de voortgang en eventuele nieuwe casussen binnen het uitdaagrecht.

Dienstverlening en communicatie

Onder dienstverlening verstaan wij al onze contacten met inwoners, ondernemers en bezoekers via onze dienstverleningskanalen (website, telefonie, post, e-mail of persoonlijk op afspraak). In deze dienstverlening zien wij een groeiende behoefte van inwoners aan een open en transparante overheid. Een overheid waarbij inwoners zelf bepalen op welk moment en via welk kanaal men contact opneemt. Dit betekent zowel aan de voorkant als achterkant dat wij onze organisatie hierop moeten inrichten. Met als doel toe te werken naar een passende dienstverlening voor elke Beekdaelenaar: klantgericht, dichtbij, duidelijk en transparant. Beekdaelen maken we nog steeds samen: digitaal waar mogelijk en persoonlijk waar nodig.

Burgerbetrokkenheid in onze dienstverlening vinden wij belangrijk en dat begint bij een goede communicatie. Dat betekent continu in verbinding staan met inwoners, ondernemers, organisaties en partners. Hierbij bieden wij ruimte voor maatwerk. Juist deze menselijke maat van onze dienstverlening verliezen wij bij de verdergaande digitalisering niet uit het oog.

Naast de dagdagelijkse dienstverlening voeren wij projecten uit om onze dienstverlening en communicatie verder te optimaliseren. Blijvend investeren wij dan ook in de vernieuwing van systemen en processen en vaardigheden van onze medewerkers. Dit met als doel onze interne en externe dienstverlening en communicatie te blijven ontwikkelen.

Strategische personeelsplanning

In het afgelopen jaar hebben wij stappen gezet op het gebied van strategische personeelsplanning om te waarborgen dat we de juiste talenten aantrekken, ontwikkelen en behouden. Onze personeelsstrategie is nauw verbonden met onze lange termijn doelstellingen en stelt ons in staat om flexibeler in te spelen op de veranderingen in de markt, technologische vooruitgangen en de behoeften van onze burgers.
Op het gebied van werving en selectie lag de focus op het aantrekken van (-aankomend-) talent voor zowel operationele als strategische posities en op het versterken de van kennis van onze teams in de kerngebieden waar groei en innovatie centraal stonden. Om de kennis van vertrekkende medewerkers die met pensioen gaan te borgen hebben we zogenaamde "dakpan constructies" ingezet, zodat er voldoende tijd en ruimte was voor een goede overdacht van de werkzaamheden.

In lijn met onze strategische doelstellingen hebben we geïnvesteerd in het continue ontwikkeling en opleiden van ons personeel. We hebben verschillende interne en externe opleidingsprogramma's opgezet die gericht zijn op zowel technische vaardigheden als leiderschapsontwikkeling. Door het aanbieden van gerichte trainingen kunnen we de capaciteit van onze medewerkers vergroten en hen voorbereiden op toekomstige uitdagingen. Om de strategische denkkracht binnen de organisatie verder te ontwikkelen en te stimuleren zijn we in samenwerking met UMIO Maastricht University een leergang Van Strategisch Denken naar Strat®egisseur gestart.

Onze strategische personeelsplanning blijft een essentieel onderdeel van ons succes. Door de juiste mensen op de juiste plek te zetten, dragen we bij aan het realiseren van de bedrijfsdoelen. Onze medewerkers zijn de sleutel tot de uitvoering van onze strategieën, en we blijven investeren in hun groei en ontwikkeling om hen klaar te stomen voor de uitdagingen van morgen.

Openbare orde en veiligheid

Veiligheid is een belangrijk aspect in de leefomgeving in onze kernen. Diverse vormen van overlast, high impact crimes en ondermijning hebben inbreuk op het subjectieve veiligheidsgevoel van de burgers.

Op de eerste plaats zetten we in op preventie en een multidisciplinaire aanpak in de interventieteams en maken we indien nodig gebruik van de diensten van het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad. Ook zetten wij in op preventie van digitale criminaliteit door het verhogen van de weerbaarheid van inwoners.

Met de Parkstadgemeenten, de politie, het openbaar ministerie en de belastingdienst hebben wij regionaal samengewerkt. Hierbij hebben we specifiek ingezet op de verdere intensivering van de integrale aanpak van de georganiseerde criminaliteit. Zoals de regio brede toepassing van de Integrale Ondermijningsbeelden, de integrale casusaanpak via de Ondermijningstafels en het operationeel maken van een Regionaal Interventie Team (ACT!).

Er is ten behoeve van ondersteuning verder gebouwd aan de vorming van een regionaal Informatieknooppunt en (gezamenlijke) preventie (campagnes). De meervoudige aanpak van ondermijning in de Beekstraat in Schinveld heeft - mede via de prioritering vanuit de regiodeal Parkstad- in 2024 in het teken gestaan van integrale controles en analyses.

Op het gebied van toezicht & handhaving focussen wij ons meer op projectmatig werken. Dit betekent dat in bepaalde periodes onze aandacht meer is gericht op bepaalde thema's, zoals schoolroutes, blauwe zones en hondenpoep, in plaats van enkel fixi-meldingen.

1.2 Wat willen we bereiken

Wij staan voor een gemeente die streeft naar een veerkrachtig groen- en cultuurrijk landschap, dat ruimte biedt om te werken, genieten en ondernemen, kortom om te leven. Voor ons gelden de volgende uitgangspunten:

- We zetten ons in voor een woningaanbod dat aansluit bij de behoeften van alle inwoners rekening houdend met de transformatieopgave en met de regionale en provinciale afspraken.
- We versterken het groene karakter van de gemeente.
  We behouden en versterken de landschappelijke kwaliteit, die als belangrijke kernwaarde van de gemeente Beekdaelen gezien moet worden.
- Een duurzame transitie van de landbouw is een grote maatschappelijke opgave voor Beekdaelen en essentieel om de unieke waarden van het landelijk gebied te behouden, te beheren en te ontwikkelen.
- Samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen, regionale en landelijke partners werken we in Beekdaelen aan de internationale en nationale duurzaamheidsdoelstellingen (Global Goals). We geven daarbij zelf het goede voorbeeld en vervullen een innovatieve en vooruitstrevende rol in de regio op het gebied van energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie.
- We realiseren een gemeente met een duurzaam veilige inrichting van de infrastructuur, zowel voor auto, (elektrische) fiets en voetganger, waarbij leefbaarheid boven bereikbaarheid gaat.

1.3 Wat hebben we ervoor gedaan

1.3.1 Algemene ontwikkelingen programma 'Inwoners, bestuur en veiligheid'

Vernieuwing en uitvoering dienstverleningsvisie en communicatievisie

De uitgangspunten uit de herijkte dienstverleningsvisie en communicatievisie vormen de basis voor de verdere ontwikkeling van onze dienstverlening en communicatie. Beekdaelen maken we nog altijd samen met onze inwoners en ondernemers: digitaal waar mogelijk en persoonlijk met maatwerk waar nodig. Hierbij verliezen wij de menselijke maat van onze dienstverlening bij een steeds verder gaande digitalisering niet uit het oog. In een omgeving waarin wij taken uitbesteden, is en blijft onze ambitie om hét aanspreekpunt te zijn. Wij zijn de regisseur en verbindende schakel.

Ook in 2024 hebben wij het grootste deel van onze tijd besteed aan de uitvoering van de dagelijkse interne en externe dienstverlening aan de balies, recepties, telefonie en website. Ook de communicatie en informatievoorziening over onze dienstverlening en projecten behoort hiertoe. Naast de dagdagelijkse dienstverlening voeren wij projecten uit om onze dienstverlening en communicatie te optimaliseren. Zo is bijvoorbeeld in 2024 een nieuw telefoniesysteem geïmplementeerd en schrijfwijzer gelanceerd. Dit in een periode dat het erg druk was vanwege de piek in de aanvraag van reisdocumenten en de uitvoering van de Europese Verkiezingen. Blijvend investeren wij in de vernieuwing van systemen, processen en vaardigheden van onze medewerkers.

De weg die wij zijn ingeslagen wordt dus verder vervolgd. Dit met als doel continu te blijven ontwikkelen tot een betere interne en externe dienstverlening en communicatie die past in de huidige tijd.

Artificial Intelligence

AI integreert steeds verder in ons leven en werk. AI biedt kansen om simpele taken en complexe opgaven te ondersteunen, zoals ondersteuning bij beleidsvorming, administratieve taken, overzicht creëren in het werk en analyses maken. Dit komt als geroepen, gezien de toenemende arbeidsmarktkrapte, de financiële uitdagingen en de complexe vraagstukken die de schaal van de gemeente vaak overstijgen.

In 2024 is het voltallig personeel tijdens een informatiemiddag geïnformeerd over de mogelijkheden van AI. AI biedt voordelen, maar brengt ook risico's met zich mee voor privacy, digitale veiligheid en ethiek, zoals vooroordelen of discriminatie. Ook kan AI fouten maken. Er is een juridisch kader opgesteld. Dit bevat richtlijnen en uitgangspunten om AI op een verantwoorde, transparante en doelgerichte manier in te zetten: zorgvuldig, veilig, met bescherming van privacy, uitlegbaar, gericht op kansen en ethisch afgewogen.

De gemeente dient de grondrechten van inwoners zoals gelijkheid, non-discriminatie en recht op een eerlijk proces te beschermen. Transparantie is essentieel om te begrijpen wat een AI-toepassing doet, vooral voor een gemeente die gevoelige data verwerkt en direct met burgers communiceert. Inmiddels zijn de eerste algoritmes in het landelijk algoritmeregister gepubliceerd. Het juridisch kader volgt de AI-verordening en beschrijft een aantal maatregelen om de risico’s van AI-systemen in kaart te brengen en passende maatregelen te nemen om deze te minimaliseren en te voorkomen dat AI vrij spel krijgt. Eén van de maatregelen is het documenteren en toezicht houden op de algoritmes. Het doel is om de kansen van AI te maximaliseren en tegelijkertijd de risico’s te minimaliseren.

Daarnaast organiseren we trainingen en instructies voor de gebruikers zodat zij AI op een verantwoorde en effectieve wijze kunnen toepassen.

Digitaal werken en innovatie

Exponentiële groei én adaptie van technologie door burgers en bedrijven eisen ook van ons als gemeente dat wij onze diensten goedkoop, snel, gemakkelijk, locatie- en tijdonafhankelijk aanbieden, opdat zij hun eigen zaken met de gemeente online kunnen regelen en de dienstverlening kunnen volgen; dat wij met de inzet van nieuwe technologie en slimme inzet van data nieuwe manieren van dienstverlening en burgerparticipatie mogelijk maken. Leveranciers ontwikkelen hun applicaties steeds verder door en implementeren ook vernieuwingen, deels als gevolg van wet- en regelgeving, deels door toepassing van slimme technologie zoals algoritmes, zelflerende applicaties en chatbots die o.a. ondersteuning kunnen bieden bij digitale dienstverlening of bij beleidsontwikkeling.

In 2024 hebben we diverse vernieuwingen doorgevoerd: een nieuw telefoniesysteem, een burgerparticipatiesysteem en diverse aanpassingen in de applicaties van Dienstverlening (waaronder iBurgerzaken, het vergadersysteem iBabs, het servicedesksysteem Neoforce en de procesapplicatie Bizzdesign), Sociaal (Zorgned) en Ruimte (VTH-applicatie).

In 2024 hebben we ook een nieuw zaaksysteem aangeschaft en zijn we met de implementatie gestart. Verder hebben we werkplekken vernieuwd.

Informatiebeveiliging en privacy

Onze burgers en bedrijven moeten erop kunnen vertrouwen dat onze dienstverlening op een veilige manier verloopt en dat we verantwoord omgaan met hun gegevens. Digitale veiligheid is een vereiste voor een kwalitatief goede informatievoorziening van de overheid, evenals echtheid en toegankelijkheid van informatie. Deze urgentie wordt versterkt doordat fysieke én digitale dreigingen wereldwijd een grote vlucht nemen.

Ook in 2025 moeten we zeer alert blijven. Tegelijkertijd met de inzet van slimme technologie, datagedreven en risicogebaseerd werken moeten we de privacy, informatieveiligheid en ethische belangen borgen. Hierbij gaan we uit van onderliggende doelstellingen, houden we rekening met de verschillende belangen en zijn we kritisch op de vraag wat verantwoord is vanuit het oogpunt van ethiek, privacy en informatieveiligheid. Informatieveiligheid, privacy en ethiek gelden voor alle gemeentelijke taken en projecten, raken alle afdelingen en kunnen grote risico’s veroorzaken. Gelet hierop investeren we doorlopend in het versterken van de alertheid en bewustzijn binnen onze organisatie, opdat we bewust omgaan met risico’s en deze tot een minimum kunnen beperken.

1.3.2 Beleidsontwikkelingen waarvoor middelen zijn gevraagd in de begroting

Werkplekken

De oude werkplekken op kantoor waren afgeschreven. Dit betreft vooral de thin clients. Het aantal storingen nam toe. Dit gold ook voor de laptops en de apparatuur in de vergaderruimten. Naast het realiseren van een efficiencyslag in het beheer is het ook van belang dat medewerkers efficiënt kunnen (samen-)werken. Op basis van het vastgestelde beleid is geïnvesteerd in eigentijdse werkplekken. Hierbij is rekening gehouden met gebruik

van bestaande en nieuwe technologie en de integratie van MS Teams op de werkplek voor zowel vergaderen als samenwerken. Medewerkers moeten kunnen (samen-)werken zonder beperkingen ten aanzien tijd, plaats en locatie. In 2024 zijn volgens planning 63 werkplekken vervangen. Op basis van de feedback zal in 2025 een versnelling in de uitrol van laptops gaan plaatsvinden.

Datagedreven werken

Het dataplatform is geïmplementeerd en de eerste databronnen zijn ondergebracht. Ook zijn de eerste dashboards en rapportages inmiddels gemaakt. In 2025 wordt het dataplatform verder uitgebreid en evalueren wij wat de vervolgstappen zijn en welke financiële consequenties hieraan zijn verbonden. In 2024 zijn ook keuzes gemaakt voor het dataportaal vrijetijdseconomie Limburg. Daarnaast zijn een aantal organisatorische en juridische maatregelen uitgewerkt. In 2025 worden de eerste monitoren opgeleverd.

Kinderraad

In 2024 is de informatie over de kinderraad besproken in het LEA overleg (onderwijs).

Een delegatie van Jong Politici (JoP) heeft samen met de betrokken bestuurder in 2023 alle scholen bezocht en informatie opgehaald bij de scholen over een eventuele Kinderraad. Gezien de druk op het onderwijs en de leerkrachten om invulling te geven aan het bestaande en verplichte curriculum, er unaniem is aangegeven door scholen vast te willen houden aan de verplichte onderwijs activiteiten en het verbeteren van de zorgstructuren in en rondom de school. Er wordt op dit moment geen ruimte gezien voor de uitvoering van een kinderraad.

Aanschaf nieuw zaaksysteem

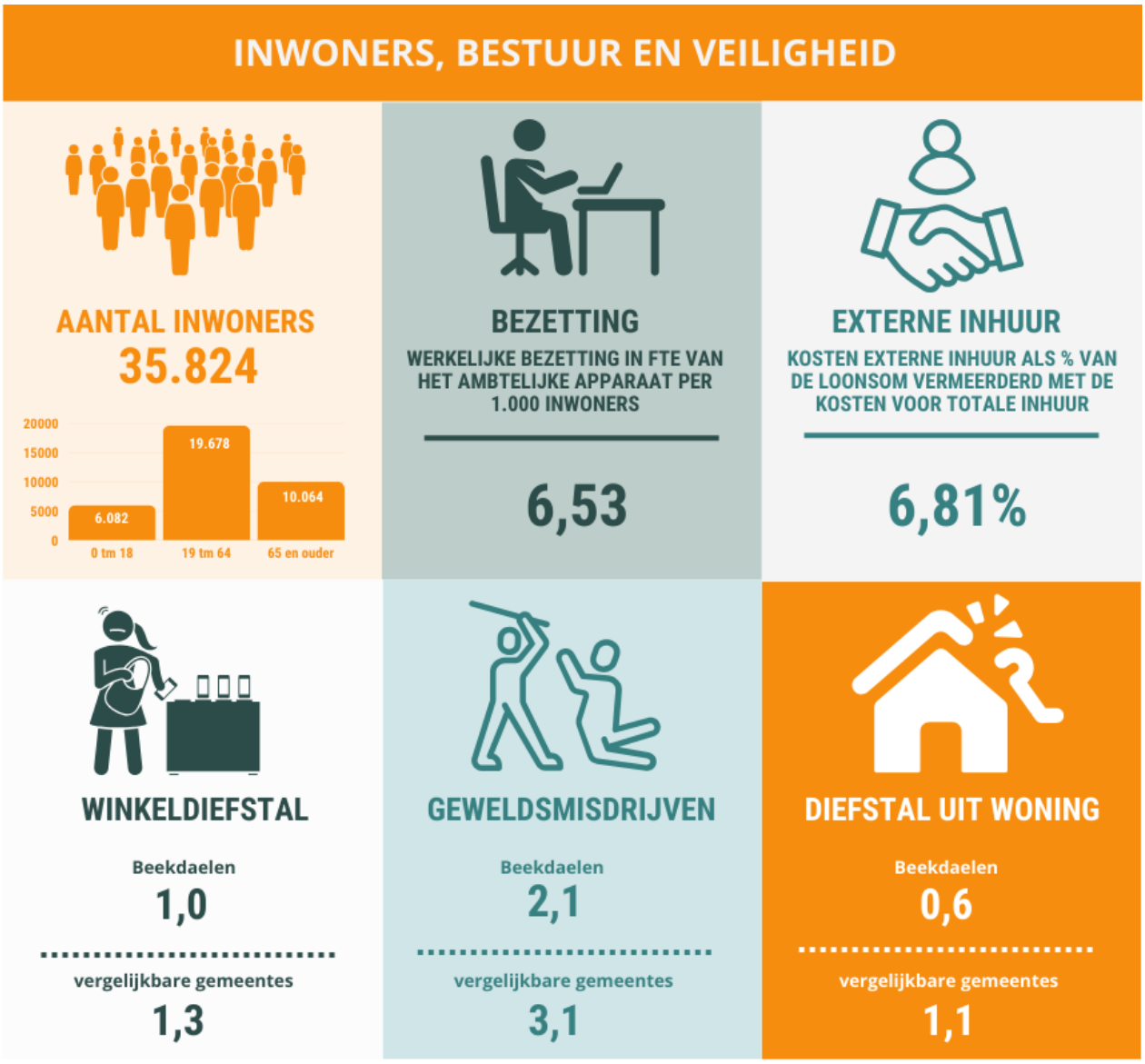
Nadat de contractperiode met de huidige leverancier was verstreken heeft de gemeente een aanbesteding uitgevoerd voor de aanschaf van een nieuw zaaksysteem en samenwerkingsruimte. Het zaaksysteem wordt door de gemeente gebruikt om alle werkprocessen die niet zijn ondergebracht in een vakspecifieke applicatie, op een zaakgerichte en archiefwaardige wijze uit te kunnen voeren. De nieuwe samenwerkingsruimte biedt medewerkers de gelegenheid om op moderne wijze samen te werken (aan bijvoorbeeld projecten) waarbij de informatie die hierbij wordt gecreëerd conform wet- en regelgeving wordt gearchiveerd en beheerd.

1.4 Wat heeft het gekost?

Inwoners, bestuur en veiligheid (bedragen x € 1.000)	Primitief	Bijgesteld	Rekening	Verschil
lasten per taakveld:				
0.1 bestuur	-1.867	-2.024	-2.082	-58
0.2 burgerzaken	-995	-1.151	-965	186
0.4 overhead	-9.406	-10.683	-9.760	922
1.1 crisisbeheersing en brandweer	-2.885	-2.952	-2.932	20
1.2 openbare veiligheid	-1.785	-2.165	-1.730	435
totale lasten	-16.939	-18.975	-17.469	1.506
baten per taakveld:				
0.1 bestuur	-	18	19	1
0.2 burgerzaken	584	660	767	107
0.4 overhead	22	27	178	151
1.1 crisisbeheersing en brandweer	102	86	122	35
1.2 openbare veiligheid	50	228	252	24
totale baten	758	1.021	1.339	318
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	**-16.181**	**-17.955**	**-16.130**	**1.824**
Resultaatbestemming				
0.10 Toevoeging reserves	-3	-65	-65	-
0.10 Onttrekking reserves	848	2.310	795	-1.515
Saldo resultaatbestemming	**844**	**2.245**	**730**	**-1.515**
Resultaat programma	**-15.337**	**-15.710**	**-15.401**	**310**

1.5 Het programma in beeld

Programma in beeld



Programma 2 | Sociale leefomgeving

2.1 Inleiding programma

Gezond Beekdaelen

Om te bevorderen dat onze inwoners zo weinig mogelijk zorg nodig hebben en zo lang mogelijk in hun eigen omgeving kunnen verblijven, hebben we in 2024 - opnieuw - ingezet op preventie. Daarbij gaan we uit van het gedachtengoed 'Positieve Gezondheid Beekdaelen'. De afdeling Sociaal is hierin geschoold en verdere uitrol binnen de organisatie vindt plaats.

Trendbreuk Zuid-Limburg heeft rondom de eerste 1000 levensdagen veel in gang gezet via preventieprogramma's als Trendbreuk en Kansrijke Start. De reacties daarop zijn overwegend (zeer) positief. Ouders voelen zich begrepen én geholpen om hun kind een goede start in het leven te geven. Uit de Jeugdmonitor 2024 blijkt echter dat de ervaren gezondheid van jongeren afneemt. Voor een gezonde jeugd is de steun en inzet van allerlei partijen nodig. Daarom hebben we ons onverminderd sterk gemaakt voor het gezamenlijk realiseren van een omgeving waarin de jeugd gezond kan opgroeien, met een focus op kansengelijkheid (Gezonde School, rookvrije omgeving, gezonde kantine enz.)

Via de GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) aanpak hebben we verbindingen gelegd tussen het medische en sociale terrein. Zo zorgt de ketenaanpak Welzijn op Recept (WoR) voor doorverwijzing van patiënten - daar waar mogelijk - naar laagdrempelige voorzieningen waar zij terecht kunnen voor activiteiten, ontmoeting en advies. In drie huisartsenpraktijken verwijzen welzijnscoaches (vanuit Grib) inmiddels inwoners door. De positieve tussenevaluatie in het najaar leidde tot voorbereiding van de uitrol van WoR in twee andere kernen.

Een ander voorbeeld is de ketenaanpak Valpreventie, gericht op het opsporen van thuiswonende ouderen van 65 jaar of ouder met een verhoogd valrisico, het stimuleren tot het volgen van een valpreventieve beweeginterventie met aansluitend doorverwijzing naar ons lokale beweegaanbod. In twee kernen is deze ketenaanpak gestart.

Decentrale taken: participatie

Regionaal arbeidsmarktbeleid

De portefeuillehouders Arbeidsmarktbeleid Parkstad hebben in 2024 opdracht gegeven het arbeidsmarktbeleid in de regio Parkstad verder vorm te geven. Met de nadrukkelijke wens dit vooral praktisch in te steken via zogenaamd 'Doe-beleid'. En dit aan te laten sluiten op het plan van aanpak 'Regionale Werkhubs' uit de Regiodeal dat betrekking heeft op de leer-werklijnen in Parkstad, het afstemmen van re-integratie instrumenten en het verhogen van de opname van Participatiewetklanten in een ontwikkeltraject. Begin 2025 is de notitie Doe-beleid Arbeidsmarktbeleid Parkstad vastgesteld met actiepunten die in de periode 2025-2027 worden opgepakt in Parkstad.

Energietoeslag 2023

ISD-Kompas heeft in december 2023 aan ruim 1200 huishoudens de energietoeslag ambtshalve toegekend en uitgekeerd. Inwoners die de energietoeslag niet ambtshalve hebben ontvangen van ISD-Kompas, konden hiervoor een aanvraag doen tot 30 juni 2024. Alle aanvragen zijn binnen de wettelijke termijnen afgehandeld.

Giftengrens
In 2024 is de giftengrens voor uitkeringsgerechtigden verhoogd van € 1200,- naar € 1800,- per jaar. Giften kunnen ontvangen worden in de vorm van geld of producten. In tegenstelling tot voorgaande jaren hoeven giften onder de € 1800,- niet meer doorgegeven te worden aan ISD-Kompas. Vanaf € 1800,- dienen uitkeringsgerechtigden de giften wel door te geven aan ISD-Kompas.

Decentrale taken: WMO

Aanbesteding (medische) Hulpmiddelen
Een van de grote ontwikkelingen was de aanbesteding voor een nieuw contract inzake (medische) hulpmiddelen. In een zorgvuldige beoordelingsprocedure is op zowel prijs als kwaliteit beoordeeld. Drie leveranciers hebben zich ingeschreven. Op basis van de verhouding prijs-kwaliteit is Meyra Retail & Services B.V. als beste uit de bus gekomen. Vanaf 1 januari 2025 is het nieuwe contract ingegaan en deze loopt tot 31 december 2027, met opties om deze te verlengen.

Woonzorgvisie
De aanstaande wet 'Versterking Regie op de Volkshuisvesting' verplicht gemeenten uiterlijk in 2026 een volkshuisvestingsprogramma vast te stellen. De bouwstenen voor dit volkshuisvestingsprogramma bestaan uit de Woonvisie en de Woonzorgvisie. Waar de Woonvisie zich richt op de totale huisvestingsopgave, werkt de Woonzorgvisie de combinatie van wonen, welzijn en zorg verder uit.

Van januari tot en met december 2024 vervulde de gemeente Beekdaelen het projectleiderschap. Samen met de overige Parkstadgemeenten, woningcorporaties, zorg- en welzijnsorganisaties, provincie, zorgkantoor en Stadsregio Parkstad Limburg is de regionale Woonzorgvisie: "Toekomstvisie Wonen, Welzijn en Zorg Parkstad Limburg" tot stand gekomen. Met deze Toekomstvisie dragen wij bij aan de landelijke doelstelling om iedereen in onze samenleving een (t)huis te bieden.

Inmiddels is de Toekomstvisie op 11 maart 2025 vastgesteld door de raad.

Om de visie om te zetten in concrete actie, werken we in 2025 samen met alle betrokkenen aan de Meerjarige Uitvoeringsagenda Wonen, Welzijn en Zorg Parkstad. Het streven is deze uitvoeringsagenda eind 2025 gereed te hebben.

Opvang en beschermd wonen
Met de decentralisatie omtrent dit onderwerp die opnieuw is uitgesteld, blijven we op dit moment werken met de Gemeente Heerlen als centrumgemeente. We werken wel door aan een passende opvang en in dat kader zijn er verschillende ontwikkelingen op regionaal vlak. Zo zijn verschillende locaties aangepast om een hogere standaard qua verblijf te initiëren en is er hard gewerkt aan een verbetering van registratie in de toegang tot deze diensten. Hiermee wordt het duidelijker en kan er beter ingezet worden op passende hulpverlening.

Er blijft aandacht voor bijv. de plaatsing van woonunits in de Gemeente Beekdaelen. Ook de zoektocht naar een nieuwe locatie voor het zorgpension is nog in volle gang.

Decentrale taken: jeugd

Hervormingsagenda Jeugd:

De maatregelen met financiële doelstellingen die lokaal opgepakt moeten worden, en waarbij de gemeente zelf aan zet is om tot een besparing te komen, zijn in Beekdaelen in 2024 verder uitgevoerd (invoeren Doorbraakmethode, inzet POH-Jeugd, normaliseren, het versterken van de veerkracht van jeugdigen). De beschreven uitgangspunten en interventies in de recent vastgestelde Visie Sociaal Domein Beekdaelen 2025-2028 sluiten naadloos aan op de Hervormingsagenda Jeugd en daarmee het verder voortzetten en realiseren van deze maatregelen. Opgemerkt moet worden dat een aantal besparingen als gevolg van de maatregelen in de Hervormingsagenda Jeugd nog niet ingeboekt kunnen worden, omdat we op lokaal niveau niet altijd de regie hebben. Voor een groot aantal maatregelen ligt de verantwoordelijkheid bij het Rijk of de Jeugdhulpregio. Een voorbeeld hiervan is de afbakening van de reikwijdte: zolang het Rijk de criteria voor de toegang tot jeugdhulp niet verduidelijkt of versmalt met wetgeving, is een besparing moeilijk te realiseren. Dit neemt echter niet weg dat we als gemeente ook bij maatregelen waar we geen directe invloed op hebben, zoals bijvoorbeeld via de samenwerking in het ambulant ontwikkelcontract, actief kijken naar mogelijke besparingen en verbeteringen.

Ambulant Ontwikkelcontract:
Vanuit de samenwerking in de Jeugdhulpregio Zuid-Limburg is ervoor gekozen ambulante jeugdhulp via subregionale contracten aan te besteden. Via een projectstructuur werken gemeenten vanaf 2024 samen met de aanbestede jeugdhulpaanbieders, onderwijs en voorliggend veld aan de ambulante ontwikkelopdracht (normaliseren, integraal werken en versterken regie/eigen kracht jeugdigen en ouders). In Beekdaelen doen wij dit samen met de subregio Westelijke Mijnstreek. In Sittard-Geleen, Beekdaelen, Beek en Stein gaat in vier wijken (één per gemeente) begin 2025 een pilot wijkgerichte sociale basis starten, genaamd ‘Samen in de wijk.’ Voor Beekdaelen is dit Schinveld in samenwerking met Basisschool Schinveld, kinderdagverblijf Humankind, Peuteropvang CMWW, schoolbestuur Movare, GRIB en jeugdhulpaanbieders.

Taskforce Robuust Zorglandschap Limburg: Op 16 januari 2024 stuurden de wethouders Jeugd uit Limburg een brief naar het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), de Vereniging van Nederlandse gemeenten (VNG) en de Jeugdautoriteit over zorgen rond de jeugdzorg in de provincie, vooral door dreigende zorgdiscontinuïteit bij een aantal grote jeugdhulpaanbieders (Xonar, Mutsaersstichting, Pactum en Via Jeugd). Dit leidde tot de oprichting van de Taskforce Robuust Zorglandschap Limburg, die bestaat uit een afvaardiging van de vier Limburgse jeugdhulpregio's, VWS en VNG. Het opgeleverde rapport van de Taskforce wijst op de noodzaak van samenwerking tussen de Jeugdhulpregio’s in Limburg, jeugdhulpaanbieders en het Rijk. Er wordt gewerkt aan maatregelen op korte en lange termijn, waaronder een sterkere rol voor het Rijk in het jeugdzorgstelsel. Onderzocht wordt welke vormen van jeugdhulp gezamenlijk aanbesteed kunnen worden door de jeugdhulpregio’s in Limburg. Het proces wordt in 2025 verder opgepakt met bestuurlijke kartrekkers om te zorgen voor een robuuster jeugdzorglandschap in Limburg.

Segmentoverstijgende aanbesteding verblijf: Binnen het onderhandelingsresultaat van de aanbesteding Crisis en verlenging GIK-JK is eind 2024 afgesproken dat er een segment overstijgende aanbesteding komt in de periode 2025-2026 voor de segmenten Crisis, GIk-J en Wonen met als doel per 1 januari 2027 nieuwe op elkaar afgestemde contracten te hebben waar het specifiek gaat om de zorgvorm verblijf. Dit sluit aan op het advies van de Taskforce en de maatregelen in de Hervormingsagenda Jeugd. Bekeken wordt in hoeverre deze aanbesteding gezamenlijk en/of afgestemd kan worden met de andere jeugdhulpregio’s in Limburg.

Implementatie Jeugdhulp Zuid-Limburg: In 2024 heeft FFort een evaluatie uitgevoerd naar de samenwerking van de 16 gemeenten in de Jeugdhulpregio Zuid-Limburg. Op basis van het adviesrapport is er een plan van aanpak goedgekeurd om de samenwerking te optimaliseren. In 2025 wordt een nieuwe governance structuur geïmplementeerd, die gericht is op het verbeteren van de kwaliteit van het beleid en daarmee goede en betaalbare jeugdhulp in Zuid-Limburg. De nieuwe structuur zorgt voor een duidelijke scheiding van verantwoordelijkheden, waarbij het mandaat van de programmamanager wordt versterkt en de rol van coördinatoren en beleidsadviseurs wordt vergroot om meer slagkracht te bewerkstelligen.

Vitale kernen: onderwijs

Vanuit de LEA wordt intensief samengewerkt tussen de voorscholen en de basisscholen. Na de inzet van de NPO middelen in 2024 en het succesvolle project Hard voor Taal is er door alle partijen uitgesproken om wederom een gezamenlijk project te starten. Het thema dat hierbij centraal staat is de weg naar inclusief onderwijs. Deze opdracht hebben alle schoolbesturen en gemeentes van Nederland gekregen; In 2035 bieden alle scholen inclusief onderwijs. In 2024 is gewerkt naar een plan van aanpak samen met de voorscholen en de basisscholen dat in 2025 zal worden uitgevoerd.

Vitale kernen: cultuur

Een van de grootste ontwikkelingen op het gebied van cultuur is was in 2024 de organisatie van het OLS. Maar ook projecten zoals de wisselsokkel en het winnende kunstwerk "Korenaren" mag hierin niet onbreken. Daaromheen is er hard gewerkt aan de eerste stappen van het cultuurakkoord.
Samen met de gemeente ontwikkelt de combinatiefunctionaris cultuur een cultureel jaarprogramma met daarin terugkerende evenementen die erop gericht zijn om inwoners, jong en oud uit alle verschillende kernen, weer samen te brengen middels cultuur. Een voorbeeld daarvan zijn de evenementen die hebben plaatsgevonden in het dorpshuis van Vaesrade (Bloeiende Zondagen).
Naast de combinatiefunctionaris werken we samen met diverse partijen, zoals ook Opera Compact waarbij we cultuur ook inzetten voor andere thema's zoals eenzaamheid en het meedoen in de samenleving. Cultuur speelt immers een rol op zichzelf maar zeker ook als middel.

Vitale kernen: sport - verenigingen

In 2024 is besloten om in ieder geval voor de jaren 2024 en 2025 te participeren in IKS. IKS maakt onderdeel uit van Beweegdaelen.
IKS (Iedereen Kan Sporten Limburg) is het provinciale (sporttak)platform voor mensen met een beperking. Het gaat hierbij om mensen met een auditieve- (doof/slechthorend), lichamelijke-, verstandelijke-, of visuele beperking (blind/slechtziend), niet aangeboren hersenletsel, gedragsproblematiek en/of meervoudige beperking.
Voor de doelgroep kan sporten- en bewegen veel opleveren zoals een betere gezondheid, minder zorgkosten, grotere zelfstandigheid, minder hulpvragen, sterkere participatie in de samenleving, steviger sociaal welzijn, meer plezier in werk en minder ziekteverzuim. Verder vergroot sport- en bewegen het sociale netwerk, wat een positief effect heeft op de kwaliteit van leven in het algemeen. Ook heeft het een positief effect op zelfstandigheid, meedoen aan de maatschappij, deelnemen aan arbeid en zelf voorzien in je levensonderhoud.

Met het aflopen van het projectplan Beweegdaelen eind 2024 wordt op dit moment

onderzocht hoe we bewegen en sporten voor alle inwoners van Beekdaelen nóg beter kunnen organiseren per doelgroep. Daarnaast wordt er gewerkt aan een uitvoeringsplan voor 2025 en 2026. Dit is gedaan als opmaat naar vernieuwd sport- en beweegbeleid voor de gemeente Beekdaelen waarbij de intentie is om een aantal zaken als gemeente op termijn weer zelf uit te voeren.

Nieuwkomers: inburgering - vluchtelingen - statushouders

De uitvoering van de Wet Inburgering, zoals het laten doorlopen van een inburgeringstraject door de betreffende statushouders en het bieden van Maatschappelijke begeleiding aan nieuwe statushouders ligt volledig bij ISD Kompas.

Naast de uitvoering van de inburgeringswet hadden we ook in 2024 een majeure opgave op het gebied van opvang van vluchtelingen. Dit zijn onder andere vluchtelingen die formeel een status ontvangen hebben (statushouders) en waar elke gemeente er jaarlijks een fors aantal van moet huisvesten. Hiervoor zijn afspraken gemaakt met de diverse- in onze gemeente- werkzame woningcorporaties. Het jaarlijks te huisvesten aantal statushouders per gemeente loopt, vanwege de hoge landelijke instroom, fors op en vergt veel van de capaciteit van de sociale woningen.
Vanaf 2022 vangen wij daarnaast ook circa 130 vluchtelingen uit Oekraïne op. Ook in 2024 was dit aan de orde. Wij geven de voorkeur aan kleinschalige locaties –zoals leegstaande schoolgebouwen of ander gemeentelijk vastgoed- verspreid over de kernen. We zijn van mening dat integratie in de samenleving optimaal plaatsvindt als mensen de taal spreken. Taalvaardigheid zorgt voor snellere deelname aan werk of andere vormen van participatie in de samenleving. We zetten daarom het actieve beleid met betrekking tot het Taalhuis in combinatie met de bibliotheken, sociale partners en de participatiewinkel door. De nieuwkomers krijgen, net als alle andere inwoners van onze gemeente, optimale kansen om zelfstandigheid te ontwikkelen.

Centrumplan Nuth

De gemeente Beekdaelen is voornemens om het centrum van de kern Nuth een impuls te geven. De aanpak is met name gericht op sociaaleconomische structuurversterking, veiligheid en de aanpak van leegstand vastgoed in het centrum van Nuth. Hierbij is de mogelijke verplaatsing van de gemeentelijke huisvesting een significant vliegwiel. Dit project maakt onderdeel uit van de Regio Deal Parkstad 2023-2025.

Gemeenschapshuis Sweikhuizen

Als gevolg van actuele ontwikkelingen en veranderingen in beheer en exploitatie van het Rector Raevenhuis in Sweikhuizen, doorlopen we samen met de gemeenschap een traject om te bezien of een toekomstbestendige gemeenschapsvoorziening in Sweikhuizen haalbaar en betaalbaar is en op voldoende draagvlak en commitment vanuit de samenleving kan rekenen. Er is in 2024 overeenstemming bereikt met de nieuwe stichting over de uitgangspunten voor een nieuwe ontmoetingsruimte. De raad heeft in juni besloten om middelen vrij te maken om het plan verder te concretiseren, door aankoop van een perceelgrond van het bisdom en starten van een omgevingsplan wijziging. De grond van het bisdom is aangekocht waardoor het volledige plangebied in eigendom is van de gemeente. We bevinden ons nu in een nadere uitwerking van een omgevingsplan waar een gemeenschapsvoorziening gecombineerd met woningbouw tot de mogelijkheden behoort. De hiervoor benodigde onderzoeken zijn opgestart.

Masterplan Schinveld 2.0

Het Masterplan 2.0 centrum Schinveld is in oktober 2023 vastgesteld door de Raad. In 2024 zijn diverse panden aangekocht om de gewenste ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken en is een start gemaakt met de verdere uitwerking van plannen. Een en ander is inhoudelijk verder beschreven en vastgelegd in de tussentijdse evaluatie die in januari 2025 door de Raad is vastgesteld; tevens is ook de gewijzigde projectbegroting goedgekeurd.

Maatschappelijke dienstverlening

Grib is (na aanbesteding van maatschappelijke dienstverlening) in 2024 gestart met passende ondersteuning voor alle inwoners op het gebied van maatschappelijk- en welzijnswerk. Naast voorzetting van het reguliere werk is er aandacht voor drie ontwikkelopdrachten:
1 Beweging naar de voorkant.
2 Data-ondersteund werken.
3 Welzijnswerk voor Jongvolwassenen.

De eerste opdracht houdt in dat er wordt aangesloten bij de inwoners, vraaggericht gewerkt wordt, en niet wordt overgenomen.

Voor de tweede opdracht is contact gezocht met Sofie-Verbindt. Op basis van dat wordt in kaart gebracht in welke mate bepaalde uitdagingen in welke wijken en buurten spelen; kan het beleid geëvalueerd en bijgesteld worden, nieuwe ondersteuningsarrangementen ontwikkeld worden, de inkoop en subsidiëring van ondersteuningsarrangementen bijgesteld worden en wordt inzicht verkregen in de samenhang en substitutie tussen de financieringspijlers, waarmee de samenwerking tussen gemeenten, contractpartners en zorgverzekeraars versterkt kan worden, en kunnen wij nog meer integraal samenwerken en komen tot de juiste beleidsafwegingen en interventies.

Het verzamelen en vervolgens interpreteren en daarop vervolgacties ondernemen is een proces welke de komende jaren steeds verder ontwikkeld en belangrijk zal worden.

De derde opdracht sluit zowel aan bij het GALA onderdeel Sociale Basis als de laagdrempelige ondersteuningspunten die we, op basis van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) moeten inrichten. Eind 2024 zijn we samen met ketenpartners gestart met het letterlijk en figuurlijk ruimte creëren voor ontmoeting waar jongeren actief bezig kunnen zijn en hun vragen en behoeften centraal staan. Het is de bedoeling vanuit deze vragen te komen tot gezamenlijk (collectief) aanbod in samenwerking tussen Grib, zorgaanbieders en ketenpartners waar ook WMO- en Jeugdconsulenten naar kunnen verwijzen. Jongeren zelf worden betrokken bij het hele proces en de input vanuit de resultaten van de "Vertel"-campagne en de GALA werkgroep Een tegen Eenzaamheid staan centraal.

2.2 Wat willen we bereiken

Wij staan voor een gemeente die bevordering en behoud van vitale en gezonde burgers in Beekdaelen nastreeft. Voor ons gelden de volgende uitgangspunten:

- Wij willen een inclusieve samenleving in Beekdaelen. Iedereen hoort erbij en iedereen moet kunnen meedoen. We staan open voor initiatieven vanuit de bevolking.

- Inwoners zorgen primair voor zichzelf, maar kunnen op ons rekenen als ze zich niet meer helemaal zelf of met behulp van hun omgeving kunnen redden.
- We stimuleren onze inwoners om actief mee te doen en bevorderen de (samen) zelfredzaamheid in de samenleving. Onze dienstverlening sluit daarop aan door het hanteren van de 'menselijke maat' en een integrale en laagdrempelige aanpak. We hebben de ambitie om in meer kernen een 'hoeskamer' te faciliteren.
- Het bestrijden van armoede en eenzaamheid onder kinderen, jongeren en ouderen zijn speerpunten.
- De lichamelijke en psychische gezondheid en het sociaal welbevinden van kinderen, volwassenen en ouderen worden verder versterkt.

2.3 Wat hebben we ervoor gedaan

2.3.1 Algemene ontwikkelingen programma 'Sociale leefomgeving'

Accommodatiebeleid

In voorbereiding op het opstellen van de uitvoeringsnota accommodatiebeleid hebben binnen de gedefinieerde clusters Gemeenschapsaccommodaties, Voetbal en Hockey, Tennis en Binnensporten in 2024 gedurende het hele jaar oriënterende gesprekken plaatsgevonden met de betreffende stakeholders.

Met beheerders van gemeenschapsaccommodaties is gesproken over de structurele onderhoudsbijdrage, met als doel om in elke kern van gemeente Beekdaelen een ontmoetingsruimte te faciliteren. Ter onderbouwing van een besluit over omvorming van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) voor gemeenschapsaccommodaties is een adviesrapport opgemaakt. Dit heeft geresulteerd in een eerste scope voor MJOP2.0 voor Gemeenschapsaccommodaties. In 2025 wordt deze eerste scope gevalideerd op basis van financiën en juridische gevolgen.

Met besturen van voetbal- en hockeyverenigingen zijn de nieuwe kaders van het strategisch accommodatiebeleid besproken. In principe loopt het MJOP1.0 door voor verenigingen met meer dan 200 leden. Haalt men dit ledenaantal niet, dan is fusie of autonomie een optie.

Park de Oirsprong is benoemd tot speerpuntlocatie voor ontmoeten en bewegen. Gedurende het kwartiermakerschap is geconcludeerd dat transformatie van Park de Oirsprong van sport- naar ontmoetingspark haalbaar is, zolang er gefaseerd te werk wordt gegaan. In lijn met het accommodatiebeleid alsook het visiedocument 'De toekomst van tennis in Beekdaelen' wordt momenteel gewerkt aan de realisatie van een nieuwe racketsportaccommodatie, waarbij naar verwachting een raadsvoorstel volgt in Q2 2025.

De visie op tennis wordt verder geëffectueerd middels het fusietraject TC Oirsbeek en TC Merkelbeek, waarbij toekomstige huisvesting centraal staat. Daarnaast is er, conform visie, met de verenigingen TC De Waterkoel, TC Schinveld en LTC Rakets bepaald dat zij kiezen voor autonomie en daarmee zelf verantwoordelijk zijn voor onderhoud en toekomstige investeringen. TC Schinveld is daarnaast op weg geholpen met de aanleg van twee padelbanen welke zij zelf bekostigen.

Met het vaststellen van het accommodatiebeleid is voor binnensportaccommodaties een start gemaakt met gesprekken met exploitanten en verenigingsleven om samen te werken aan een duurzame vastgoedportefeuille, die bijdraagt aan een sterk verenigingsleven. Belangrijke randvoorwaarden zijn de bezettingsgraad, hoogte van onderhoudskosten en

mogelijkheden voor multi-functioneel gebruik.

Voor kleine verenigingen, die accommodatiebeheer onder autonoom, beter en goedkoper willen en kunnen uitvoeren biedt de gemeente het Uitdaagrecht. Een belangrijke voorwaarde is de toegevoegde waarde voor de gemeente Beekdaelen in de vorm van bredere maatschappelijke impact. De overdracht van verantwoordelijkheden en financiële bijdrage voor een bepaalde periode wordt vastgelegd in een overeenkomst van samenwerking. In december 2024 is met R.K.V.V. Vaesrade de eerste samenwerking geformaliseerd. De toepassing van het uitdaagrecht zal in 2025 verder geconcretiseerd worden.

Onderwijshuisvesting Puth en Nuth

In het Integraal huisvestingsplan onderwijs Beekdaelen staat de businesscase schoollocatie Nuth opgenomen. In 2024 zijn er in dit kader geen acties of maatregelen opgepakt.

De uitvoering voor het ontwikkelen van een kindcentrum in Puth staat in het IHP benoemd voor het jaar 2026.

In 2024 is samen met Kindante gewerkt aan de locatiestudie om te komen tot een locatiekeuze voor een kindcentrum in Puth. Daarbij hebben we vanuit een gros lijst met locaties toegewerkt naar drie locaties met de meeste potentie. De drie overgebleven locaties worden nu verder uitgewerkt aan de hand van een toetsingskader en de uitkomsten hiervan zullen in 2025 aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

2.3.2 Beleidsontwikkelingen waarbij middelen werden gevraagd in de begroting

Beschermd wonen/ Skaeve Huse

De Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 verplicht elke gemeente om te voorzien in opvang en beschermd wonen en geeft daarbij ook aan dat gemeenten moeten voorzien in een plan opdat cliënten zo lang mogelijk in de eigen leefomgeving kunnen blijven. Cliënten die beschermd wonen of opvang ontvangen moeten een veilige woonomgeving hebben en, indien mogelijk, weer in staat worden gesteld om zich op eigen kracht te handhaven in de samenleving.

Vanuit de uitvoeringsagenda Opvang en Beschermd Wonen Parkstad 2019-2020, deze is nog steeds actueel, zijn afspraken gemaakt, waarbij elke gemeente o.a. een taakstelling heeft gekregen. Binnen Parkstad betekent dit voor de gemeente Beekdaelen de realisatie van 3 woonunits. Het gaat hier om een kleine woning waar mensen kunnen wonen die vanwege hun woongedrag niet in een regulier huis kunnen wonen. De doelgroep past binnen de zorgverlening van Levanto. Indicatief is voor het realiseren van deze woonunits een bedrag nodig van eenmalig 450 duizend euro.

Er hebben zich in het jaar 2024 geen bijzonderheden voorgedaan. Er zijn wel enkele stappen gezet voor de verbetering van het loket voor opvang en beschermd wonen. Dit zet zich voort in 2025.

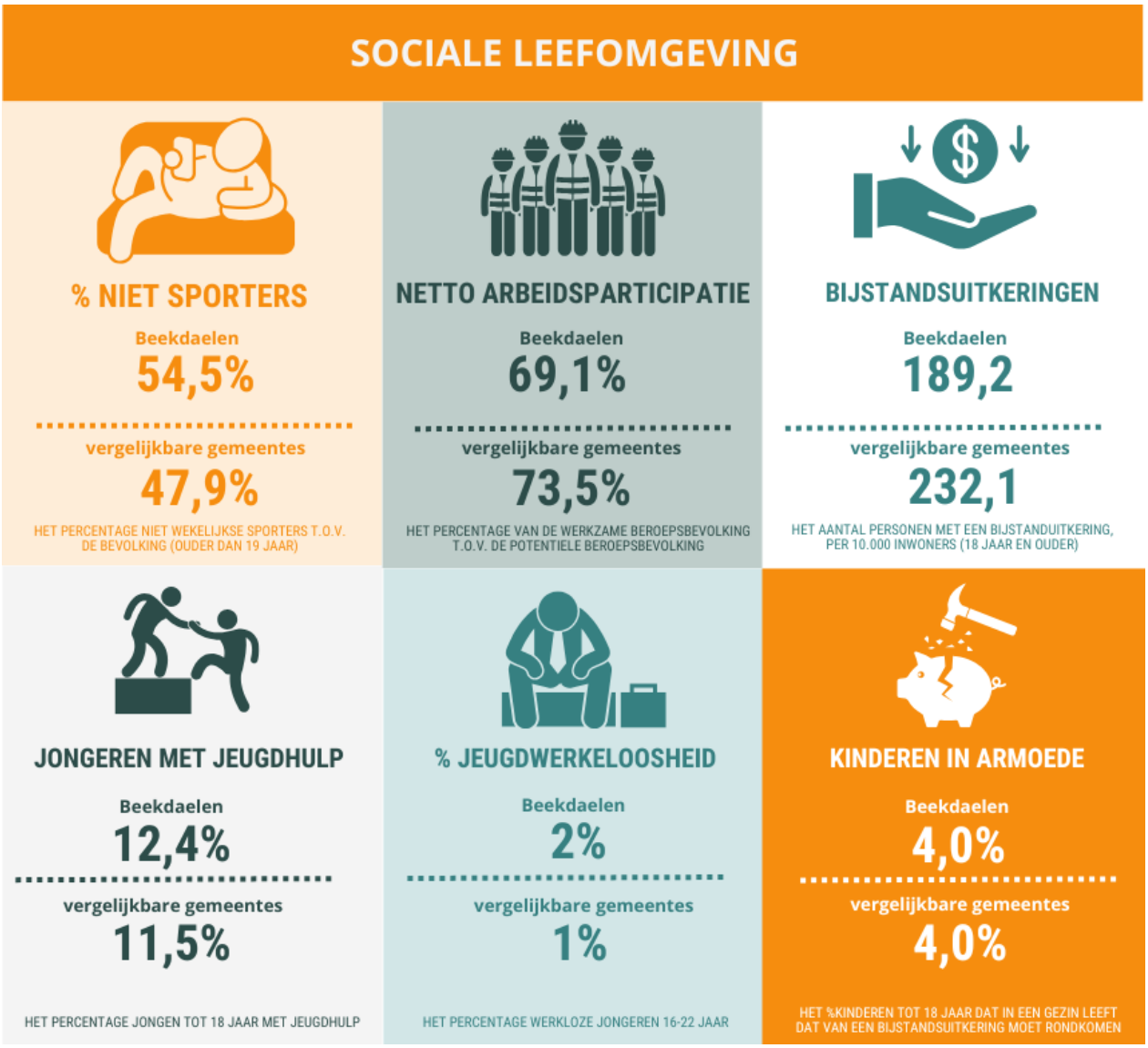
2.4 Wat heeft het gekost?

Sociale leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Primitief	Bijgesteld	Rekening	Verschil
lasten per taakveld:				
4.2 onderwijshuisvesting	-810	-1.289	-761	528
4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.817	-2.036	-1.928	108
5.1 sportbeleid en activering	-893	-1.001	-831	169
5.2 sportaccommodaties	-2.654	-3.383	-3.464	-81
5.3 cultuurpresentatie, -presenatie, - participatie	-295	-363	-439	-75
5.4 musea	-36	-138	-173	-35
5.5 cultureel erfgoed	-40	-130	-54	75
5.6 media	-888	-1.051	-958	93
6.1 samenkracht en burgerparticipatie	-5.486	-7.549	-6.946	603
6.2 toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-1.176	-1.222	-663	559
6.3 inkomensregelingen	-11.087	-11.168	-11.059	109
6.4 begeleide participatie	-5.521	-5.469	-5.437	32
6.5 arbeidsparticipatie	-625	-1.047	-370	677
6.6 maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.661	-1.804	-1.630	174
6.71 maatwerkdienstverlening 18+	-1.127	-1.136	-1.151	-15
6.71a huishoudelijke hulp (WMO)	-4.628	-5.507	-5.548	-41
6.71b begeleiding (WMO)	-1.587	-1.447	-1.542	-95
6.71c dagbesteding (WMO)	-924	-768	-780	-12
6.71d overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-39	-42	-3
6.72 maatwerkdienstverlening 18-	-569	-614	-524	90
6.72a jeugdhulp begeleiding	-2.950	-3.260	-3.314	-54
6.72b jeugdhulp behandeling	-3.950	-4.227	-4.400	-173
6.72c jeugdhulp dagbesteding	-	-2	-0	2
6.72d jeugdhulp zonder verblijf	-478	-745	-1.000	-255
6.73a pleegzorg	-552	-604	-630	-26
6.73b gezinsgericht	-	-	-	-
6.73c jeugdhulp met overig verblijf	-2.500	-3.060	-2.634	426
6.74a jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-194	-205	-188	17
6.74b jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-486	-500	-282	219
6.74c gesloten plaatsing	-		-	-
6.81 geëscaleerde zorg 18+	-551	-572	-579	-6
6.81a beschermd wonen (WMO)	-450	-450	-	450
6.81b maatschappelijke- en vrouwenopvang	-51	-1	-19	-18
6.82 geëscaleerde zorg 18-	-260	-274	-262	12
6.82a jeugdbescherming	-433	-423	-435	-12
6.82b jeugdreclassering	-35	-37	-45	-8
7.1 volksgezondheid	-2.297	-2.349	-2.255	94
totale lasten	-57.010	-63.869	-60.342	3.527
baten per taakveld:				
4.2 onderwijshuisvesting	172	165	178	13
4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken	545	783	779	-4
5.1 sportbeleid en activering	256	322	322	-0
5.2 sportaccommodaties	253	354	646	292
5.3 cultuurpresentatie, -presenatie, - participatie	-	61	62	1
5.4 musea	-			-
5.5 cultureel erfgoed	-		2	2
5.6 media	-	99	36	-62
6.1 samenkracht en burgerparticipatie	536	3.430	4.020	590

6.2 toegang en eerstelijnsvoorzieningen	90	90	150	59
6.3 inkomensregelingen	7.777	8.138	8.141	3
6.4 begeleide participatie			196	196
6.5 arbeidsparticipatie	376	790	140	-650
6.6 maatwerkvoorzieningen (WMO)	14	14	21	7
6.71 maatwerkdienstverlening 18+	-	-	0	0
6.71a huishoudelijke hulp (WMO)	300	350	353	3
6.74b jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	11	14	14	0
6.74c gesloten plaatsing				-
6.81 geëscaleerde zorg 18+			2	2
7.1 volksgezondheid	205	373	404	31
totale baten	10.534	14.982	15.466	484
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	**-46.476**	**-48.887**	**-44.876**	**4.011**
Resultaatbestemming				
0.10 Toevoeging reserves	-2.489	-2.586	-2.578	7
0.10 Onttrekking reserves	2.823	4.311	2.730	-1.580
Saldo resultaatbestemming	**334**	**1.725**	**152**	**-1.573**
Resultaat programma	**-46.142**	**-47.161**	**-44.724**	**2.437**

2.5 Het programma in beeld

Programma in beeld



Programma 3 | Fysieke leefomgeving

3.1 Inleiding programma

Wonen en herstructurering

Beekdaelen is niet zomaar een plek, het is ons thuis. Een thuis is meer dan een dak boven ons hoofd. Het is een plek waar je jezelf kunt zijn en die moet passen bij de levensfase waarin jij je bevindt. Om dat waar te kunnen maken is het belangrijk dat ook in de toekomst in onze gemeente een breed en divers aanbod van woningen bestaat, dat aansluit op de wensen en behoeften van mensen die hier (willen) wonen. De bestaande en nieuwe uitdagingen in de regionale woningmarkt (op het gebied van herstructurering, nieuwbouw, leefbaarheid, duurzaamheid) vragen om een versterking van het organiserend vermogen (van woningcorporaties, marktpartijen en gemeenten) om projecten tot uitvoering te brengen. Op basis van het nieuw behoefteonderzoek (STEC) (in 2024 en afgerond in januari 2025) en de gesloten woondeal van 2023 (betreft 900 woningen voor de gemeente Beekdaelen) en het addendum vastgesteld in het BO Wonen Limburg 27 november 2024 willen wij nog meer tempo maken met het bouwen van woningen, die aansluiten bij de vraag van o.a. jongeren, gezinnen en ouderen.

De Regionale en Lokale Woonvisie Beekdaelen zijn in mei 2023 vastgesteld. De woonvisie is gericht op thema's als leefbaarheid, bouwopgave, betaalbaarheid, wonen met zorg, duurzaamheid en urgente doelgroepen. De afgelopen jaren zijn grote herstructureringsprojecten gestart via de Regio Deal en het Volkshuisvestingsfonds. In 2024 is er een regionale Toekomstvisie Wonen, Welzijn en Zorg opgesteld (welke in Q1 2025 wordt vastgesteld in de gemeenteraad). Hierin wordt de behoefte vastgesteld van diverse doelgroepen, waaronder ouderen, in aantallen en typen woningen, alsmede het huidige aanbod in kaart gebracht.

We maken in overleg met de woningcorporaties afspraken met als doel sociale en goedkope huurwoningen terecht te laten komen bij de inwoners voor wie die woningen bedoeld zijn. We geven de corporaties daarnaast meer ruimte om locaties te (her)ontwikkelen. De verruiming van de mogelijkheden voor de corporaties moet aansluiten bij de gemeentelijke ambities. We hebben daartoe in 2024 met de corporaties dan ook meerjarige prestatieafspraken 2025-2028 opgesteld en ondertekend. Tevens zijn in 2024 ook regionale meerjarige prestatieafspraken (2024-2028) opgesteld en ondertekend.

Buitengebied en groenbeleid - natuur en landschap

De gemeente Beekdaelen maakt deel uit van zowel Parkstad Limburg als het Nationaal Landschap Zuid-Limburg. Mede vanwege haar ligging vormt zij letterlijk én figuurlijk de groene verbinding tussen de stedelijke gebieden Parkstad Limburg, Westelijke Mijnstreek en het Heuvelland. Beekdaelen heeft een karakteristiek landschap en in de gemeente is veel cultuurhistorisch en hoog gewaardeerd erfgoed aanwezig.

Het landschap biedt een vaste bron van dagelijkse recreatie, met een netwerk van vele fiets- en wandelpaden en ruiterroutes. Het op een duurzame wijze behouden en met elkaar verbinden van landschap en ecologische waarden, historisch waardevolle cultuurobjecten en vergezichten, vormen een uitdaging en kans bij de verdere vormgeving en inrichting van het buitengebied.
Daarbij biedt het in 2022 vastgestelde Landschapskader handvatten als visie- en inspiratiedocument.

Het interactieve proces dat is gevolgd om te komen tot dit kader heeft speerpunten geleverd als het behoud en de ontwikkeling van de karakteristieke holle wegen.

Daarbij is duidelijk dat de gemeente niet alleen aan de lat staat. Om te komen tot een duurzaam behoud en verdere ontwikkeling van landschap en natuur, is de inzet van meerdere partijen vereist; agrariërs, natuurbeschermers, terreinbeherende organisaties, waterschap, particuliere grondeigenaren en andere partijen die belang hebben bij een evenwichtige ontwikkeling van het buitengebied. De gemeente juicht het toe als inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties zelf initiatieven nemen, waarbij elk idee in maatwerk dient te worden beoordeeld. Daar waar wij als gemeente invloed kunnen uitoefenen, proberen wij te ondersteunen en te stimuleren.

Steeds meer maatschappelijke opgaven zullen moeten landen in het buitengebied. Denk hierbij aan de landelijke transitie opgaven op het gebied van natuur, water en klimaat en onderliggende doelen als stikstofreductie, instandhoudingsdoelen natuurkwaliteit, schoon oppervlakte- en grondwater en koolstofvastlegging. Hierbij gaat het dus niet alleen om doelen waarmee belangen in het landelijk gebied gediend worden. Zeker waar het betreft de stikstofproblematiek ligt in het landelijk gebied de sleutel voor de oplossing van stagnerende ontwikkelingen in het bebouwd gebied.

Gezien de veelheid en diversiteit van belangen zijn een zorgvuldige en integrale afweging hiervan en heldere keuzes nodig. Het eerdergenoemde Landschapskader en de nog door de raad vast te stellen Omgevingsvisie en Omgevingsplan zullen daarbij kaders en speelruimte aangeven.

Een gebalanceerde ruimtelijke ordening is nodig om evenwicht te vinden tussen behoud van het open en groene karakter van het buitengebied, behoud en versterking van natuur- en landschapswaarden, behoud van de recreatieve aantrekkelijkheid van het landschap, een duurzame en gezonde bedrijfsvoering voor agrariërs, het voorkomen van leegstand van (agrarisch) vastgoed en invulling van maatschappelijke opgaven op het gebied van bijvoorbeeld water en energie.

Ons hart voor het groene karakter van Beekdaelen zien we ook terug in de inrichting én het behoud van het groene karakter van onze kernen. Door uitvoerende partijen te stimuleren in directe dialoog met inwoners het groenbeheer in de kern of buurt vorm te geven, zetten we verdere stappen, zodat iedereen kan deelnemen aan zijn of haar omgeving. Hiermee krijgt de aanpak voor groenonderhoud onder de naam ‘Beekdaelen bloeit!’ verder inhoud in de komende jaren.

Ruimte en mobiliteit

Het areaal aan openbare wegen, fiets- en voetpaden is voor onze gemeente met een oppervlakte van 7,8 ha relatief groot. Dat vraagt om een grote inzet van onze buitendienst. Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) in Beekdaelen is vastgesteld. Uitvoering hiervan vindt plaats waardoor de kwaliteit van de buitenruimte integraal wordt benaderd. Hiermee voldoen wij aan de kwaliteitseisen voor de openbare ruimte, rekening houdend met de gebruiksmogelijkheden, beeldkwaliteit, veiligheid en verzorgingsgraad en daarmee de leefbaarheid van de wijken en dorpen. Daarbij willen wij zoveel mogelijk deelnemen aan initiatieven vanuit de wijken en dorpen (eigen kracht) en deze zoveel mogelijk ondersteunen.

We vinden het belangrijk om daar waar mogelijk te stimuleren dat onze inwoners voor korte afstanden, zoals verkeersbewegingen binnen de bebouwde kom, de fiets gebruiken en de

auto laten staan. We hanteren als beleid om sluipverkeer uit kernen te weren en leefbaarheid gaat voor bereikbaarheid. Op wegen binnen en buiten de bebouwde kom willen we een maximumsnelheid van 30 km/u en 60 km/u met een passende en maatwerk inrichting en willen we de inwoners uitnodigen om vooral te gaan wandelen en fietsen. Dit maakt deel uit van het opgestelde uitvoeringsprogramma tot 2030. Samen zorgen we ervoor dat onze straten, buurten en buitengebied veilig zijn en risicolocaties veiliger worden. Dit doen we door met elkaar in gesprek te blijven over verkeersveiligheid en voortdurend op zoek te gaan naar duurzame oplossingen die bijdragen aan een leefbare en veilige woonomgeving.

In dat kader blijven wij ook aandacht eisen bij andere overheden voor de schadelijke gevolgen van vliegverkeer boven kernen in onze gemeente. We continueren onze verzoeken richting landelijke overheid om naar de toekomst toe rekening te houden en te bevorderen dat nieuwe ontwikkelingen niet tot voortzetting en zeker niet tot verdere aantasting van ons leefklimaat zullen leiden. Daarom is het vergroten van de operationaliteit van de AWACS-basis te Geilenkirchen ongewenst. Met betrekking tot compensatie van de AWACS-overlast blijven wij bij het ministerie aandringen op het -op welke wijze dan ook- versterken van de leefbaarheid in onze kernen.

Duurzaamheid

Bij het vaststellen van de begroting 2023 heeft de raad besloten in te stemmen met het opnemen van een aparte paragraaf duurzaamheid. Die keuze is gemaakt gezien de importantie van het onderwerp en de financiële impact die daarmee is gemoeid. Voor een nadere uiteenzetting van de acties die worden opgepakt in het kader van de duurzaamheid wordt dan ook verwezen naar de betreffende paragraaf.

Klimaatadaptatie en circulaire economie

Klimaatverandering stelt eisen aan onze leefomgeving en dus ook de openbare ruimte. Zo krijgen we vaker te maken met zeer intensieve regenbuien en langdurig droge periodes. Dit heeft invloed op het ontwerp en beheer van de openbare ruimte, waaronder riool- en watersysteem, de inrichting van wegen, gebouwen en groenvoorziening. In (boven)regionaal verband wordt samengewerkt aan het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA), waarin ambities zijn opgenomen om te zorgen dat Nederland in 2050 waterrobuust en klimaatbestendig is ingericht. Met Waterschap Limburg blijven we samenwerken binnen de aanpak ‘Water in balans’. Binnen gemeente Beekdaelen blijven we inzetten op het afkoppelen van regenwater, het verwerken van water op eigen terrein en het verminderen van verhard oppervlak, zoals ook vastgelegd in het Water- en rioleringsprogramma 2024-2027.

Voor de circulaire economie is het programma ‘Nederland circulair in 2050’ van belang. In deze economie is er geen afval meer zoals we dat nu kennen. Afgedankte materialen vormen dan dé nieuwe grondstof. Vrijwel alles wat we straks gebruiken, wordt steeds opnieuw gebruikt. In een circulaire economie stappen we dus af van de lijn ‘produceren, consumeren en daarna weggooien’. Zo sparen we behalve onze grondstoffen ook het milieu, verminderen we onze CO2-uitstoot en stimuleren we innovatie, nieuwe bedrijvigheid en werkgelegenheid.

Economie en toerisme

Economie:

De gemeente heeft circa 4.000 ondernemers, waaronder veel MKB'ers en ZZP'ers. Hoogwaardige duurzame bedrijvigheid en kerngebonden geclusterde detailhandel zijn enkele van de relevante economische pijlers.

Beekdaelen heeft in 2024 verder gebouwd aan een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor bedrijven door de voorbereiding op een lokale economische visie die in 2025 moet worden vastgesteld.

Beekdaelen heeft in 2024 tevens voorbereidingen getroffen voor de verduurzaming van bedrijventerrein De Horsel. Op initiatief van een drietal ondernemers op het bedrijventerrein en in samenwerking met gemeente Beekdaelen is een onderzoek naar de oprichting van een energiehub op het bedrijventerrein uitgevoerd.

Daarnaast is vanuit team economie in 2024 o.a. verder gewerkt aan: de gemeentelijke economische samenwerking in Zuid-Limburg, de doorgroei van de in 2023 opgerichte Beekdaelense ondernemersvereniging BCB, de retailtransformatie in de Stationstraat in Nuth en de Beekstraat in Schinveld, de verbetering van het Beekdaelens ondernemerschap samen met de Stichting Streetwise, een onderzoek naar de oprichting van een ondernemersfonds voor heel ondernemend Beekdaelen en de zoektocht van Aldi naar een permanente vestigingslocatie in Oirsbeek of Amstenrade.

Vrijetijdseconomie:
In mei 2020 is de visie vrijetijdseconomie 'Bestemming Zuid-Limburg 2030' door de raad vastgesteld. De visie is opgesteld in samenspraak met vertegenwoordigers van de sector (o.a. Visit Zuid-Limburg, Maastricht Marketing, Recron, Koninklijke Horeca Nederland, LLTB en de Natuur en Milieufederatie Limburg). De visie is door alle zestien Zuid-Limburgse gemeenten vastgesteld. De visie vrijetijdseconomie Zuid-Limburg biedt Beekdaelen kansen op o.a. het gebied van het behoud en het ontwikkelen van het landschap, het positioneren van Beekdaelen (extensief toerisme), het op de kaart zetten van onontdekte parels en het verder optimaliseren van de toeristisch recreatieve infrastructuur.

Stand van zaken:
Een aantal projecten conform de visie is reeds opgestart en in uitvoering, zoals o.a. het Knopen Lopen (een uniform wandelroutenetwerk voor Zuid-Limburg (aanleg in 2025 en opening in het voorjaar van 2026), de aanleg van de Parkstadroute, de voorbereiding van de derde lus van de Beekdaelenroute, het stimuleren van innovatie en vernieuwing binnen de sector voor ondernemers (o.a. via de voucherregeling van het LIOF) en de ontwikkeling van het Zuid-Limburg magazine in combinatie met een promotie campagne door Visit Zuid-Limburg.

Bestuurlijke Kopgroep VTE Zuid-Limburg
De Zuid-Limburgse gemeenten werken reeds samen op economische vlak. Om verder invulling te geven aan de realisatie van de visie vrijetijdseconomie 'Bestemming Zuid-Limburg 2030' en dynamisch en actief in te kunnen spelen op actuele ontwikkelingen is een bestuurlijke Kopgroep Vrijetijdseconomie Zuid-Limburg ingesteld, bestaande uit burgemeester Geurts (Beekdaelen), wethouder Rouwette (Valkenburg a/d Geul) en wethouder Salvino-Meijer (Sittard-Geleen). De Kopgroep VTE Zuid-Limburg wordt vanaf Q3 2024 ondersteund door een programmamanager Vrijetijdseconomie Zuid-Limburg, die aan de slag is om verder uitvoering te geven aan de visie.

De volgende projecten zijn onder andere in voorbereiding: de ontwikkeling van een dataportaal Limburg (het verzamelen en ontsluiten van relevante data voor de sector), de ontwikkeling van een kwalitatief hoogwaardig fietsnetwerk in Zuid- Limburg, ook in

Euregionaal perspectief (3-landen lange afstand fietsroutes), het ontwikkelen van een masterplan duurzame toeristisch recreatieve mobiliteit voor Zuid-Limburg en het opstarten van een gezamenlijk beleid voor verblijfsaccommodaties in Zuid-Limburg. Per project worden de kosten inzichtelijk gemaakt en zal bestuurlijke besluitvorming via de colleges dan wel via de gemeenteraden plaatsvinden.

3.2 Wat willen we bereiken

Wij staan voor een gemeente die streeft naar een veerkrachtig groen- en cultuurrijk landschap, dat ruimte biedt om te werken, genieten en ondernemen, kortom om te leven. Voor ons gelden de volgende uitgangspunten:

- We zetten ons in voor een woningaanbod dat aansluit bij de behoeften van alle inwoners rekening houdend met de transformatieopgave en met de regionale en provinciale afspraken.
- We versterken het groene karakter van de gemeente.
  We behouden en versterken de landschappelijke kwaliteit, die als belangrijke kernwaarde van de gemeente Beekdaelen gezien moet worden.
- Een duurzame transitie van de landbouw is een grote maatschappelijke opgave voor Beekdaelen en essentieel om de unieke waarden van het landelijk gebied te behouden, te beheren en te ontwikkelen.
- Samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen, regionale en landelijke partners werken we in Beekdaelen aan de internationale en nationale duurzaamheidsdoelstellingen (Global Goals). We geven daarbij zelf het goede voorbeeld en vervullen een innovatieve en vooruitstrevende rol in de regio op het gebied van energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie.
- We realiseren een gemeente met een duurzaam veilige inrichting van de infrastructuur, zowel voor auto, (elektrische) fiets en voetganger, waarbij leefbaarheid boven bereikbaarheid gaat.

3.3 Wat hebben we ervoor gedaan

3.3.1 Algemene ontwikkelingen programma Fysieke leefomgeving

Energieopwekking Beekdaelen beleid

De doelstellingen voor de opwek van duurzame energie in Beekdaelen zijn vastgelegd in de Regionale Energie Strategie Zuid Limburg en PALET. Medio 2021 heeft Beekdaelen de Regionale Energiestrategie 1.0 vastgesteld en daarbij een amendement toegevoegd: lokaal duurzame energie opwekken aan de hand van de provinciale zonneladder met participatie van inwoners. Op deze wijze wordt invulling gegeven aan de nationale doelstellingen en de ambitie van een energieneutrale gemeente vanuit PALET.

Naast de voortdurende stimulering van zon op dak en zon boven parkeerplaatsen, wordt gewerkt aan een beleidskader en uitvoeringsplan voor grootschalige duurzame energieopwekking op land. Voor dit beleid is de theoretische potentie en wenselijke richting van energieopwekking onderzocht in samenspraak met de raadscommissie. Hiervoor zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd en onderzoeken uitgevoerd. De resultaten van deze onderzoeken en bijeenkomsten worden vertaald naar een beleid en een uitvoeringsplan voor energieopwekking.

Om ervoor te zorgen dat de inwoners van de Parkstadgemeenten bij grootschalige duurzame

energieopwekking kunnen participeren en daarmee ook de voordelen kunnen ontvangen, wordt gewerkt aan het oprichten van een regionaal energiebedrijf binnen Parkstad. Dit energiebedrijf is een samenwerking tussen energiecoöperaties en gemeenten, waarmee energieopwekprojecten ontwikkeld, beheerd en geëxploiteerd kunnen worden.

Warmtetransitie

Het Nationaal Klimaatakkoord bevat de afspraak dat in 2050, 7 van de 8 miljoen woningen in Nederland van het aardgas af moeten zijn. In 2023 is de Transitievisie Warmte 2.0 opgeleverd en aangeboden aan uw raad met daarin handvaten en de richtlijnen om stappen te zetten naar een aardgasvrije gemeente.

Er worden zowel gemeentebreed als in de kernen acties ondernomen om inwoners en bedrijven te faciliteren en ondersteunen bij verduurzaming.

Acties in 2024:

- Voorbereiding van SoortenManagementPlan om ecologisch verantwoordt gebouwen te verduurzamen
- Pilot van Isolatieproject Parkstad voor lage energielabel koopwoningen
- Pilot van de Aanpak Energiearmoede
- Uitfasering van E, F en G labels van huurwoningen
- Inzet van energiecoaches voor woningeigenaren in samenwerking met Energiecoöperatie ImpulZ Beekdaelen
- Inzet van energiecoaches voor bedrijven in samenwerking met de WoonWijzerWinkel
- Informatiebijeenkomsten in de dorpskernen in samenwerking met de Energiecoöperatie en WoonWijzerWinkel

Implementatie en onderhoud wet BasisRegistratie Ondergrond (BRO)

In 2018 is de Wet op de Basisregistratie Ondergrond (BRO) in werking getreden. Waar de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) de zichtbare werkelijkheid beschrijft, is de BRO juist bedoeld om (onderdelen van) het niet-zichtbare gedeelte onder de grond te registreren. De BRO is ingericht voor een breed gebruik binnen het Rijk en de decentrale overheden. Bestuursorganen zijn verplicht om (a) bodem- en ondergrondgegevens aan te leveren volgens de afgesproken standaarden, (b) ondergrondgegevens te gebruiken voor alle overheidstaken en (c) onjuiste gegevens terug te melden aan de bronhouder. De gemeente Beekdaelen is in 2024 actief geweest met de implementatie van de BRO. Het aanleveren van BRO-gegevens komt veelal uit de ontwikkel- of infrastructurele projecten.

Beekdaelen B(l)oeit, pilot geveltuinen

De visie Beekdaelen B(l)oeit bevat 7 pijlers, waarbij elke pijler representatief is voor een collectief van actoren dat op eigen wijze bijdraagt aan het behalen van de doelstellingen van Beekdaelen B(l)oeit. Uitgangspunt is niet alleen een sturende en uitvoerende overheid te zijn, maar een gemeente die ondersteuning verleent aan grote en kleine initiatieven en de bevolking op enthousiaste wijze weet te activeren. T.b.v. de pijler individu, burgercollectief (groene speldenprikken voor leefbare kernen) zijn wij gestart met de realisatie van geveltuinen.

Geveltuinen
Geveltuinen leveren een bijdrage aan de biodiversiteit en verfraaien de leef- en woonomgeving. Inwoners van de gemeente Beekdaelen hebben de wens uitgesproken een

geveltuin aan te leggen (stoeptegel eruit en groen erin) en deze zelf te onderhouden en de gemeente gevraagd hierin te ondersteunen. In 2023 is een pilot gestart samen met een aantal inwoners t.b.v. het realiseren van een geveltuin. De pilot is succesvol afgerond en inmiddels is het project geveltuinen Beekdaelen breed uitgerold en zijn er inmiddels 45 geveltuinen aangelegd.

RWM

2024 was het laatste jaar dat de Reinigingsdienst Westelijke Mijnstreek (RWM) de afvalinzameling in de voormalige gemeente Schinnen verzorgde. Beekdaelen is per 1-1-2025 uitgetreden bij RWM. Vanwege die uittreding zijn wij een desintegratievergoeding verschuldigd. Ook verkoopt Beekdaelen een aandelenpakket RWM en koopt een aandelenpakket Rd4. Naar verwachting zal een en ander per saldo een positief resultaat opleveren. Afhankelijk van het tijdstip van definitieve afhandeling zal het geheel worden verwerkt in de 1e of 2e burap 2025.

Archeologische onderzoeken

Kerncijfers archeologie

In het kalenderjaar 2024 is voor 22 ontwikkellocaties archeologisch bureauonderzoek uitgevoerd.
Van deze 22 locaties zijn er 18 uitgevoerd i.o.v. de overheid (gemeente Beekdaelen, waterschap of woningstichting) als initiatiefnemer (m.n. waterbuffers en ruimtelijke plannen). Op vier van de 22 locaties betrof dit particuliere initiatiefnemers.
Voor de meeste locaties kon op grond van het bureauonderzoek worden overgegaan tot vrijgave van de locaties. Op acht locaties is op grond van het bureauonderzoek vervolgonderzoek in de vorm van proefsleuven en/of een archeologische begeleiding uitgevoerd.

Toelichting

Archeologisch onderzoek volgt de wettelijk verplichte Archeologische MonumentenZorg-cyclus (AMZ-cyclus). Dit systeem beschermt, onderzoekt en beheert archeologische waarden en voorkomt schade door ruimtelijke ontwikkelingen.

Waarom is deze AMZ-cyclus belangrijk?

1. Behoud erfgoed – Voorkomt verlies van archeologische resten.
2. Wettelijke verplichting – Nederland is hiertoe gebonden via de Erfgoedwet en het Verdrag van Malta.
3. Duidelijkheid & efficiëntie – Voorkomt projectvertragingen.
4. Duurzame ruimtelijke ordening – Integreert archeologie in plannen.

De AMZ-cyclus werkt kostenbesparend:

- Voorkomt onverwachte kosten – Vermijdt vertragingen door vroeg onderzoek.
- Efficiënter middelengebruik – Richt zich op écht belangrijke locaties.
- Behoud in situ – Opslag in de bodem is vaak goedkoper dan opgraven.

Een gestructureerde aanpak voorkomt financiële tegenvallers en maakt archeologie binnen ruimtelijke ontwikkeling efficiënter en voordeliger.

3.3.2 Beleidsontwikkelingen waarvoor middelen zijn gevraagd bij de begroting

Geluidskaarten

De Geluidskaarten en Actieplan EU-richtlijn omgevingslawaai zijn opgesteld en bestuurlijk vastgesteld. Het Actieplan bestaat uit de lopende saneringsplannen en die worden door het RUD voorbereid en uitgevoerd. Aanvullend worden in de komende 4 jaar integraal met het wegonderhoud maatregelen aan de wegen uitgevoerd. Het huidige traject is daarmee afgerond en het volgende Actieplan wordt in 2028 verwacht.

Uitvoeren boomveiligheidscontrole

In 2024 heeft in het kader van de wettelijke zorgplicht de boomveiligheidscontrole plaatsgevonden voor 2/3e van het laan- en straatbomenbestand. Uit de resultaten blijkt dat er ca. 190 bomen een risico vormen en moeten worden gekapt. Voor de overige bomen zijn de noodzakelijke beheermaatregelen vastgesteld.

Groot onderhoud beplanting

Op een 5-tal locaties heeft vervanging van de versleten beplanting of omvorming van het groen plaatsgevonden. In het najaar van 2024 zijn een groot aantal locaties in beeld gebracht die in aanmerking komen voor renovatie/omvorming in de winterperiode 2024-2025.

Aanbesteding beheer bomen en groen sportvelden

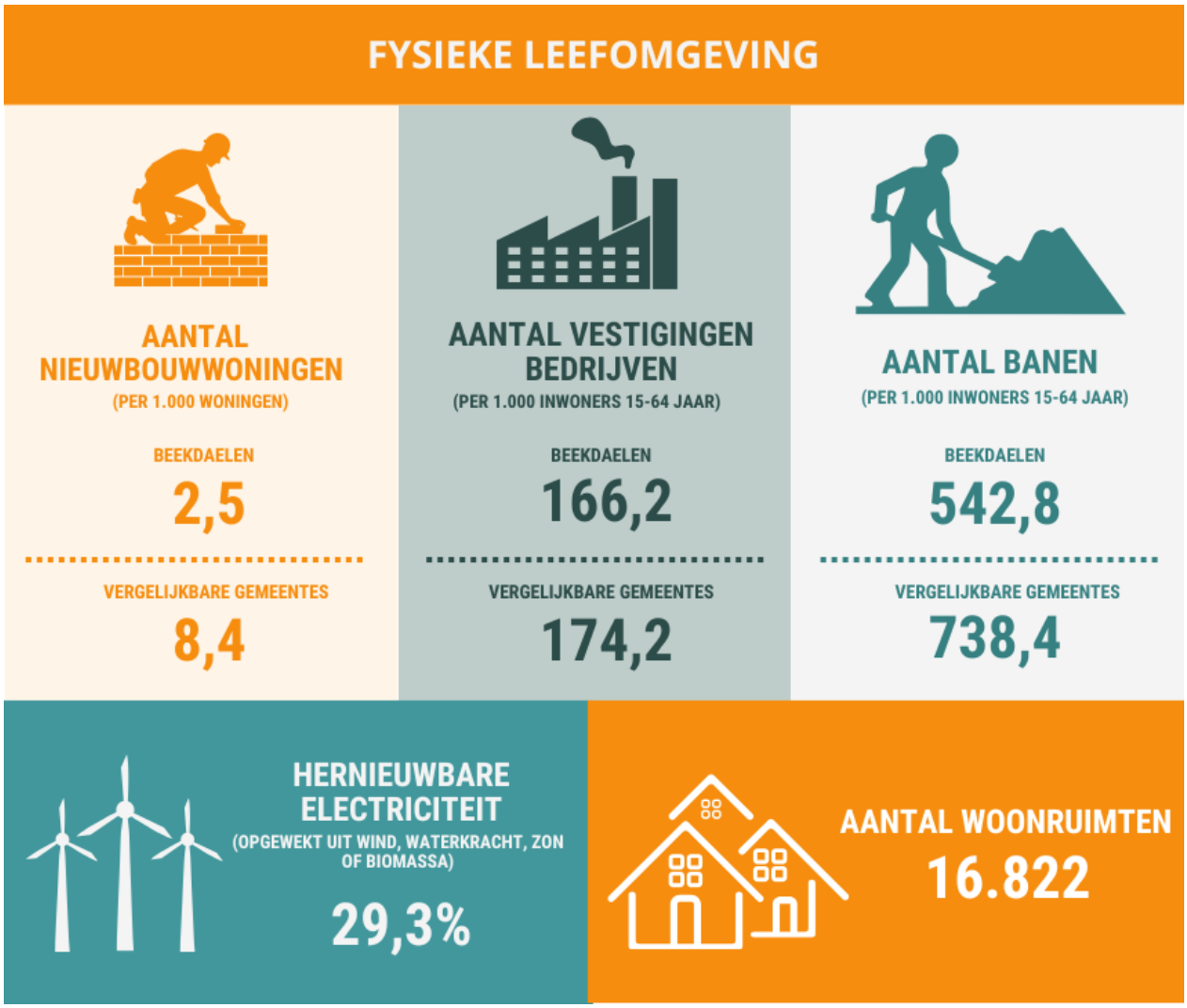
In 2024 is het beheer van de bomen en het beheer van de sportvelden met ondersteuning van 2 adviesbureaus aanbesteed. De aanbesteding van de sportvelden wordt gegund aan de laagste inschrijver. In verband met het overschrijden van het drempelbedrag is de aanbesteding van het boombeheer afgebroken.

3.4 Wat heeft het gekost?

Fysieke leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Primitief	Bijgesteld	Rekening	Verschil
lasten per taakveld:				
0.3 beheer overige gebouwen en gronden	-114	-324	-97	227
0.4 overhead	-415	-428	-440	-12
2.1 verkeer en vervoer	-5.396	-5.161	-4.954	207
3.1 economische ontwikkeling	-370	-968	-689	279
3.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-		-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-36	-51	-51	-0
3.4 economische promotie	-257	-600	-337	263
5.7 openbaar groen en (openlucht) recreatie	-3.102	-3.507	-2.968	538
7.2 rioleringen	-4.725	-4.707	-4.121	586
7.3 afval	-4.604	-4.620	-5.007	-388
7.4 milieubeheer	-1.383	-1.516	-1.028	488
7.5 begraafplaatsen en crematoria	-143	-187	-214	-27
8.1 ruimte en leefomgeving	-1.023	-1.094	-1.033	61
8.2 grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-270	-350	-255	94
8.3 wonen en bouwen	-2.653	-8.883	-3.332	5.551
totale lasten	-24.490	-32.395	-24.528	7.867
baten per taakveld:				
0.3 beheer overige gebouwen en gronden	39	398	400	2
0.4 overhead	1	4	5	1
2.1 verkeer en vervoer	286	245	285	40
3.1 economische ontwikkeling	96	607	286	-322
3.4 economische promotie	154	228	290	62
5.7 openbaar groen en (openlucht) recreatie	27	27	27	-0
7.2 rioleringen	6.451	6.450	6.120	-330
7.3 afval	5.634	5.539	5.973	433
7.4 milieubeheer	9	34	178	144
7.5 begraafplaatsen en crematoria	122	125	96	-29
8.1 ruimte en leefomgeving	12	-	-	-
8.2 grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-	-	-	-
8.3 wonen en bouwen	1.149	4.196	1.147	-3.049
totale baten	13.980	17.854	14.807	-3.047
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	**-10.510**	**-14.541**	**-9.722**	**4.820**
Resultaatbestemming				
0.10 Toevoeging reserves	-503	-1.066	-1.040	26
0.10 Onttrekking reserves	1.814	6.225	2.485	-3.740
Saldo resultaatbestemming	**1.311**	**5.160**	**1.445**	**-3.715**
Resultaat programma	**-9.199**	**-9.382**	**-8.276**	**1.105**

3.5 Het programma in beeld

Programma in beeld



Programma 4 | Bestuurlijke samenwerking en financiën

4.1 Inleiding programma

Samenwerken binnen en buiten de grenzen

Parkstad is het uitgangspunt voor samenwerking. Alle samenwerkingsverbanden zullen kritisch bekeken worden. Als het gaat om onze rol als samenwerkingspartner zien wij de volgende aandachtspunten voor de komende vier jaren:

- **Nieuw Regionaal Investeringsprogramma:** In het kader van de Regiodeal Tranche 4 zijn in 2024 is de uitvoering ter hand genomen. Zo zijn er regionale middelen van de Regiodeal Parkstad ingezet voor de revitalisering Schinveld. Daarnaast is ook vanuit de Regiodeal Westelijk Zuid-Limburg gestart met de uitvoering (o.a. in samenwerking met de gemeente Valkenburg in de gebiedsaanpak Ravensbosch). Verder is ook de governance voor die deelregio voorbereid. Deze laatste zal in 2025 zijn beslag krijgen. Ook is er een succesvol bid gedaan om in aanmerking te komen voor middelen uit de Regiodeal Tranche 6 voor beide regio's. Dit zal in de loop van 2025 leiden tot nadere afspraken met het Rijk en verdere uitvoeringsimpulsen op lokaal niveau.

- **Samenwerking NOVI-gebied Zuid-Limburg:** In 2024 is het Ontwikkelperspectief Zuid-Limburg vastgesteld door de regiogemeenten, provincie, waterschap en Rijk. Dit is de basis voor het uitwerken van een Regionale Investerings- en Uitvoeringagenda, waarbij de doelen zoals geformuleerd in de Agenda Zuid-Limburg centraal staan. Binnen Novex wordt daarbij met name geinvesteerd op de ruimtelijke aspecten van deze Agenda. De uitvoerings- en investeringsagenda zal in de loop van 2025 worden afgerond en voor besluitvorming worden aangeboden.

- **Samenwerking Middengebied-gemeenten in Zuid-Limburg:** In het afgelopen jaar lag de focus op de samenwerking binnen vrijetijdseconomie en binnen landschap en landbouw. Bij beide thema's is gebleken dat zowel de problematiek als de oplossingsrichtingen Middengebied-overstijgend zijn. Regiodeal Westelijk Zuid-Limburg noodzaakt de gezamenlijke gemeenten tot het organiseren van een nieuwe governance voor dit gebied. Feitelijk wordt het Middengebied hiermee verbreed, doordat nu de gemeenten Maastricht, Sittard-Geleen en Beek deelnemen.

- **GR Stadsregio Parkstad:** Beekdaelen maakt -met zes andere gemeenten- deel uit van de GR Stadsregio Parkstad. In deze GR werken de Parkstadgemeenten samen op de thema's Wonen en Herstructurering, Economie en Toerisme, Ruimte en Mobiliteit, Duurzaamheid, Sociaaleconomische Structuurversterking (SES) en Grensoverschrijdende samenwerking (GROS). De afgelopen jaren hebben wij nadrukkelijk en herhaaldelijk aandacht gevraagd voor het onderdeel 'platteland/landschap' binnen de Stadsregio. Daarnaast is de GR bezig met het ontwikkelen van een nieuw narratief, waarin -in tegenstelling tot de voorgaande periode- uitgegaan wordt van groei.

- **Uitwerken visie op 360 graden samenwerking:** Vanwege de ligging van Beekdaelen (grenzend aan 2 Duitse gemeenten, 3 gemeenten uit Parkstad en 4 gemeenten uit Westelijk Zuid-Limburg) werken wij op basis van een 360 graden

benadering en zijn wij gericht op samenwerking op de schaal van Zuid-Limburg. Wij zien dat de Provincie Limburg dit standpunt omarmt en inmiddels hebben de 10 gemeenten in Westelijk Zuid-Limburg (Beek, Beekdaelen, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Sittard-Geleen, Stein, Vaals en Valkenburg) het voornemen uitgesproken om de Stichting (Westelijk) Zuid-Limburg op te richten. Het toekomstbeeld is erop gericht om samen met de GR Parkstad Limburg de regio Zuid-Limburg te vormen. Beekdaelen speelt als relatieve nieuwkomer en vanwege haar ligging een belangrijke rol in deze verdergaande samenwerking. Ook het Rijk geeft in het kader van het Nationale Programma Vitale Regio's heel nadrukkelijk aan dat Zuid-Limburg het schaalniveau is waarop afspraken gemaakt dienen te worden. De reeds vastgestelde Agenda Zuid-Limburg vormt de basis voor het maken van verdere afspraken.

- **Meer grip op samenwerkingen (lees: verbonden partijen) krijgen:** Medio 2024 is in SGOVP verband bij alle GR-en waaraan wordt deelgenomen aandacht gevraagd voor de financiële positie van de gemeenten en de daarbij behorende bezuinigingen. Hierbij is een brief naar de GR-en verstuurd waarbij wordt opgeroepen om een bezuiniging van minimaal 5% te realiseren door met name op het gebied van bedrijfsvoeringsaspecten efficiënter samen te werken.
  Helaas zijn de beoogde resultaten (nog) op onderdelen niet behaald c.q. hebben deze niet in alle gevallen tot de noodzakelijke besparingen of de gewenste efficiëntieverbeteringen geleid.
  Bij het behandelen van de jaarstukken van de GR-en in het voorjaar van 2025 zal hier daarom nog een keer nadrukkelijk aandacht voor worden gevraagd. Ook zal er in de loop van 2025 op bestuurlijk niveau overleg plaatsvinden met een afvaardiging van de verbonden partijen om hier in gezamenlijkheid nader vorm en inhoud aan te geven.

- **Grensoverschrijdende samenwerking (GROS):** In 2021 is de gemeente Beekdaelen lid geworden van de Euregio Rhein-Maas-Nord in de verwachting gebruik te kunnen maken van het Kleinprojectenfonds in het Interreg VI-programma. Na een evaluatie van het lidmaatschap zijn wij tot de conclusie gekomen dat het lidmaatschap niet voldoet aan de verwachtingen en behoeften van onze gemeente. Organisaties uit onze gemeente kunnen namelijk geen aanspraak maken op Interreg-gelden vanwege de ligging buiten het programmagebied Deutschland-Nederland.
  Er vindt nader overleg plaats met de omliggende gemeenten: Landgraaf, Brunssum, Gangelt en Selfkant om te onderzoeken of er een nieuw grensoverstijgend samenwerkingsverband opgezet kan worden.

4.2 Wat willen we bereiken

Wij staan voor een gemeente die inzet op samenwerking en die financieel en organisatorisch gezond en in control is. Voor ons gelden de volgende uitgangspunten:

- We werken samen met andere gemeenten om de kwaliteit en betaalbaarheid van publieke taken en diensten te kunnen waarborgen.
- Vanuit het principe "goed rentmeesterschap" blijven we vasthouden aan een gezonde financiële positie in Beekdaelen.
- Op basis van het principe 'een goede balans tussen willen en kunnen' is onze opgestelde prioriteitenlijst leidend voor het al dan niet uitvoeren van bestaande plannen.

- We houden de belastingdruk voor onze inwoners zo laag mogelijk, d.w.z. ombuigingsmaatregelen gaan voor belastingverhoging (uitgezonderd indexering).

4.3 Wat hebben we ervoor gedaan programma

4.3.1 Algemene ontwikkelingen 'Bestuurlijke samenwerking en financiën'

(EU)Regionale opgaven en samenwerking

Goede samenwerking is onontbeerlijk op het niveau van (ten minste) Zuid-Limburg. Vele kritieke aandachtspunten zijn gemeenten overstijgend. Beekdaelen investeert in samenwerking op het terrein van Novex Zuid-Limburg, Stadsregio Parkstad en Westelijk Zuid-Limburg (het Middengebied is opgegaan in de samenwerking op het niveau van Westelijk Zuid-Limburg, waarbij niet alleen de plattelandsgemeenten maar ook de gemeenten Beek, Maastricht en Sittard-Geleen zich aangesloten hebben). Daarnaast zijn er diverse regiodeals samen met het Rijk afgesloten en wordt Zuid-Limburg door de nationale overheid -samen met 10 andere (grens)regio's in Nederland- meegenomen in het Nationale Programma Vitale Regio's. Het Rijk wil bestaande middelen voor een deel anders inzetten en daarbij uitdrukkelijk rekening houden met grensregio's.

Wij houden onverminderd vast aan onze visie met betrekking tot de 360 graden. Gemeenten in Zuid-Limburg dienen zich meer aan elkaar te verbinden om zo grotere ontwikkelingen mogelijk te maken, die in het belang zijn voor de toekomst van onze inwoners. Beekdaelen vervult hier -mede vanwege haar centrale ligging- een belangrijke rol in zoals ook bleek uit het rapport van de externe visitatiecommissie (onderzoek naar effect herindeling ONS-gemeenten), waarin stond opgenomen dat goed geïnvesteerd is in de stevige rol en positie van Beekdaelen in Zuid-Limburg.

Heffingsgrondslag rioleringen

In juni 2023 heeft de gemeenteraad het besluit genomen om de heffingsgrondslag riool ongewijzigd te houden t.o.v. de huidige situatie. Vanaf 1 januari 2024 is het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) 2024-2027 van kracht met als basis de vastgestelde heffingsgrondslag.

Aanpassing financiële verordening

De raad heeft de nieuwe financiële verordening in de raadsvergadering van december 2024 vastgesteld. De betreffende verordening is aangepast zodat de in de begroting 2024 vermelde besparingen kunnen worden ingeboekt. Het gaat om de volgende aanpassingen:

- Verlengen van de financiële afschrijvingstermijn voor de aanleg van wegen van 40 naar 60 jaar
- Verlengen van de financiële afschrijvingstermijn van gebouwen van 40 naar 50 jaar
- Hanteren van een restwaarde bij voertuigen/ vervoersmiddelen van 20%

  Ook wordt in de nieuwe verordening rekening gehouden met een restwaarde van 20% in plaats van 10% in de vorige verordening.

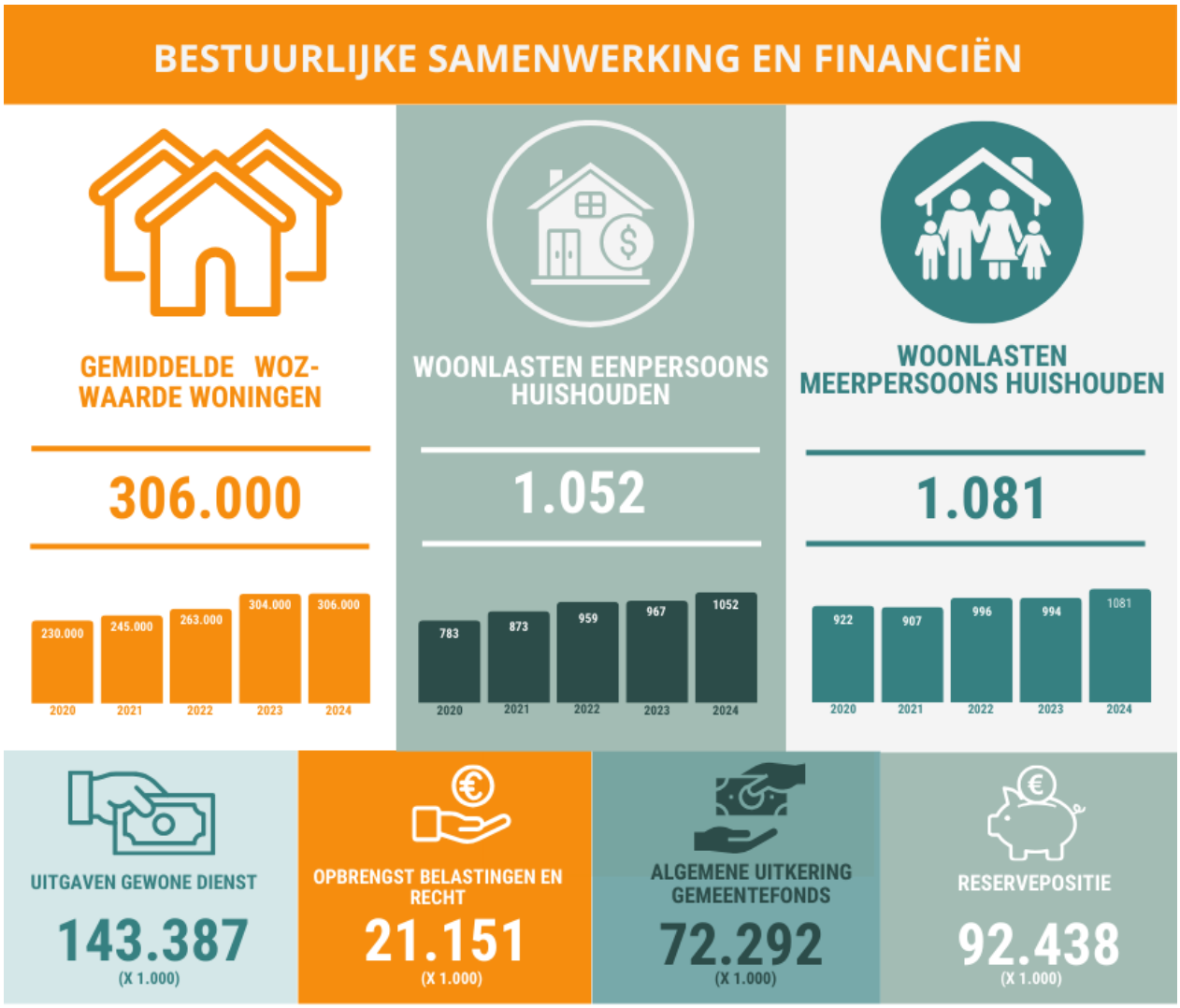
4.4 Wat heeft het gekost?

Excel-tabel

Bestuurlijke samenwerking en financiën (bedragen x € 1.000)	Primitief	Bijgesteld	Rekening	Verschil
lasten per taakveld:				
0.1 bestuur	-509	-701	-517	184
0.4 overhead	-2.961	-3.262	-2.924	338
0.5 treasury	-628	-466	-836	-369
0.61 OZB woningen	-337	-296	-270	26
0.62 OZB niet-woningen	-71	-69	-60	10
0.64 belastingen overig	-		-	-
0.7 algemene uitkering gemeentefonds				-
0.8 overige baten en lasten	-3.266	-189	-68	121
0.9 vennootschapsbelasting (vpb)	-	-	-	-
totale lasten	-7.772	-4.984	-4.674	310
baten per taakveld:				
0.1 bestuur	0	0	2	2
0.4 overhad	107	107	121	14
0.5 treasury	589	1.261	1.353	93
0.61 OZB woningen	6.198	6.200	6.251	51
0.62 OZB niet-woningen	1.817	1.824	1.827	3
0.64 belastingen overig				-
0.7 algemene uitkering gemeentefonds	70.155	71.119	72.233	1.114
0.8 overige baten en lasten	1	7	20	13
totale baten	78.866	80.518	81.808	1.289
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	**71.094**	**75.534**	**77.133**	**1.599**
Resultaatbestemming				
0.10 Toevoeging reserves	-213	-26.693	-26.693	-
0.10 Onttrekking reserves	768	23.411	22.899	-512
Saldo resultaatbestemming	**555**	**-3.281**	**-3.794**	**-512**
Resultaat programma	**71.649**	**72.253**	**73.340**	**1.087**

4.5 Het programma in beeld

Programma in beeld



Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

In dit overzicht lichten wij de algemene dekkingsmiddelen toe. Dit zijn baten en lasten die niet specifiek tot een programma behoren.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen (bedragen in duizenden euro's)				
Omschrijving	**Begroting 2024**	**Realisatie 2024**	**Afwijking**	**Voordeel/Nadeel**
Belastingen (OZB)	7.658	7.748	89	Voordeel
Algemene uitkering	71.119	72.233	1.114	Voordeel
Treasury	794	518	-276	Nadeel
Overhead	-14.234	-12.820	1.415	Voordeel
Onvoorzien	-50	-	50	Voordeel
Vennootschapsbelasting	-	-	-	nvt
Totaal	**65.287**	**67.679**	**2.392**	**Voordeel**

Belastingen (OZB)
Van de lokale heffingen maken de onroerendzaakbelastingen deel uit van de algemene dekkingsmiddelen. Deze heffingen hebben geen specifiek bestedingsdoel. In de paragraaf Lokale Heffingen wordt uitgebreid ingegaan op alle lokale heffingen.

Algemene uitkering
De uitkering uit het gemeentefonds bestaat uit drie onderdelen: de algemene uitkering, de decentralisatie- uitkeringen en de integratie-uitkeringen. In dit overzicht is de volledige uitkering vermeld aangezien voor alle drie de onderdelen geldt dat deze als algemeen dekkingsmiddel kunnen worden aangemerkt.

Treasury
Dividend van de BNG, Afvalbedrijven en Nutsvoorzieningen evenals renteopbrengsten worden ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Overhead
De overhead wordt tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend omdat deze niet rechtstreeks toe te rekenen zijn een een specifiek programma.

Onvoorzien
Een post onvoorzien is een bedrag dat apart gezet wordt om onverwachte of onvoorspelbare uitgaven te dekken die tijdens het jaar optreden en niet in de oorspronkelijke begroting zijn opgenomen. Het dient als een buffer tegen onvoorziene kosten, die niet in de begroting waren ingeschat.

Vennootschapsbelasting
Een gemeente is vennootschapsbelastingplichtig voor haar activiteiten voor zover er sprake is van het drijven van een onderneming. Voor de gemeente Beekdaelen leidt dit echter niet tot het betalen van vennootschapsbelasting.

(Verplichte) paragrafen

Naast de programma's zijn gemeenten op grond van de BBV verplicht om acht programma-overstijgende paragrafen in de begroting op te nemen. De onderwerpen die zijn benoemd in de paragrafen zijn dwarsdoorsnedes van de verschillende programma's en taakvelden. Gemeenten worden vanaf het jaar 2022 verplicht om een nieuw programma 'Wet Open Overheid' als paragraaf op te nemen. Die paragraaf is in deze jaarstukken opgenomen. Daarnaast zijn de volgende twee paragrafen opgenomen:

- **Duurzaamheid:** deze paragraaf beschrijft de onderwerpen die we oppakken in het kader van de duurzaamheid
- **Global goals**: deze paragraaf beschrijft een aantal belangrijke zaken die de gemeenten uitvoert en de bijdragen aan de global goals.

Lokale heffingen

Inleiding

Inwoners en ondernemers dragen via de gemeentelijke belastingen en heffingen bij aan (instandhouding van) voorzieningen. De lokale heffingen zijn een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke inkomsten. In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over de gerealiseerde belastingopbrengsten, de belastingtarieven en het kwijtscheldingsbeleid.

Zoals verwoord in het coalitieprogramma 'Ons thuis, ons Beekdaelen' zijn de volgende beleidsmatige uitgangspunten gehanteerd voor wat betreft de lokale heffingen:

- De ozb en de toeristenbelasting houden gelijke tred met de inflatie.
- Voor wat betreft de rioolheffing is ingezet op het principe 'de vervuiler betaalt' en op duurzaamheid.
- Voor wat betreft de afvalstoffenheffing is ingezet om de kosten zoveel als mogelijk te beperken.
- De Legesverordening is gebruikt als instrument om duurzaamheidsdoelen te realiseren.

Overzicht van lokale belastingen

De totale opbrengst uit lokale belastingen, heffingen en retributies vormt in het rekeningjaar ruim 18% van de inkomsten van de gemeente Beekdaelen en wordt gebruikt om haar activiteiten te financieren.
Opbrengst 2024 van lokale belastingen, heffingen en retributies (inclusief afrekeningen voorgaande dienstjaren):

Overzicht lokale heffingen (in duizenden euro's)				
Omschrijving	begroting 2024	bijgesteld 2024	rekening 2024	mutatie
ozb eigenaren woningen	6.198	6.200	6.251	0,8%
ozb eigenaren niet-woningen	1.043	1.046	1.045	-0,1%
ozb gebruikers niet-woningen	773	778	781	0,4%
afvalstoffenheffing/reinigingsrechten	5.490	5.483	5.635	2,8%
rioolrechten	5.847	5.552	5.549	-0,1%
leges bestemmingsplannen en omgevingsvergunningen	386	386	486	25,9%
secretarieleges	634	833	951	14,2%
naturalisatie en eigen verklaringen	-	-	29	
legesbesluit akten burgerlijke stand	-		12	
aansluiting riolering	31	31	23	-25,8%
grondzaken	5	4	1	-75,0%
marktgelden	4	4	2	-50,0%
toeristenbelasting	154	228	290	27,2%
begrafenisrechten	123	125	96	-23,2%
Totaal	20.688	20.670	21.151	2,3%

De tarieven ozb, leges omgevingsvergunningen en secretarieleges zijn in 2024 geïndexeerd met 3,1%. Daarnaast is de opbrengst afvalstoffenheffing en rioolheffing gebaseerd op de verwachte kosten die worden gemaakt inzake afval en riolering.
Uit onderstaande tabel volgt dat het grootste deel van de inkomsten uit lokale heffingen bestaat uit de onroerendezaakbelasting (38,2%), afvalstoffenheffing (26,6%) en rioolrechten (26,2%).

Belastingsoort	%	bedrag x 1.000
Onroerende zaakbelasting	38,2%	8.077
Afvalstoffenheffing	26,6%	5.635
Rioolrechten	26,2%	5.549
Toeristenbelasting	1,4%	290
Begrafenisrechten	0,5%	96
Bouwleges	2,3%	486
Secretarieleges	4,5%	951
Overige	0,3%	67
Totaal	**100,00%**	**21.151**

Ontwikkeling van lokale lasten

In onderstaande tabel treft u de woonlasten van een gemiddeld huishouden in 2024 aan (bedragen in euro's):

Belastingsoort	2024	2023
OZB	368,37	357,29
Afvalstoffenheffing	349,20	293,43
Rioolheffing	324,77	300,00
Totale woonlasten	1.042,34	950,72

Onroerende zaakbelastingen (ozb)

De onroerendezaakbelasting is een belasting die wordt geheven over, zoals de naam al zegt, onroerende zaken. Deze belasting is van de lokale heffingen de grootste inkomstenbron. Met de opbrengst uit de OZB kan de gemeente onder andere uitgaven op het gebied van veiligheid, onderhoud openbaar groen en voorzieningen bekostigen. Zo draagt de OZB bij aan het voorzieningenniveau binnen de gemeente.

Er zijn drie groepen die een aanslag OZB krijgen:
1. Eigenaren van woningen
2. Eigenaren van niet-woningen (bijvoorbeeld bedrijfspand)
3. Gebruikers niet- woningen

Gebruikers van woningen (bijvoorbeeld huurders) ontvangen geen aanslag ozb. De te betalen ozb wordt berekend als percentage van de WOZ-waarde van de woning of niet-woning. De WOZ-waarde (waardering onroerende zaken) wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld. Voor 2024 heeft de raad ervoor gekozen om de opbrengst alleen voor de inflatie te corrigeren en verder geen verhoging toe te passen; het inflatiepercentage bedroeg 3,1 %, Uit onderstaande tabel blijkt hoe de tarieven voor 2024 werden berekend en wat de daadwerkelijke opbrengst 2024 is:

Bepaling tarieven 2024				
Belastingsoort	waarde-prognose 2024 (* € 1.000)	te realiseren opbrengst 2024	Tarief 2024	Werkelijke opbrengst 2024
Eigenaren woningen	5.019.527	6.192.084	0,1234%	6.250.737
Eigenaren niet-woningen	368.081	1.043.505	0,2835%	1.045.395
Gebruikers niet-woningen	298.277	773.175	0,2592%	781.416

Afvalstoffenheffing

De gemeente is wettelijk verantwoordelijk voor de inzameling van het afval van huishoudens. Hiervoor maakt zij kosten. Voor de opbrengst uit de afvalstoffenheffing geldt dat deze niet meer dan kostendekkend mag zijn; de gemeente mag dus niet meer in rekening brengen dan de kosten die zij voor het inzamelen van afval maakt.
De tarieven afvalstoffenheffing 2024 werden in de raadsvergadering van 14 november 2023 vastgesteld.

Belastingsoort	tarief 2024
Vastrecht	274,08
Diftar aanbieden container restafval 140 lt	7,00
Diftar aanbieden container restafval 240 lt	10,00
Diftar aanbieden conteiner restafval 40 lt	2,00
Diftar aanbieden container gft-afval 140 lt	-
Diftar aanbieden container gft-afval 240 lt	-

In onderstaande tabel is de mate van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing weergegeven:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	begroting 2024	bijgesteld 2024	rekening 2024
Kosten taakvelden:			
2.1 Verkeer en vervoer	-55.109	-55.109	-57.774
6.3 Inkomensregelingen	-191.000	-191.000	-180.102
7.3 Afval	-4.603.716	-4.619.545	-5.007.493
Inkomsten taakveld(en), excl heffingen	145.294	57.151	338.983
Netto kosten taakvelden	-4.704.531	-4.808.503	-4.906.387
Toe te rekenen kosten:			
Overhead	-331.779	-331.779	-362.335
BTW	-855.237	-744.902	-750.363
Totale lasten	-5.891.547	-5.885.184	-6.019.085
Opbrengst heffingen	5.489.701	5.483.338	5.634.651
Dekkingspercentage	**93,2%**	**93,2%**	**93,6%**

Rioolheffing

De gemeente heeft bij wet een zorgplicht voor drie beleidsvelden op het gebied van water. Doel van de rioolheffing is om geld vrij te maken voor onder meer:

- de afvoer van afvalwater;
- de afvoer van regenwater (ook wel hemelwater genoemd);
- het kwaliteitsbeheer van grondwater.

De rioolheffing is een bestemmingsheffing. Dit betekent dat de opbrengst niet hoger mag zijn dan de kosten. In de raadsvergadering van 31 oktober 2023 is het Water- en rioleringsplan 2024 - 2027 (WRP) vastgesteld. De tarieven rioolheffing zijn vanaf het jaar 2024 gebaseerd op het kostendekkingsplan behorende het WRP.

De belasting wordt geheven naar een vast bedrag per perceel (€ 194,86) verhoogd met een bedrag geheven naar het aantal kubieke meters water dat vanuit het perceel wordt

afgevoerd. Voor het bedrag per m3 afgevoerd water geldt onderstaande staffeling:

Van 1 m3 tot en met 300m3	€ 129,91
Van 301 m3 tot en met 3.000 m3	€ 129,91 basistarief, vermeerderd met € 116,92 per eenheid van 300m3, waarmee de hoeveelheid van 300m3 wordt overschreden
Van 3.001 m3 tot en met 6.000 m3	€ 1.182,19 basistarief, vermeerderd met € 90,93 per eenheid van 300m3, waarmee de hoeveelheid van 3.000m3 wordt overschreden
Boven de 6.000 m3	€ 2.091,49 basistarief, vermeerderd met € 64,95 per eenheid van 300m3, waarmee de hoeveelheid van 6.000m3 wordt overschreden

Voor een huishouden/bedrijf met een waterverbruik tot en met 300m3 bedroeg de aanslag € 324,77 (vastrecht € 194,86 en op basis van waterverbruik € 129,91). In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de mate van kostendekkendheid van rioolheffing:

Kostendekkendheid rioolheffing	begroting 2024	bijgesteld 2024	rekening 2024
Kosten taakvelden:			
2.1 Verkeer en vervoer	-91.849	-91.849	-96.289
6.3 Inkomensregelingen	-213.000	-213.000	-186.350
7.2 Rioleringen	-4.725.111	-4.706.622	-4.419.238
7.4 milieubeheer	-14.000	-14.000	-14.000
Inkomsten taakveld(en), excl heffingen	603.932	897.620	571.700
Netto kosten taakvelden	-4.440.028	-4.127.851	-4.144.177
Toe te rekenen kosten:			
Overhead	-725.215	-725.215	-701.238
BTW	-682.151	-699.310	-703.222
Totale lasten	-5.847.394	-5.552.376	-5.548.637
Opbrengst heffingen	5.847.394	5.552.376	5.548.637
Dekkingspercentage	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting is een belasting die geheven wordt over verblijf in hotels, pensions, recreatiewoningen, tenten en caravans. De belasting wordt betaald door degene die gelegenheid tot het verblijf biedt. Op 14 november 2023 heeft de raad de verordening toeristenbelasting 2024 vastgesteld.

Soort	Belastingjaar 2024
Camping (per persoon/per overnachting)	0,90
Overige accommodaties (per persoon/per overnachting)	1,45

Leges

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een groot aantal taken. Een deel van deze taken wordt in de vorm van een dienst door bewoners of bedrijven individueel afgenomen. Om gemeenten tegemoet te komen in de kosten die zijn gerelateerd aan deze taken, betalen afnemers van gemeentelijke diensten leges.

Wie de leges betalen, is afhankelijk van het type dienst dat wordt afgenomen. In veel voorkomende gevallen zijn het inwoners die betalen voor een paspoort, een rijbewijs of een uittreksel uit de gemeentelijke basisadministratie. Het kunnen echter ook projectontwikkelaars zijn die een aanvraag indienen voor een omgevingsvergunning.

Op 14 november 2023 is de legesverordening 2024 en de daarbij behorende tarieventabel vastgesteld. Ten opzichte van 2023 werden de tarieven verhoogd met 3,1% of aangepast conform wettelijke bepaling.

Uit onderstaande tabel blijken de gerealiseerde dekkingspercentages 2024 voor wat betreft de leges.

Kostendekkendheid leges jaarrekening 2024			
omschrijving	**kosten**	**opbrengsten**	**kostendekking**
hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening			
Burgerlijke stand	84.325	55.240	65,51%
Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	586.140	500.696	85,42%
Rijbewijzen	138.718	133.722	96,40%
Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	26.217	22.893	87,32%
Overige publiekszaken	11.708	8.063	68,87%
bijzondere wetten	78.853	39.568	50,18%
diversen	2.818	5.455	193,58%
totaal hoofdstuk 1	**928.779**	**765.637**	**82,43%**
Hoofdstuk 2 Omgevingswet			
Voorfase	69.311	23.513	33,92%
Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	775.310	466.278	60,14%
Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed	1.650	1.498	90,79%
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten	12.541	11.326	90,31%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten	4.489	3.900	86,88%
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven	264	125	47,35%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten	27.684	2.070	7,48%
Paragraaf 2.13 - Vermindering	0	-7.284	-
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf	0	-14.950	-
totaal titel 2	**891.249**	**486.476**	**54,58%**
Hoofdstuk 3 Europese dienstenrichtlijn			
Horeca	12.648	7.397	58,48%
Winkeltijdenwet	341	91	26,69%
totaal titel 3	**12.989**	**7.488**	**57,65%**
totaal kostendekkendheid	**1.833.017**	**1.259.601**	**68,72%**

Wat de kostendekkendheid van leges betreft geldt het principe van kruissubsidiëring: binnen een titel mag de dekking van een product hoger dan 100% zijn zolang binnen de totale titel geen sprake is van overschrijding van dat kostendekkingspercentage.

Kwijtscheldingsbeleid

Burgers die niet in staat zijn de gemeentelijke belastingen te betalen, kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding. De gemeenteraad bepaalt voor welke belastingen kwijtschelding mogelijk is en de voorwaarden waaronder kwijtschelding plaatsvindt. De gemeenteraad is hierbij gebonden aan wettelijk voorgeschreven regels. Op enkele onderdelen kan de raad afwijken van de landelijke regels. Dit zijn:

- Voor welke gemeentelijke belastingen kwijtscheldingen wordt verleend;
- Of daar geheel of gedeeltelijk kwijtschelding wordt verleend. Gedeeltelijke kwijtschelding houdt in dat slechts een deel voor kwijtschelding in aanmerking komt (bijvoorbeeld 50% van de aanslag);
- Welke kwijtscheldingnorm wordt toegepast. De kwijtscheldingsnorm is een normbedrag voor de kosten van levensonderhoud. De raad kan bijvoorbeeld besluiten om bij het vaststellen van het recht op kwijtschelding, de kosten van levensonderhoud vast te stellen op 100% van de bijstandsnorm in plaats van 90% die is opgenomen in de Uitvoeringsregeling. Hetgeen betekent dat zodoende in ruimere mate kwijtschelding wordt verleend.

- Of gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid om het bedrag aan financiële middelen dat niet meetelt bij de berekening van het vermogen te verhogen.

Op 14 november 2023 is de verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2024 door de raad vastgesteld. Kwijtschelding is mogelijk voor 100% van de rioolrechten en het vast tarief afvalstoffenheffing. Voor wat betreft diftar is kwijtschelding mogelijk tot een bedrag van max. € 55. De kwijtscheldingsnorm bedraagt 100% van de bijstandsnorm en de reguliere vermogensnorm is verhoogd met het maximaal toegestane bedrag.

De totaal verleende kwijtschelding bedroeg € 366.452; voor afvalstoffenheffing € 180.102 en voor rioolheffing € 186.350.

Beekdaelen		
Rioolheffing		100%
Afvalstoffenheffing (vast bedrag per perceel)		100%
Afvalstoffenheffing (diftar)		max. € 55 per jaar

Belastingsoort	2023	2024
rioolheffing	180.257	186.350
afvalstoffenheffing	138.238	180.102
Totaal	318.495	366.452

Weerstandsvermogen

Inleiding

Het weerstandsvermogen geeft antwoord op de vraag in hoeverre een gemeente in staat is om nog niet afgedekte risico's op te vangen door het vormen van een risicobuffer (weerstandscapaciteit).

Om een goede inschatting te kunnen maken van het weerstandsvermogen is het van belang dat een vorm van risicomanagement wordt toegepast. Risicomanagement betekent dat risico's die spelen in de organisatie continu en systematisch worden doorlopen met als doel een balans te vinden tussen het nemen en het beheersen van risico's. In de raadsvergadering van 6 februari 2024 is een nieuwe nota weerstandsvermogen en risicomanagement vastgesteld die leidend is vanaf het jaar 2024.

De nota risicomanagement bevat het beleid dat de gemeente Beekdaelen hanteert om haar risico's te managen en vormt de basis voor de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en het jaarverslag. In de nota worden de kaders gesteld ten aanzien van de reikwijdte en toepassing van risicomanagement in de gemeente Beekdaelen en het handelen van bestuur en medewerkers.

De definities "risico's" en "weerstandscapaciteit" spelen een belangrijke rol bij de bepaling van het weerstandsvermogen. Daarom achten wij het van belang om deze begrippen nader toe te lichten.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente

beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. Het gaat om die elementen waarmee tegenvallers eventueel kunnen worden bekostigd. Daartoe becijferen wij in dit hoofdstuk de weerstandscapaciteit van de gemeente.

Risico
De kans dat een niet te voorspellen gebeurtenis zich voordoet die een nadelig effect heeft op de organisatie, de doelen die zijn gesteld of de financiële positie van de gemeente. De risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn ondervangen en die een financieel nadelig gevolg kunnen hebben. Doen deze risico's zich voor dan worden ze ondervangen via de weerstandscapaciteit. Risico's waarvoor verzekeringen zijn afgesloten en voorzieningen zijn gevormd zijn niet relevant voor het weerstandsvermogen. In dit hoofdstuk worden de belangrijkste risico's beschreven.

Weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn op te vangen c.q. de risico´s in financiële zin af te dekken. Het betreft kosten die onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar zijn.

In het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit. De gemeente Beekdaelen hanteert de volgende bestanddelen:

Nr.	Bestanddeel	Incidentele weerstandscapaciteit	Structurele weerstandscapaciteit
1.	Algemene reserve	€ 4.612.480	0
2.	Stille reserve	pm	0
3.	Begrotingsruimte 2024	0	nihil
4.	Onvoorzien	0	€ 50.000
5.	Onbenutte belastingcapaciteit	0	€ 1.553.000
Totaal weerstandscapaciteit		€ 4.612.480	€ 1.603.000

In de tabel maken wij onderscheid in een structurele en een incidentele component van de weerstandscapaciteit. De structurele weerstandscapaciteit betreft het vermogen van de gemeente om onverwachte tegenvallers in de begroting op te vangen, zonder dat dit gevolgen heeft voor de voortzetting van gemeentelijke taken. De incidentele weerstandscapaciteit is de ruimte die de gemeente heeft om onverwachte eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat deze invloed hebben op de voortzetting van gemeentelijke taken.

1. Algemene reserve

De algemene reserve is het deel van de reserves waar geen claim op ligt. De omvang van die algemene reserve bedraagt voor de gemeente Beekdaelen € 4.612.480. Daarnaast beschikt de gemeente nog over een 'reserve nog te bestemmen'. Die reserve wordt door de gemeente niet gerekend tot het weerstandsvermogen. Toch is ook die reserve 'claimvrij'. Het bedrag in die reserve bedraagt afgerond € 15,9 miljoen.

2. Stille reserves

Als activa onder de opbrengstwaarde of niet zijn gewaardeerd is sprake van een stille reserve. Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit is van belang dat de activa waarin een stille reserve besloten ligt direct verkoopbaar zijn. Niet direct verkoopbare activa blijven voor de berekening van de weerstandscapaciteit buiten beeld. Bij verkoop ontstaan winsten die eenmalig vrij inzetbaar zijn. Gemeenten kennen twee soorten stille reserves. Dit zijn stille reserves in financiële vaste activa (deelnemingen, aandelen) en stille reserves in de materiële vaste activa (bijv. gronden niet ingebracht in de grondexploitatie, panden etc.).

3. Begrotingsruimte

Als de begroting en meerjarenraming sluiten met een positief saldo, is sprake van begrotingsruimte. Het positieve resultaat slaat naar verwachting in het jaar 2026 om naar een tekort. Derhalve bedraagt de begrotingsruimte 0.

4. De post onvoorziene uitgaven

Het totaal bedrag van de post onvoorzien bedraagt € 50.000 en is naar rato van de lasten verdeeld over de verschillende programma´s. Gezien de geringe omvang van het bedrag draagt deze post niet substantieel bij aan de weerstandscapaciteit.

5. Onbenutte belastingcapaciteit

Hieronder wordt verstaan de mogelijkheid die de gemeente heeft om de belastingen te verhogen. Bij tarieven waar kostendekking een rol speelt is van onbenutte belastingcapaciteit sprake voor zover nog geen volledige kostendekking wordt gerealiseerd. Aan de hoogte van de overige tarieven is theoretisch geen bovengrens gesteld. De gemeente kan deze echter niet tot in het oneindige verhogen. Bij deze heffingen zal de raad zelf een grens moeten aangeven. In de gemeente is sprake van onbenutte belastingcapaciteit en daarmee van structurele weerstandscapaciteit.

Risico's

In deze paragraaf worden de geïnventariseerde risico's beschreven.

Ad 1. Risico's die het meest belangrijk gevonden worden

In deze paragraaf worden de belangrijkste risico's geïnventariseerde risico's. Risico's met een lage inschatting van de impact of waaraan nu nog geen financiële gevolgen kunnen worden verbonden kunnen in de nabije toekomst echter wel degelijk relevant worden voor het weerstandsvermogen. De onderstaande tabel bevat de actuele risico's. Het overzicht komt overeen met de inventarisatie die is gemaakt bij het opstellen van de begroting 2025.

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*2	Toelichting
1	Eenmansfunctie in organisatie	Gezien het feit dat de gemeente 'middelgroot' is, is nog steeds op een aantal plekken sprake van 'eenmansfunctie'. Dat vormt een risico voor wat betreft de continuiteit, maar vormt ook een risico voor zover het gaat om processen die om functiescheiding vragen	Financieel, Organisatorisch	-	-	-	nvt	Het risico wegens het feit dat in onvoldoende mate sprake is van functiescheiding is niet te kwantificeren. Het risico op gebrek aan continuiteit wordt ingeschat op structureel 1,5 fte (€ 120.000). De kans op 50%. Betreffende kosten kunnen worden geput uit de reserve dat in het leven is geroepen voor personele aangelegenheden. De uiteindelijke impact voor de weerstandscapaciteit is derhalve nihil.
2	Cybercriminaliteit	Hierbij kan worden gedacht aan hackers die systemen platleggen of data stelen, phishing of ransomware etc	Financieel, Organisatorisch, Politiek/ maatschappelijk	100.000	100.000	-	(500.000*20%)*1	Geschat wordt dat de impact groot is (€ 500.000), maar dat de kans dat het zich voordoet niet zo groot is (20%).
3	Datalekken	bijv. als gevolg van verlies, diefstal, onbewust handelen/nalatigheid of handelen met onvoldoende kennis.	Politiek/ maatschappelijk	-	-	-		Het bedrag dat met het risico is gemoeid is niet te kwantificeren.
4	Uitval ICT	Uitval van ICT. De afhankelijkheid van de beschikbaarheid van de ICT voor de gemeente en haar inwoners en organisaties is groot. Voor het maken van afspraken tot aan het aanvragen van nieuwe documenten dient de ICT in werking te zijn. Het effect van dit risico is belemmering van de bedrijfscontinuïteit en dienstverlening waardoor de inwoners en organisaties niet juist, - volledig en/of tijdig kunnen worden geholpen.	Financieel, Organisatorisch	80.000	80.000	-	(160.000*50%)*1	De impact wordt ingeschat op een bedrag van € 160.000 (uitgaande van een uitval van 16 uur per jaar en 240 medewerkers binnendienst). De kans wordt ingeschat op 50%

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*3	Toelichting
5	Mislopen of lager vaststellen van subsidies	Het risico bestaat dat voor projecten geen of geen volledige subsidieaanvraag wordt ingediend. Ook kan het voorkomen dat een subsidie lager uitvalt dan van tevoren verondersteld.	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	180.000	180.000	-	((6.000.000*30%)*10%)*1	Het totaal geraamde bedrag aan subsidies bedraagt € 6 mln. Ingeschat wordt dat het risico 30% is dat 10% van de subsidie niet wordt ontvangen. De **mutatie** wordt veroorzaakt doordat het totale bedrag aan subsidies is toegenomen.
6	Gebrek aan medewerking stakeholders in projecten	Het komt regelmatig voor dat de gemeente projecten opstart die alleen kunnen slagen als derde partijen participteren. Dat zorgt ervoor dat de gemeente (deels) afhankelijk is van de medewerking die dergelijke partijen leveren.	Financieel, Organisatorisch, Politiek/ maatschappelijk	100.000	100.000	-	((100.000.000*1%)*10%)*1	Het totale bedrag dat in de begroting is opgenomen voor projecten bedraagt ruim 100 miljoen euro. Ingeschat wordt dat de kans 10% is dat 1% van de projecten in gevaar komt.
7	Lagere SPUK- uitkering sport	Bij de realisatie van beleidsontwikkelingen op het gebied van sport wordt veelal rekening gehouden met een zogenaamde SPUK-uitkering van het rijk. De gemeente loopt het risico dat betreffende uitkeringen lager uitvallen.	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	6.350	6.350	-	((127.000*10%)*50%)*1	De totale SPUK- aanvraag bedraagt € 127.000. Ingeschat wordt dat de kans 50% is dat 10% niet wordt ontvangen. De **mutatie** wordt veroorzaakt doordat de aanvraag van de SPUK uitkering lager is dan vorige jaren.
8	Grondexploitatie	Binnen de grondexploitatie spelen diverse risico's. Twee keer per jaar (bij het opstellen van de jaarrekening en de begroting) worden risicoanalyses geactualiseerd.	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	-	-	-		Het bedrag is niet te kwantificeren
9	Organiseren Oud Limburgs Schuttersfeest (OLS)	De gemeente Beekdaelen heeft in het jaar 2024 het OLS georganiseerd. De accountantscontrole is nog niet afgerond en kan leiden tot een aanvullende financiele verplichting.	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	10.000	10.000	-	(50.000*20%)*1	Ingeschat wordt dat de kans 20% is dat de gemeente € 50.000 extra dient bij te dragen

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*3	Toelichting
10	Procedures en claims	Het risico dat de gemeente met (gerechtelijke) procedures en claims wordt geconfronteerd, neemt met name door algemene economische en maatschappelijke ontwikkelingen toe. Los van de grotere procedeerbereidheid van burgers is ook de laagdrempelige rechtsbescherming tegen hen onwelgevallige besluiten of tegen het nalaten bepaalde besluiten te nemen een aspect dat ertoe leidt dat gemeenten meer gerechtelijke procedures zullen moeten doorlopen. In geval dat beleidsmatig juridische stappen worden ondernomen kan de uitkomst hiervan zijn dat de gemeente niet in het gelijk wordt gesteld en dat er een claim of claims volgen. Ook valt te denken aan grote incidenten c.q. calamiteiten, crisissen of rampen waarbij de gemeente in gebreke wordt gesteld.	Financieel, Organisatorisch, Politiek/ maatschappelijk	18.000	18.000	-	(30.000*20%)*3	Ingeschat wordt dat het bedrag dat is gemoeid met het risico structureel € 30.000 is. De kans wordt ingeschat op 20%
11	Bevolkingszorg	In tijden van incidenten (met een grote impact op de samenleving), crisissen of rampen worden de gemeentelijke processen Bevolkingszorg genoemd. Aan deze processen, denk bijvoorbeeld aan het opvangen van burgers, zijn kosten verbonden.	Financieel, Organisatorisch, Politiek/ maatschappelijk	-	-	-		Het betreffende risico is niet te kwantificeren

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*2	Toelichting
12	Integriteitsschending	Het risico op een procedure met betrekking tot integriteit schendingen. Deze dienen conform landelijke richtlijnen worden gemeld. De Wet Huis voor Klokkenluider (WHvk) is ter zake leidend. Het uitgangspunt van de WHvk is dat een werknemer eerst intern melding doet van een vermoeden van een misstand. Wordt naar aanleiding hiervan niet naar behoren gehandeld dan kan hij of zij bij het huis van de klokkenluiders (Hvk)melding doen. De wet bepaalt dat de adviestaken en de onderzoekstaken in de bedrijfsvoering van het Hvk zorgvuldig gescheiden zijn. De kosten van een dergelijk onderzoek komen voor rekening van de gemeente. De hoogte van de kosten is afhankelijk van het aantal onderzoeken.	Fraude, Organisatorisch	-	-	-		Het betreffende risico is niet te kwantificeren
13	Hervormingsagenda jeugd	Het is op dit moment onduidelijk hoeveel extra kosten moeten worden gemaakt door gemeenten om de hervormingsagenda te implementeren.	Financieel, Organisatorisch	50.000	50.000	-	(100.000*50%)*1	Ingeschat wordt dat de kans dat de kosten € 100.000 bedragen 50% is.

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*3	Toelichting
14	Klimaatveranderingen	Vanwege toename van broeistofgassen (zoals CO2) in de atmosfeer stijgt de temperatuur op aarde en hebben we te maken met extreme weersomstandigheden. Door de huidige klimaatveranderingen bestaat het risico dat de geplande kosten van onderhoud van gemeentelijke eigendommen toeneemt. Hevige regenval in korte tijd kan met name in het Heuvelland zorgen voor schade aan (holle) wegen, watergangen, taluds en afwatersystemen in de vorm van uitspoeling, verstoppingen. Vaak is acuut ingrijpen door de gemeente noodzakelijk om vervolgschade te voorkomen.	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	49.500	49.500	-	(330.000*5%)*3	Het risico wordt ingeschat op 5% van het structurele bedrag voor wegen en rioleringen ad € 330.000 per jaar.
15	Stikstofproblematiek	In het kader van de stikstofproblematiek nemen de voorbereidingskosten en uitvoeringskosten van reconstructieprojecten toe, afhankelijk van de aard, omvang en locatie van de werkzaamheden ten opzichte van Natura 2000 gebieden. Tijdens de voorbereidingsfase bestaat de kans op aanvullende advies en vergunning trajecten om de uitvoering van projecten mogelijk te maken.	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	45.600	45.600	-	((608.000*0,25)*30%)*1	Voor de periode 2024 – 2027 is uitgegaan van 76 projecten die op voorhand niet kunnen worden geschaard onder “onderhoud” c.q. ongewijzigde functie volgens de handleiding m.b.t. de stikstof. Bij een deel van die projecten dient meer te gebeuren dan een globaal vooronderzoek. Uitgegaan wordt van 25% van die projecten. De kosten hiervan zijn in orde van grootte van € 8.000 per project. De totale inpact bedraagt dan € 608.000 (€ 8.000*76) De kans wordt ingeschat op 30%

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*3	Toelichting
16	Nadeelcompensatie regeling projecten	Door de huidige financiële situatie n.a.v. de nasleep van de corona pandemie, de huidige oorlog en recente jurisprudentie is de kans aanwezig dat steeds meer ondernemers zich gaan melden en een beroep doen op nadeel compensatie. Zowel bij reguliere onderhoudswerken als reconstructies in de openbare ruimte. In het geval dat een aanvraag positief wordt beschikt zullen de financiële consequenties via de reguliere burap met uw raad worden gedeeld.	Juridisch, Organisatorisch	160.000	160.000	-	(200.000*80%)*1	Gelet op de aard en omvang van de geplande projecten wordt het risico ingeschat op een bedrag van € 200.000,-. Dit bedrag is gebaseerd op een risicopercentage van 2% over de gezamenlijk, jaarlijks geschatte projectomvang van € 10.000.000,- uitvoeringskosten. De kans wordt ingeschat op 80%
17	Laagconjunctuur en renteontwikkeling	Een daling van de conjunctuur brengt risico's mee voor Beekdaelen, doordat onder meer de bedrijvigheid afneemt, werkloosheid stijgt met als gevolg daling van inkomsten voor de gemeente dalen en grotere (financiële) druk, waardoor de gemeentelijke doelstellingen onvoldoende worden gerealiseerd. Ook speelt het risico op een stijging van de rente bij het afsluiten van leningen.	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	310.500	310.500	-	(345.000*60%)*3	Naar de huidige inzichten dienen extra leningen te worden aangetrokken. Een stijging van 0,5% van de kapitaalmarktrente leidt tot een stijging van de rentelasten met ongeveer 345.000 euro. De kans wordt ingeschat op 30%. De **mutatie** wordt veroorzaakt doordat de kans kleiner is op een stigende marktrente nu de rente aan het dalen is.
18	Open einderegelingen	Op het gebied van de sociale zekerheid zoals bijstandsuitkeringen, bijzondere bijstand en uitkeringen als gevolg van de Wet maatschappelijke ondersteuning en Jeugdzorg loopt de gemeente Beekdaelen het risico dat in verband met de open einderegelingen de ontvangen rijksbijdragen onvoldoende zijn. Indien tekorten ontstaan zal de gemeente uit eigen middelen moeten bijpassen. Tevens toepasbaar op andere domeinen.	Financieel	567.000	567.000	-	(378.000*50%)*3	Het totale bedrag dat is gemoeid met de open einderegelingen bedraagt ruim 25 miljoen euro. Indien de regelingen, bovenop de reguliere index, voor de helft stijgen met 3% is daar een bedrag mee gemoeid van 378 duizend euro. Wij achten de kans dat zich dat voordoet 50%.

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*2	Toelichting
19	Gegevensbescherming	Het risico dat de gemeente Beekdaelen de regels voor gegevensbescherming overtreedt. In dit geval kan de Autoriteit Persoonsgegevens de gemeente een last onder dwangsom opleggen. Of het risico op het verlies van gegevens, uitval van ICT, of het door onbevoegden kennisnemen of manipuleren van bepaalde informatie, welke ernstige gevolgen kan hebben voor de bedrijfsvoering, maar ook kan leiden tot imagoschade.	Fraude, Organisatorisch	360.000	360.000	-	(3.600.000*10%)*1	De omvang van de dwangsom die door de Autoriteit Persoonsgegevens aan gemeenten maximaal wordt opgelegd bedraagt 4% van de jaaromzet. Voor Beekdaelen betekent dat een bedrag van € 3,6 miljoen euro. De kans dat het zich voordoet is relatief klein (10%).
20	WMO	Het risico op een financieel nadeel voor de gemeente met betrekking tot de eigen bijdrage.	Financieel	16.250	16.250	-	(32.500*50%)*1	Het totale bedrag aan geraamde eigen bijdrage is 325 duizend euro. De kans dat die eigen bijdrage 10% lager wordt dan geraamd schatten wij in op 50%. De **mutatie** wordt veroorzaakt doordat het geraamde bedrag aan eigen bijdrage lager is dan eerder geraamd.
21	Aanpassingsvermogen	De vorming van de nieuwe organisatie vereist aanpassingsvermogen en veranderbereidheid. Indien deze onvoldoende aanwezig zijn loopt de gemeente risico dat doelstellingen onvoldoende worden behaald. Een logisch gevolg van de recente fusie is dat processen en systemen nog onvoldoende zijn ingericht, wat risico's kan opleveren voor de gemeente.	Organisatorisch, Politiek/maatschappelijk	-	-	-	(2.800.000*10%)*1	De eenmalige kosten die worden gevraagd in het ontwikkelplan bedragen 2,8 miljoen euro. Gebleken is dat die middelen toereikend zijn.
22	Inkoop en aanbesteding	Het risico dat de gemeente Beekdaelen loopt op inkoop- en aanbestedingstrajecten, omdat vereiste kennis en vaardigheid op dit vlak noodzakelijk is.	Financieel, Politiek/ maatschappelijk, Organisatorisch, Juridisch, Fraude	100.000	100.000	-	(1.000.000*10%)*1	Als de gemeente schadeclaims dient te betalen dan gaat het om grote bedragen. We schatten de impact op 1 miljoen euro. De kans is relatief klein dat een dergelijke claim dient te worden betaald. Het risico schatten wij in op 10%.

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*3	Toelichting
23	Burgers	Het risico dat burgers zich onvoldoende gekend en minder dichtbij voelen met de gemeente en er minder aandacht is voor de burger.	Politiek/ maatschappelijk	pm	pm	-	n.v.t	Dit risico is slechts beperkt materieel. Het betreft vooral een imagorisico.
24	Informatievoorziening	Niet beschikbaar zijn en/of onvoldoende effectief gebruik van bestuurs/managementinformatie, waardoor sturing op doelstellingen wordt belemmerd (van bestuurlijk tot operationeel niveau).	Financieel, Organisatorisch, Politiek/ maatschappelijk	90.000	90.000	-	(100.000*30%)*3	We schatten in dat met het betreffende risico een bedrag is gemoeid van jaarlijks 100 duizend euro. De kans dat het zich voordoet schatten wij op 30%.
25	Vergrijzing medewerkersbestand/ arbeidsmarktkrapte	Het risico op onvoldoende capaciteit (kennis en omvang) in huis voor uitvoering van de taken over 5 tot 6 jaar als gevolg van de vergrijzing van het medewerkersbestand, mede in relatie tot de arbeidsmarktkrapte.	Financieel, Organisatorisch	77.700	77.700	-	(111.000*70%)*1	Wij schatten in dat de kans of de impact niet wezenlijk afwijken ten opzichte van de inschatting die is gegeven in de begroting 2023.
26	Verbonden partijen	Het risico dat participatie in verbonden partijen niet alleen voordelen oplevert, maar ook financiële en bestuurlijke risico's en onvoldoende grip op verbonden partijen.	Financieel, Organisatorisch, Politiek/ maatschappelijk	143.250	143.250	-	(286.500*50%)*1	De totale gemeentelijke bijdrage aan verbonden partijen bedraagt 19,1 miljoen euro. Wij schatten de kans 50% dat die bijdragen bij de helft van de verbonden partijen 3% hoger uitvalt. De **mutatie** wordt veroorzaakt doordat het geraamde bedrag aan bijdragen aan verbonden partijen lager is dan bij de jaarrekening.
27	Illegale dumpingen	Het risico en de daarbij behorende (opruim- en sanerings-) kosten van illegaal gedumpte partijen drugs- en asbesthoudend afval.	Financieel	60.750	60.750	-	(22.500*90%)*3	De afgelopen jaren is sprake van een stijging van de kosten wegens afvaldumpingen. Het gemiddelde bedrag over de afgelopen jaren bedraagt 40,9 duizend euro. Wegens de stijgende tendens wordt het bedrag van de impact ingeschat op 50,0 duizend euro. In de begroting is 27,5 duizend euro geraamd waardoor nog een bedrag van 22,5 duizend euro als risico resteert. We schatten in dat de kans op dit structurele risico 90% bedraagt.

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*2	Toelichting
28	Ondermijning	Aanpak op ondermijning kan risico's opleveren doordat dit leidt tot hogere kosten	Financieel, Organisatorisch, Politiek/ maatschappelijk	pm	pm	-	n.v.t	Dit risico kan niet worden gekwantificeerd.
29	Taakstellingen	Het risico dat taakstellingen die in de begroting zijn opgenomen niet of niet helemaal worden gerealiseerd.	Financieel	138.000	138.000	-	(230.000*20%)*3	In de begroting is voor een bedrag van 230 duizend euro aan taakstellingen opgenomen. Uitgaande van een kans van 20% dat die taakstellingen niet worden ingevuld bedraagt het bedrag van het risico 138 duizend euro.
30	Prijsstijgingen	Het risico dat de hoge indexeringen bij **structurele** infrastructurele werken aanhouden en werken hoger worden aanbesteed.	Financieel, Organisatorisch, Politiek/ maatschappelijk	400.000	400.000	-	Schatting	In de kadernota 2026 wordt becijferd welk bedrag dient te worden bijgraamd als gevolg van prijsstijgingen. Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat het bedrag dat eerder als risico wordt aangewend nog steeds actueel is.
31	Energiekosten	De markt voor gas en elektriciteit is nog steeds flink in beweging met name als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Dit brengt onzekerheid over de prijzen met zich mee die de gemeente ook raken	Financieel	165.000	165.000	-	(550.000*30%)*1	De verwachtte energiekosten bedragen in 2023 € 1,3 mln. In de begroting 2024 is €0,750 mln. begroot. Het risico bedraagt aldus € 550.000. De kans wordt ingeschat op 30%
32	Risico's Nuinhofwijk	Het risico dat de gemeentelijke kosten voor de Nuinhofwijk hoger uitvallen dan vooraf gedacht	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	375.000	375.000	-	(750.000*50%)*1	Ingeschat wordt dat de kans 50% is dat het tekort op het poject 750.000 of minder bedraagt.
33	Risico's Masterplan Schinveld	Het risico dat de gemeentelijke kosten voor het masterplan Schinveld hoger uitvallen dan vooraf gedacht	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	141.000	141.000	-	(470.000*30%)*1	Ingeschat wordt dat de kans 30% is dat het tekort 10% bedraagt van het aandeel van de gemeente in het project (€ 4,7 miljoen)
34	Extra bijdrage zorgaanbieder	Het risico dat de gemeente een financiele impuls dient te geven in de exploitatie van een zorgaanbieder	Financieel, Politiek/ maatschappelijk	pm	pm	pm	pm	Dit risico kan niet worden gekwantificeerd.

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*2	Toelichting
35	Risico op financiele tekorten	Het risico dat tekorten in de gemeentebegroting niet tijdig worden opgelost	Financieel	300.000	300.000	-	(1.000.000*30%)*1	Ingeschat wordt dat de kans 30% is op een tekort van € 1 miljoen dat niet meteen is opgelost.
36	Uitstel doordecentralisatie beschermd wonen	Door de val van het kabinet is de besluitvorming omtrent de doordecentralisatie beschermd wonen doorgeschoven naar het nieuwe kabinet.	Financieel	170.600	170.600	-	(853.000*20%)*1	Mocht de invoering van de nieuwe regeling per 1 januari 2026 niet haalbaar zijn (maar wel per 1 januari 2027) dan leidt dit voor onze gemeente tot een financieel nadeel van in totaal € 853.000 over de periode 2026-2028. |Ingeschat wordt dat de kans 20% bedraagt dat het risico zich voordoet.
37	Stelpost onderschrijding btw- compensatiefonds	In de begroting wordt er vanuit gegaan dat het bedrag dat de gemeente in 2023 extra heeft ontvangt omdat gemeenten landelijk minder declareren uit het btw-compensatiefonds structureel ook vanaf het jaar 2025 extra wordt ontvangen.	Financieel	70.300	70.300	-	(140.600*50%)*1	Het bedrag van de stelpost is € 703.000. We schatten de kans op 50% dat de gemeente hier 20% minder van krijgt. De **mutatie** wordt veroorzaakt doordat dit het eerste jaar is dat het risico wordt beschreven.
38	Desintegratiekosten uittreding uit RWM	Per 1-1-2025 treedt de gemeente Beekdaelen uit RWM.	Politiek, Financieel	32.000	32.000	-	(40.000*80%)*1	Ten tijde van het opstellen van de begroting bedraagt het verschil tussen de waarde van het aandelenkapitaal van Beekdaelen in RWM en de verwachte desinegratiekosten ongeveer € 40.000. We schatten de kans op 80% dat het risico zich voordoet. Definitief weet de gemeente dit pas als de jaarrekening 2024 van RWM beschikbaar is.

Geactualiseerd risicoprofiel gemeente Beekdaelen

Nr	Risicothema	Risicobeschrijving	Risicocategorie	Was	Wordt	Mutatie	incidenteel = (risico*kans)*1, structureel = (risico*kans)*3	Toelichting
39	Meerkosten veiligheidsregio agv toekomstige nieuwbouw/ grootschalige verbouw	De veiligheidsregio is voornemens te investeren in nieuwbouw/ grootschalige verbouw.	Financieel	295.680	295.680	-	((2,2 mln * 5,6%)*80%)*3	De verwachte meerkosten voor de deelnemers bedragen naar de huidige inzichten vanaf het jaar 2036 € 4,4 miljoen. Tot het jaar 2036 is sprake van een ingroeimodel. Om die reden wordt de impact geschat op € 2,2 miljoen. Het aandeel van Beekdaelen bedraagt 5,6%. We schatten de kans op 80%.
40	Aanvullende besapringen die worden opgenomen in de begroting 2026.	Eventuele besparingen die worden opgenomen in de begroting 2026 en die bijdragen aan de financiele gezondheid van de gemeente leiden ook tot risico's. Bij he uitwerken van de besparingen kan immers blijken	Financieel	-	-	-	0	De omvang van het risico is afhankelijk van de keuzes die de gemeente maakt bij de vaststelling van de begroting 2026.
	TOTAAL			**4.612.480**	**4.612.480**	**-**		

Weerstandscapaciteit nodig voor risico's
Het huidige niveau van de weerstandscapaciteit is naar de huidige inzichten toereikend.

Kengetallen
Bij de vernieuwing van het BBV is, op basis van advies van de commissie Depla, voorgeschreven dat er in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen. Het betreft de volgende kengetallen:
1A Netto schuldquote
1B Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
2 Solvabiliteitsratio
3 Grondexploitatie
4 Structurele exploitatieruimte
5 Belastingcapaciteit

Om deze nieuwe kengetallen te duiden geeft de commissie BBV aan dat vergelijking met andere gemeentes een goed instrument is.

Kengetallen	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
1A Netto Schuldquote	2,12%	18,42%	0,91%
1B Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2,69%	12,67%	-4,92%
2 Solvabiliteitsratio	58,75 %	63,08%	58,43%
3 Structurele exploitatieruimte	3,46%	2,13%	8,24%
4 Grondexploitatie	1,48%	2,50%	3,62%
5 Belastingcapaciteit	104,74%	109,84%	104,86%

1A Netto schuldquote
Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

1B Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Om inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote weergegeven (netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

2 Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van

de gemeente.

3 Grondexploitatie
De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten in de begroting.

4 Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting OZB.

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

5 Belastingcapaciteit
Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Met belastingcapaciteit wordt bedoeld de woonlasten van een meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar ten opzichte van het landelijk gemiddelde in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar uitgedrukt in een percentage. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

Op basis van de cijfers van Coelo bedraagt het landelijk gemiddelde van de woonlasten in Nederland in 2024 € 994,00 Uitgedrukt in een percentage ten opzicht van dit gemiddelde bedragen de woonlasten in de gemeente Beekdaelen 104,86 %.
Dit betekent dat de woonlastendruk in de gemeente Beekdaelen ruim 4% hoger zijn ten opzichte van het landelijk gemiddelde 2024.

Beoordeling onderlinge verhouding tussen de kengetallen
Het is niet mogelijk een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden bezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente. Daarom dienen ze te worden voorzien van een adequate toelichting. De waarden van de kengetallen kunnen worden ingedeeld in drie categorieën: categorie A is het minst risicovol, categorie C het meest, en categorie B is neutraal.

Op basis van onderstaand overzicht en op basis van het weerstandsvermogen kan worden geconcludeerd dat de gemeente Beekdaelen een stabiele financiële positie heeft. 0 van de 6 onderdelen bevinden zich in categorie B (neutraal), 5 onderdelen in de categorie A (minst risicovol) en 1 onderdeel in de categorie C (risicovol). Voor het weerstandsvermogen geldt de status uitstekend.

Kengetal	Categorie A	Categorie B	Categorie C	Gemeente Beekdaelen	
1A Netto Schuldquote	<90%	90-130%	>130%	0,91%	A
1B Netto Schuldquote gecorrigeerd	<90%	90-130%	>130%	-4,92	A
2 Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%	58,43%	A
3 Structurele exploitatieruimte begroting	>0%	=0%	<0%	8,24%	A
4 Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%	3,62%	A
5 Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%	104,86%	B

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding onderhoud kapitaalgoederen

Een groot deel van het gemeentelijk vermogen is geïnvesteerd in kapitaalgoederen. Onderhoud en beheer van deze kapitaalgoederen zijn van belang om kapitaalvernietiging te voorkomen en de veiligheid te waarborgen. Daarom gaan we uit van risico gestuurd assetmanagement. Waarbij onze focus ligt op cyclisch en curatief onderhoud. Daar waar mogelijk nemen we steeds vaker preventieve conserverende maatregelen om de toekomstige beheerkosten te beperken.

Met het beheer en onderhoud van onze wegen, bruggen, riolering, openbaar groen, openbare verlichting en gemeentelijke gebouwen is een grote inzet van middelen gemoeid. De lasten van deze kapitaalgoederen zijn onderdeel van de diverse programma's. Deze paragraaf geeft een integraal inzicht in de kaders, ontwikkelingen, onderhoud en kosten over de programma's heen.

Samenvatting onderhoud kaptitaalgoederen

In het groene domein zijn in 2024 meerdere pilots op het gebied van burgerparticipatie in de groencontracten opgepakt. Dit n.a.v. de in 2021 gestarte nieuwe wijze van groenbeheer. Zo zijn in 2024 pilots uitgevoerd op het gebied van burgerparticipatie en zelfsturing.

Naast de uitvoering van het reguliere groen- en sportveldenbeheer zijn in 2024 de volgende acties opgepakt:

- Het bijwerken van de areaalgegevens en gewenste kwaliteitsniveaus in het beheersysteem;

- Het opstellen van een groenstructuurplan;
- Planvoorbereiding integrale renovatieprojecten;
- Planvoorbereiding en aanleg van ontmoetingsplekken;
- Voorbereiding en uitvoering van kleinschalige burgerparticipatieprojecten.

Wegen

Kengetallen Beekdaelen	Totaal
Wegen algemeen (km)	378,7
Asfalt (m2)	1.515.680
Elementen (m2)	947.791
Beton (m2)	65.804
Half / onverhard (m2)	10.598
Totaal (m2)	2.539.873

Kwaliteit:
Bij de harmonisatie van het beheer van de openbare ruimte is het gewenste kwaliteitsniveau van de wegen volgens de CROW- normen vastgesteld op niveau C (laag) ; sober maar doelmatig en veilig. Herijking van het beleid wegen is als onderdeel van het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte verder uitgewerkt. Hierbij is een financieel plan opgesteld om het fors aanwezige achterstallig onderhoud terug te dringen. Om het achterstallig onderhoud terug te dringen is voor de jaren 2022, 2023, 2024 en 2025 een krediet á € 1.2 miljoen beschikbaar gesteld. Het beschikbaar gestelde krediet voor het jaar 2022 en 2023 is reeds gebruikt om een deel van het achterstallig onderhoud weg te werken.

Door het tijdig uitvoeren van onderhoud is de veiligheid en kwaliteit van het kapitaalgoed gegarandeerd en kan kapitaalvernietiging worden voorkomen. in Q1 2025 staat het inspecteren van alle wegvakonderdelen gepland. Hierbij zal een actueel beeld van de huidige kwaliteit van het areaal ontstaan. De kwaliteit van het areaal zal na de financiële injectie (krediet wegwerken achterstallig onderhoud 2023 en 2024) verbeterd moeten zijn. De resultaten van deze inspectie moeten daarmee een afname van beeldkwaliteit D laten zien.

Financiën:
De reguliere kosten voor het klein- en groot onderhoud aan de wegen zijn zoals gebruikelijk ten laste gebracht van het jaarlijkse budget voor onderhoud wegen 2024 á € 1,68 miljoen. Het beschikbaar gestelde krediet zal op basis van de in Q1 2025 uit te voeren weginspectie doelmatig worden ingezet.

Externe factoren hebben ertoe geleid dat grondstoffen en brandstoffen in prijs zijn gestegen met hoge inflatie tot gevolg. In de planning & control documenten zullen de financiële gevolgen hiervan nader uiteen worden gezet.

Civieltechnische kunstwerken

Kengetallen Beekdaelen	Totaal
Kunstwerken	449

Kwaliteit:
De afgelopen jaren zijn onze gemeentelijke civiele kunstwerken onderhouden op basis van de inspectiegegevens vanuit de voormalige gemeenten Onderbanken, Nuth en Schinnen. Om het beheer en onderhoud van deze assets de komende jaren te garanderen en verder te kunnen professionaliseren is in 2023 een inspectie van het op dat moment bekende areaal uitgevoerd en is een meer jaren onderhoudsplanning (MJOP) opgesteld. In het jaar 2025 zal een verdere vertaal- en inhaalslag op het gebied van registratie en onderhoud plaatsvinden.

Financiën:
De kosten voor het beheer en onderhoud zijn opgenomen in de jaarlijkse begroting. In het jaar 2024 is uit het exploitatiebudget een houten voetgangersbrug vervangen en zijn diverse, kleinschalige reparatiewerkzaamheden uitgevoerd aan de civiele kunstwerken. Vervangingsinvesteringen voor civiele kunstwerken zijn niet in de jaarlijkse begroting opgenomen.

Riolering

Kengetallen Beekdaelen	Totaal
vrijverval riolering [km]	299
Persleidingen [km]	19
Randvoorzieningen [st]	17
Hoofdrioolgemalen [st]	28
mini gemalen [st]	128
IBA's [st]	18
Buffers [st]	65

Kwaliteit:
- Het structurele beheer en onderhoud blijft van groot belang voor ons water- en rioleringssysteem. Op basis van de reguliere beheer en onderhoud cyclus; bestaande uit reiniging, inspecteren en onderhoud, is in 2024 de kwaliteit van ons rioleringssysteem verder in beeld gebracht. Waar nodig zijn de systemen gerepareerd en gerenoveerd. Hierbij heeft, naast de geplande beheer en onderhoudscyclus, de focus gelegen op het wegwerken van opgelopen achterstanden in rioolreparaties. Het controleren en bijwerken van de beheergegevens is een doorlopend proces.

  In samenwerking met o.a. het Waterschap Limburg en onze partnergemeenten in zowel regio Parkstad als de regio Westelijke Mijnstreek is het duurzaam en efficiënt

afvalwaterbeheer verder uitgewerkt. Sinds 2024 is het Water- en rioleringsprogramma (WRP) 2024-2027 van kracht.

Financiën:

- Als onderdeel van het WRP is ook de kostendekkendheid geactualiseerd. Ten behoeve van projecten zijn de financiële middelen opgenomen in het WRP en worden jaarlijks beschikbaar gesteld.

Openbaar groen

- Kwaliteit:

Het beheer van de groenvoorzieningen in de openbare ruimte is uitgevoerd conform de onderstaande, door de raad in 2022 via het ibor vastgestelde kwaliteitsniveaus.

Gebiedsfunctie	Beeldkwaliteitsniveau
Centrum/winkelgebied	A
Gemeentelijke Begraafplaatsen	A
Vijver en waterpartijen	B
Sportaccommodaties (exclusief speelvelden)	B
Woonkernen	B
Bedrijventerreinen	B
Hoofdwegen buitengebied	B
Recreatieve wandelpaden/Beekdaelenroute	C (4x maaien/jaar)
Buitengebied	D (2x maaien/jaar)

De groencontracten zijn gegund voor de periode 2022-2027 op basis van de in 2022 vastgestelde areaalgegevens. De areaalgegevens worden jaarlijks vastgesteld, deze zijn in 2024 bijgewerkt en opgenomen als resultaatsverplichting voor het jaar 2025.

Uit de in 2024 uitgevoerde boomveiligheidsinspectie (VTA) is gebleken dat er, als gevolg klimaatontwikkelingen en het bereiken van de maximale levensduur, ca. 190 bomen zijn aangewezen als te vellen risicobomen.

De bomen worden met een cyclus van 3 jaar gesnoeid waarbij in 2024 de kernen Nuth resterende 25%, Schinveld, Jabeek, Bingelrade, Merkelbeek, Doenrade, Sweikhuizen en Puth. 75% van dit gezamenlijke areaal is gesnoeid. Het resterende areaal van deze kernen wordt in het resterende deel van de winterperiode 2024-2025 uitgevoerd (Q1-2025).

De jaarlijks terugkerende snoeiwerkzaamheden aan de vorm- en leibomen is voor groot deel uitgevoerd door de eigen buitendienst.

Openbare verlichting

Kengetallen Beekdaelen	Totalen
Aantal lichtmasten/armaturen/lampen	8.098

Kwaliteit:
Conform het beleidsplan Openbare Verlichting Beekdaelen 2021-2025 is, in juni 2021, opdracht verstrekt voor het vervangen van alle traditionele lampen voor kwalitatieve ledverlichting. Deze projectmatige werkzaamheden, het verLEDden van de openbare verlichting, worden voor Q4 2024 volledig afgerond. Financiële afrekening zal in de eerste helft van 2025 plaatsvinden.

Naast het project verLEDden van de openbare verlichting bestaan de reguliere onderhoudwerkzaamheden. Hieronder valt het vervangen van defecte lichtmasten en armaturen als ook uitvoeren van reparatiewerkzaamheden aan het areaal.

Financiën:
Voor het project verLEDden is een krediet beschikbaar gesteld van € 1,66 miljoen. Hiervan is inmiddels € 1,13 miljoen besteed. In 2023 heeft een bijstelling plaatsgevonden á € 275.000,00. Het resterend krediet ábedraagt € 150.000,00. De kosten voor het beheer en onderhoud van de openbare verlichting komen uit de voorziening openbare verlichting.

Gemeente Beekdaelen beschikt na afronding over een vrij "jong" en tevens energiezuinig areaal echter vrijwaart haar hiermee niet voor uitgaven die gepaard gaan met beheer en onderhoud. Ten aanzien van de financiële paragraaf moet toegevoegd worden dat uitblijven van een jaarlijkse indexering op de voorziening openbare verlichting tot overschrijding leidt.

Gemeentelijke gebouwen

Kengetallen	Beekdaelen
Aantal gemeentelijke gebouwen waarvoor de gemeente verantwoordelijk is voor het onderhoud	67

- Beleid/beheer:
  Het huidige beleid voor beheer en onderhoud is gericht op de bouwkundige en technische instandhouding van het in eigendom zijnde vastgoed gedurende de reële levensduur. In de raadsvergadering van 19 december 2023 is het Meerjaren onderhoudsprogramma (MJOP) 2024-2033 gebouwen vastgesteld door de raad. Dit onderhoudsprogramma voorziet in een planning van het technische en preventieve onderhoud plus de vertaling ervan in benodigde middelen. De gemeente stelt iedere 4 jaar een Meerjaren onderhoudsprogramma (MJOP) op. Van de 67 gebouwen zijn 19 gebouwen niet opgenomen in dit MJOP. Het gaat hierbij om gebouwen die op de nominatie staan om te worden verkocht of gesloopt. Maar ook gebouwen waarbij de toekomstige bestemming nog niet duidelijk is. Bij deze gebouwen werd alleen het

klachtenonderhoud uitgevoerd en de eventuele wettelijke verplichtingen.

Kwaliteit:
Het huidige beleid voor bouwkundig en technisch beheer en onderhoud is gebaseerd op de systematiek van NEN 2767 minimaal onderhoudsniveau 3. Deze systematiek betreft een landelijk erkende normering voor bouwkundig en technisch onderhoud. De opgenomen werkzaamheden in dit MJOP van 2024 zijn uitgevoerd en enkele doorgeschoven naar 2025. Het maatschappelijk vastgoed van de gemeente Beekdaelen voldoet aan de bovenstaande norm. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

In het regulier onderhoud waren ook duurzaamheidsmaatregelen meegenomen met een direct effect op de verduurzaming namelijk: isolatie, daken waarbij onderhoud benodigd was zijn deze niet alleen voorzien van een nieuwe toplaag maar ook voorzien van extra isolatie. Indien van toepassing was traditionele verlichting vervangen voor led-verlichting. Gas-boilers zijn vervangen voor energiezuinigere boilers.

- Financiën

Het vastgesteld MJOP 2024-2033 van 19 december 2023 is gehanteerd voor het uitvoeren van het onderhoud in 2024. Tot en met 2033 wordt hiervoor jaarlijks een bedrag opgenomen van €1.652 duizend euro, hetgeen voor 2024 toereikend was. Tijdens afgelopen jaar waren bij gebouwen ook onderhoudswerkzaamheden naar voren gehaald die eigenlijk later in het MJOP gepland stonden. Dit om onnodige kosten uit te geven voor herstelwerkzaamheden te weten dat deze later werden vervangen.

De 19 gebouwen die niet zijn opgenomen in het MJOP zijn de benodigde kosten gedekt uit de Voorziening onderhoud gebouwen niet opgenomen MOP. Het afgelopen jaar was € 200.000 opgenomen hetgeen toereikend was.

Financiering

Inleiding

De financieringsparagraaf is een belangrijk instrument voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. Daarnaast is het doel van deze paragraaf om de financiële positie van de gemeente op basis van het door de Raad vastgestelde Treasurystatuut te evalueren. De centrale doelstelling van het treasurybeleid is het beheren van de financiële geldstromen en het beperken van de financiële risico's voor de gemeente. De uitvoering van treasury wordt wettelijk geregeld in de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO). Deze wet regelt, dat de uitvoering van de treasuryfunctie binnen de gemeente uitsluitend de publieke taak dient en geschiedt binnen de financiële kaders van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

In deze paragraaf zullen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan de orde komen:
1. Risicobeheer
2. Gemeentefinanciering
3. Organisatie informatievoorziening m.b.t. kasbeheer

1. Risicobeheer

Een belangrijk onderdeel van de treasuryfunctie is het beschermen van gemeentelijke vermogens- en renteresultaten tegen ongewenste financiële risico's.

In het Treasurystatuut wordt onderscheid gemaakt in de volgende financiële risico's:
- rente risico
- kredietrisico
- intern liquiditeitsrisico
- valutarisico

In dit hoofdstuk worden bovenstaande risico's nader toegelicht met de bijbehorende beheersingsmaatregelen.

1.1 Renterisico

De gemeente kan zowel op de kortlopende als op de langlopende schulden renterisico lopen. Renterisico ontstaat door fluctuaties in de rentelasten (bijvoorbeeld door renteherziening of herfinanciering). De overheid heeft in de wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) twee instrumenten gedefinieerd om de renterisico's die de gemeente loopt te beperken, namelijk de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De kasgeldlimiet heeft tot doel beperking van renterisico op de kortlopende schuld en de renterisiconorm beperkt de renterisico's op de langlopende schulden.

Kasgeldlimiet (renterisico kortlopende schuld)

Het is voor gemeenten aantrekkelijk om financieringsbehoefte op te vangen met het aantrekken van kort geld, omdat de rente op kort geld lager is dan op langlopende leningen. Echter veel kort geld aantrekken, brengt hogere (rente)risico's met zich mee, omdat in de regel de rente op kort geld sterker aan fluctuaties onderhevig is.
De kasgeldlimiet is een door de wet FIDO voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van dit renterisico op de korte schuld. De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het begrotingsjaar.

De kasgeldlimiet ziet er voor het jaar 2024 als volgt uit:

		Overzicht liquiditeitspositie (bedragen x € 1.000)				
Ultimo	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)	Begrotingstotaal	Perc. Regeling 8,5%	Ruimte KGL
K1-2024	4.185	11.140	-6.955	110.391	9.383	-16.338
K2-2024	6.296	18.047	-11.751	110.391	9.383	-21.134
K3-2024	3.979	28.304	-24.325	110.391	9.383	-33.708
K4-2024	1.497	27.536	-26.039	110.391	9.383	-35.422

Gemiddelde	-17.267
Kasgeldlimiet (KGL)	9.383
Ruimte onder de KGL	26.650
Onderschrijding van de KGL	26.650
Begrotingstotaal 2024	110.391
Percentage regeling	8,5%
Kasgeldlimiet (KGL)	**9.383**

Bij de samenstelling van de begroting 2024 werd berekend dat de kasgeldlimiet niet zou worden overschreden. In bovenstaande tabel is de liquiditeitspositie per kwartaal berekend

om te toetsen of de kasgeldlimiet in werkelijkheid niet is overschreden. Zichtbaar is in hoeverre het saldo van de vlottende schuld (bijvoorbeeld schulden in rekening-courant) en vlottende middelen (bijvoorbeeld kasgelden) zich verhoudt met de kasgeldlimiet. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, dient de gemeente de drie kwartaalrapportages toe te zenden aan de toezichthouder, met daarbij een plan om weer te voldoen aan de kasgeldlimiet. Uit bovenstaande tabel blijkt, dat dit niet het geval was in het jaar 2024.

Renterisiconorm (renterisico van de vaste schuld)
In de wet FIDO is de renterisiconorm opgenomen als instrument om het (rente)risico op de langlopende leningenportefeuille te beperken. Met de renterisiconorm wordt getracht een optimale opbouw van de langlopende leningenportefeuille te bereiken door spreiding van de looptijden en renteherzieningen. In onderstaande tabel wordt het renterisico voor 4 jaren (2024-2027) in kaart gebracht en berekend als percentage (20%) van de begrotingsomvang van dit begrotingsjaar.

Uit onderstaande tabel blijkt, dat voor het jaar 2024 het renterisico ruim onder de renterisiconorm blijft.

Tabel Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld (* € 1.000)					
Stap	**Variabelen**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
1	Renteherzieningen	0	0	0	0
2	Aflossingen	2.073	2.477	2.649	2.078
3	Renterisico (1+2)	2.073	2.477	2.649	2.078
4	Renterisico	22.078	22.078	22.078	22.078
5a = 4 > 3	**Ruimte onder renterisiconorm**	**20.005**	**19.601**	**19.429**	**20.000**
5b = 3 > 4	**Overschrijding renterisiconorm**	**0**	**0**	**0**	**0**
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal 2024	110.391	-	-	-
4b	Percentage ministeriële regeling	20%			
	4 = (4a x 4b/100) Renterisiconorm	**22.078**			

1.2 Kredietrisico
Het kredietrisico is het risico, dat een geldnemer niet of niet-tijdig aan zijn financiële verplichtingen kan voldoen. Bij het verstrekken van leningen, uit hoofde van de publieke taak, worden zekerheden of garanties geëist.

1.3 Intern liquiditeitsrisico
Het intern liquiditeitsrisico is het risico, dat de gemeente loopt naar aanleiding van wijzigingen in de liquiditeitenplanning en meerjarig investeringsplanning, waardoor financiële resultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. Het intern liquiditeitsrisico wordt beperkt door monitoring en planning van de treasury activiteiten op de korte en lange termijn in de P&C-cyclus (begroting, burap en jaarrekening).

1.4 Valutarisico

Valutarisico's worden in de gemeente uitgesloten door uitsluitend leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in euro's.

2. Gemeentefinanciering

Financieringsbehoefte

De gemeente Beekdaelen maakt gebruikt van totaalfinanciering. In de begroting 2024 is rekening gehouden met een financieringsbehoefte over de jaren 2024 t/m 2027 van € 69 miljoen. Uit een liquiditeitenplanning kwam naar voren, dat op korte termijn een totaalbedrag van € 25 miljoen aan langlopende leningen moest worden aangetrokken. In het jaar 2024 zijn 2 geldleningen van de BNG met een totaalbedrag van € 17 miljoen gestort. In het jaar 2025 stort de BNG 1 geldlening van € 8 miljoen.

Leningenportefeuille

Een overzicht van de lening portefeuille per 01-01-2024 treft u hieronder aan. De laatste geldlening in het overzicht is doorgeleende lening aan een woningstichting.

Leningportefeuille per 01-01-2024 (bedragen* € 1000)						
Geldgever	Oorspr.	Ingang	Afloop	Rente	Schuld	Weging
T.b.v. gemeente:						
NWB	3.000	01-02-2005	03-02-2025	3,88	300	2%
NWB	3.000	01-10-2004	01-10-2024	1,19	150	1%
NWB	3.176	15-11-1999	15-11-2024	5,74	127	1%
BNG	3.000	02-01-2006	02-01-2026	3,62	450	3%
BNG	3.000	23-06-2006	23-06-2026	0,56	450	3%
BNG	4.538	26-09-2001	26-09-2026	5,45	545	4%
BNG	2.269	18-12-2001	18-12-2026	5,16	272	2%
BNG	3.000	11-12-2002	01-06-2027	4,84	480	3%
BNG	3.000	01-05-2007	01-11-2027	3,98	600	4%
BNG	3.000	08-12-2003	08-12-2028	4,87	600	4%
BNG	3.000	23-02-2006	23-02-2031	3,79	960	6%
BNG	4.000	16-05-2022	16-05-2037	1,69	3733	25%
BNG	3.000	16-05-2022	16-05-2042	1,82	2850	19%
BNG	3.000	16-05-2022	16-05-2047	1,86	2880	19%
Subtotaal t.b.v. gemeente	***43.983***				***14.397***	
T.b.v. woningstichting:						
BNG	935	03-05-2010	01-05-2040	4,45	670	4%
Subtotaal t.b.v. woningstichting	***935***				***670***	
Totaal	44.918				15.067	100%

Rente jaarrekening 2024

De gemeente trekt zowel kortlopende als langlopende leningen aan om te voldoen aan haar financieringsbehoefte. Er zijn hierbij twee soorten financiering te onderscheiden:

1. Projectfinanciering: er wordt een externe lening aangetrokken ten behoeve van de financiering van één specifiek project, één specifieke activiteit.
2. Totaalfinanciering: er wordt een lening aangetrokken om aan de financieringsbehoefte te voldoen, maar er staat geen specifieke activiteit tegenover. De lening maakt deel uit van de totaalfinanciering van de gemeente.

Om een volledig beeld te krijgen van de exploitatie van de verschillende taakvelden, dienen alle baten en lasten, voor zover mogelijk, toegerekend te worden aan de activiteiten binnen een taakveld (projecten, investeringen, etc.). Hieronder vallen ook de kosten (rentelasten) van de leningen. Deze kosten zijn immers aangetrokken om de verschillende activiteiten (al dan niet direct) te financieren.

De rentelasten van projectfinanciering kunnen redelijk eenvoudig toegerekend worden aan het taakveld, waarop de activiteit betrekking heeft. Bij de totaalfinanciering is er geen direct verband tussen de lening en de activiteit. Om de rentelasten van de leningen toch evenredig toe te kunnen rekenen aan de diverse activiteiten, is een verdeelsleutel opgesteld: het omslagrentepercentage. Op basis van dit percentage wordt de rente van de totaalfinanciering doorbelast aan taakvelden, waaronder de diverse activiteiten vallen.

Het omslagrentepercentage wordt berekend door het saldo van de rentelasten minus de rentebaten te delen door de boekwaarde van de investeringen. Uit deze berekening blijkt, dat het omslagpercentage 0% is voor 2024. Dit betekent, dat er geen rente wordt doorbelast aan de taakvelden.

3. Organisatie van de informatievoorziening betreffende het kasbeheer

Ten behoeve van een goed beheer van de financiële middelen van de gemeente is het van belang een goed inzicht in het verloop van de liquide middelen. Het is noodzakelijk dat de afdeling financiën (Treasurer) wordt voorzien van de nodige informatie met betrekking tot het verloop van onder andere de grondexploitatie (inkomsten en uitgaven) alsmede de inkomsten en uitgaven met betrekking tot voorgenomen investeringen. In dit proces is een belangrijke taak weggelegd voor de budgethouders van de diverse afdelingen.

Bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoeringsparagraaf van deze jaarstukken geven inzicht in de beleidsvoornemens ten aanzien van onze bedrijfsvoering. Deze is gericht op het adequaat uitvoeren van de programma's uit deze begroting en de continuïteit van de gemeentelijke organisatie. Hoe beter de gemeentelijke organisatie op orde is, des te beter de organisatie in staat is om haar publieke taak op de juiste manier uit te voeren.

Personeel en organisatie

Ook in 2024 hebben we ons actief ingezet om verzuim terug te dringen en een gezonde en veilige werkomgeving te bevorderen. De aanbesteding voor een nieuwe arbodienst is succesvol afgerond. De tweede helft van het jaar stond in het teken van de opstart en finetuning van de samenwerking met de Arbodienst in het algemeen, en met de bedrijfsarts en de bedrijfsverpleegkundige in het bijzonder. Uit een eerste evaluatie blijkt de samenwerking door alle betrokkenen en door de medewerkers als positief te worden ervaren.

Daarnaast hebben we belangrijke stappen gezet in het kader van de risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E). Zo hebben we diverse regelingen vastgesteld en extra aandacht besteed aan voorlichting en ondersteuning voor medewerkers bij het veilig instellen van hun werkplek.

Hoewel ons Vitaliteits- en Duurzame Inzetbaarheidsbeleid nog niet volledig is vastgesteld, zijn wel bezig met initiatieven op dit gebied. We zetten in op verschillende activiteiten die bijdragen aan de vitaliteit en duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. In 2025 blijven we hieraan werken en streven we naar een samenhangend beleid dat onze medewerkers optimaal ondersteunt in hun gezondheid en inzetbaarheid op de lange termijn.

Planning en control

De gemeente wordt de komende jaren geconfronteerd met begrotingstekorten. In het jaar 2024 is de raad meegenomen in het traject om de gemeente financieel gezonder te maken. Er is een raadsbijeenkomst georganiseerd en de raad heeft, via de vaststelling van de begroting 2025, besloten in te stemmen met een aantal inkomstenverhogingen en uitgavenverlagingen. Dit traject wordt in het jaar 2025 voortgezet.

Procesbeheersing

Om als organisatie in control te zijn (en te blijven) is in de afgelopen jaren een groot deel van de meest risicovolle processen beschreven. Hierbij zijn ook de risico's benoemd. Tijdens workshops is een aantal beheersmaatregelen geïnventariseerd, welke ook zijn geïmplementeerd. Hierdoor wordt de kans op risico’s verkleind. Naast de financiële beheersing zijn ook de juridische, informatie- en privacy aspecten betrokken in dit traject. Op deze wijze krijgt elk van de vier ‘control-disciplines’ uit de gemeente aandacht, en wordt de integraliteit en de kwaliteit van de interne beheersing gemaximaliseerd.

Informatisering en automatisering

In 2024 hebben we de verbetering van onze informatiehuishouding verder doorgezet. Na Zorgned hebben we ook twee andere applicaties (van financiën en ruimte) voorzien van de archieffunctionaliteit en een vervangingsbesluit genomen voor de financiële stukken die gedigitaliseerd zijn. Na succesvolle afronding van de steekproef kunnen de papieren stukken vernietigd worden.

Met de start van de inrichting van het nieuwe zaaksysteem hebben we met leverancier IlionX verbeteringen doorgevoerd om gebruikers beter te ondersteunen bij de archivering van data en documenten. DIV heeft de nieuwe werkwijze voor kwaliteitszorg en monitoring voortgezet. Dit heeft de samenwerking met de afdelingen versterkt en de kwaliteit van archivering verbeterd. De richtlijn conversie en migratie is vastgesteld evenals de het protocol voor bestandsformaten. Verder zijn de gebruikelijke updates, aanpassingen en vervanging van ICT-middelen (hard- en software) doorgevoerd. Zo is ook een start gemaakt met de verdere inrichting van het kwaliteitsmanagementsysteem Key2Control , de architectuursoftware (en procesapplicatie) Bizzdesign en het servicedesksysteem Neoforce. Nieuwe applicaties waaronder het telefoniesysteem en het burgerparticipatiesysteem zijn geïmplementeerd.

Een marktonderzoek voor een sjablonenbeheertool heeft uitgewezen dat de voordelen niet opwegen tegen de kosten waarna we besloten hebben af te zien van een aanbesteding van deze tool. Een marktonderzoek voor een nieuwe HR-applicatie heeft uitgewezen dat een aanbesteding van de HR-applicatie de moeite waard is omdat die de HR-processen aanzienlijk beter ondersteunt en eigentijdse functionaliteiten biedt waarin de huidige applicatie ons beperkt. Ook de software voor het beheer van mobiele apparatuur hebben we vernieuwd. Met een focus op goed opdrachtgeverschap zijn we in 2024 structureel met

PIT/Solido in gesprek gegaan over het verbeteren van de IT-dienstverlening én de IT-projecten waarbij Beekdaelen als voorloper in de regio fungeert.

Informatiebeveiliging

De NIS2-richtlijn (Network and Information Security) is een vernieuwde richtlijn vanuit de EU om overheidsorganisaties en andere kritieke organisaties binnen de EU weerbaarder te maken tegen cyber-, fysieke en hybride aanvallen op bedrijfsprocessen en bedrijfsgegevens.

De NIS2-richtlijn is sinds 17 oktober 2024 geldig in de Europese Unie. In Nederland is het niet gelukt om deze EU-richtlijnen op tijd om te zetten in nationale wetgeving. De verwachting is dat de nationale wetten, de Cyberbeveiligingswet (Cbw/NIS2) en de Wet weerbaarheid kritieke entiteiten (Wwke/CER), in het 3e kwartaal van 2025 in werking treden.

Om overheden te helpen bij het voldoen aan de aankomende Cyberbeveiligingswet wordt het huidige normenkader BIO1.04 (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) vernieuwd naar de BIO 2. Net zoals de nationale wetgeving is ook de BIO 2 nog niet klaar. De gemeente Beekdaelen wacht echter niet totdat dit normenkader vernieuwd is en is in 2024 al met voorbereidingen gestart. Er zijn reeds meerdere maatregelen bekend er kan goed ingeschat worden welke veranderingen er worden doorgevoerd.

Doordat de zoektocht naar een FG langer dan verwacht duurde, moest er meer ondersteuning worden geboden aan dagdagelijkse privacy taken, waardoor meerdere structurele taken geen aandacht kregen. Door de komst van een nieuwe medewerker die de rol van FG zal vervullen, is er nu tijd om structurele verbeteringen door te voeren. Eind 2024 werd de huidige manier van werken geëvalueerd en wordt er gewerkt aan een nieuwe werkmethode binnen informatiebeveiliging en privacy. Dit traject zal zich in 2025 voortzetten.

Digitaal werken betekent onszelf blootstellen aan kwetsbaarheden. Daarom is het belangrijk om naast de technische maatregelen ook continu te werken aan de bewustwording bij bestuurders en medewerkers. In 2024 werd de huidige methode voor informatiebeveiligingsbewustheid geëvalueerd en is besloten dat de huidige methode ontoereikend is.

Er zal in 2025 een project starten om een nieuwe methode uit te werken die voldoet aan alle eisen, zowel van de gemeente als op wet- en regelgeving.

Gegevensbescherming

Per 25 mei 2018 geldt de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming (hierna: AVG). Hierdoor zijn organisaties nog meer dan vroeger doordrongen van het belang van gegevensbescherming.

Gegevensbescherming is meer dan alleen het opstellen van beleid en procedures. Gegevensbescherming is een continue proces en vraagt om structurele borging in de ambtelijke organisatie met een verantwoordingsplicht richting het college en de gemeenteraad. De verantwoordingsplicht inclusief documentatieplicht (aantoonbare audit bewijslast) vormt een belangrijk onderdeel van de AVG. Door het AVG privacy team is samen met de afdelingen nader invulling gegeven aan de gemeentelijke business-informatie doelen. Zo zijn ondermeer DPIA’s (Data Privacy Impact Assesments) uitgevoerd, nieuwe

verwerkersovereenkomsten/convenanten zijn getekend en het openbare publieke register van gegevensverwerkingen wordt continu geactualiseerd.

De gemeente Beekdaelen dient naast de AVG ook te voldoen aan de Wet politiegegevens (Wpg) en de in het Besluit politiegegevens buitengewoon opsporingsambtenaren (Bpgboa) gestelde bepalingen. Naar aanleiding van de in 2022 uitgevoerde externe Wpg audit werd in 2023 een plan van aanpak uitgewerkt, waarop we in 2024 hebben voortgewerkt. In 2025 wordt de interne audit WPG uitgevoerd en zal er een nieuw plan van aanpak worden opgesteld. Dit plan van aanpak, samen met de externe audit van 2025 zal ons verbetertraject verder stroomlijnen.

Het privacy team werd eind 2024 versterkt door een nieuwe medewerker die de rol van FG vervult. Waardoor structurele controles beter kunnen worden opgepakt en er meer beschikbaarheid is om de organisatie beter te ondersteunen in privacy adviezen.

Communicatie

Onze samenleving vraagt steeds meer om verbinding. Verbinding tussen inwoners en de overheid. Communicatie vervult daarbij een sleutelrol. Een voorbeeld van een sleutelrol is de communicatie geweest bij de organisatie van het OLS. Met communicatie hebben wij de verbinding gelegd tussen verenigingen, vrijwilligers, provincie, afdelingen en medewerkers. Wij hebben laten zien waartoe Beekdaelen in staat is.

Vanuit het coalitieprogramma worden goede communicatie en samenwerking als randvoorwaarden benoemd om te komen tot een optimale dienstverlening. Goede communicatie leidt immers tot beter contact, draagvlak en samenwerking. Als gemeente hebben we oog en oor voor onze inwoners, ondernemers en instellingen. Wij zoeken actief het gesprek op over maatschappelijk relevante onderwerpen. Dit doen wij niet alleen fysiek, maar sinds 2024 ook digitaal met behulp van ons digitale participatieplatform. Een nieuw instrument dat het makkelijker maakt voor onze inwoners om mee te praten, mee te denken en zelfs mee te beslissen over wat er in onze gemeente gebeurt.

Voor effectieve communicatie is het ook belangrijk om eenduidig, herkenbaar en in samenhang te communiceren. Zaken als een goede informatievoorziening, leesbare en begrijpelijke teksten, snel en duidelijk reageren op vragen en verzoeken moeten goed georganiseerd zijn. Zo is in 2024 een nieuwe schrijfwijzer gelanceerd en is een groot deel van de medewerkers opgeleid in het schrijven van begrijpelijke brieven, e-mails en voorstellen. Gelijktijdig is een aantal ondersteunende randvoorwaarden en instrumenten verder geïmplementeerd en gerealiseerd. Denk hierbij aan een nieuwe huisstijlhandboek, een beeldbank en de digitale nieuwsbrief.

Aanbestedingen

In het controleprotocol is vermeld dat het college rapporteert over afwijkingen die meer dan € 50.000 bedragen. Geconstateerd is dat met betrekking tot opdrachten die verband houden met dienstverleningen in de openbare ruimte totaalbedrag aan afwijkingen is van € 589.000.

Wet Open Overheid

Wet Open Overheid

Wat hebben we bereikt?

Vanuit de Wet open overheid (Woo) is op 1 november 2024 de eerste fase ingegaan van het actief openbaar maken van stukken. Dit vormt een belangrijke stap naar meer transparantie in de overheid. Deze wet, die op 1 mei 2022 in werking trad als opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob), heeft als doel overheidsinformatie beter toegankelijk te maken.

Vanaf 1 november zijn er vijf soorten informatie die verplicht te vinden zijn via de Woo-index, een centrale vindplaats voor overheidsinformatie. Deze categorieën zijn:

- Wetten en andere algemeen verbindende voorschriften.
- Overige besluiten van algemene strekking.
- Informatie over organisatie en werkwijze.
- Bereikbaarheidsgegevens.
- Vergaderstukken en -verslagen van de Staten-Generaal.

Deze stukken zijn, voor zover van toepassing op de gemeente Beekdaelen, te vinden op onze website.

Verder is de anonimiseringstool Datamask operationeel gegaan. Daarmee kunnen privacygevoelige gegevens, maar ook gegevens die onder de uitzonderingsgronden van de Woo vallen, eenvoudiger worden bewerkt.

Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Beekdaelen heeft een deel van de uitvoering van het gemeentelijk beleid en taken ondergebracht bij zogenaamde verbonden partijen. Deze partijen spelen dan ook een belangrijke rol bij de realisatie van de gemeentelijke doelstellingen. De gemeente blijft daarbij wel verantwoordelijk voor de uitvoering en het realiseren van het beleid en het behalen van de gemeentelijke doelstellingen. In deze paragraaf besteden wij aandacht aan deze verbonden partijen.

Wat zijn verbonden partijen

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft.

- Van een bestuurlijk belang is sprake indien de gemeente rechtstreeks invloed heeft op de besluitvorming binnen de verbonden partij, bijvoorbeeld door een zetel in het bestuur en/of door stemrecht.
- Van een financieel belang is sprake als de gemeentemiddelen aan de verbonden partij ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van die partij of wanneer financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente.

Wanneer aan beide voorwaarden is voldaan, is er conform de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) sprake van een verbonden partij. Voorbeelden zijn BV-en, NV-en, corporaties, gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

Waarom samenwerkingsverbanden

De gemeente kan diverse redenen hebben om samen te werken. Zo kan een gemeente samenwerken om bijvoorbeeld schaal- en efficiencyvoordelen te bereiken, kennis te delen, complexe en specialistische taken te laten uitvoeren, risico's te spreiden of om een maatschappelijk initiatief te ondersteunen. Ook uitbreiding van het aantal taken en de

complexiteit ervan zijn overwegingen om samenwerking te zoeken en verbanden aan te gaan. Op een groot aantal terreinen, zoals sociale zaken, gezondheidszorg, brandweer en veiligheid, het sociaal domein (WMO, jeugdzorg en participatie), hebben gemeenten nadrukkelijk de samenwerking gezocht. Dit is vaak in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Aan de andere kant brengt samenwerken ook risico's met zich mee. Ondanks dat de gemeente een deel van de uitvoering van haar beleid bij een partner heeft ondergebracht, blijft zij wel verantwoordelijk voor het uitgevoerde beleid. Daardoor kan de gemeente aanzienlijke maatschappelijke, financiële en fiscale risico's lopen wanneer een partij in financiële problemen komt of zijn taken niet goed uitvoert. Het is daarom van belang dat deze verbonden partijen goed functioneren en de doelstellingen binnen de gegeven financiële én beleidsinhoudelijke kaders realiseren. Vanuit gemeentelijk perspectief is de noodzaak om de verbonden partijen goed te monitoren en zo nodig bij te sturen dan ook groot. Voor de gemeenteraad is informatie over de verbonden partijen om twee redenen van belang:

- De partijen voeren taken uit die in het verlengde van de gemeentelijke doelstellingen liggen;
- Het functioneren van de partijen heeft consequenties voor de gemeentelijke begroting.

Grip op verbonden partijen

De behoefte om grip op verbonden partijen te hebben én te houden neemt steeds meer toe. Dat geldt ook voor het versterken van de onderlinge samenwerking. Sinds begin 2021 hebben wij daarom officieel ingestemd met het op het gebied van monitoring en sturing van verbonden partijen hanteren van de gezamenlijke werkwijze ‘Samen Grip Op Verbonden Partijen’.

Centrale rol in deze werkwijze is weggelegd voor de regionale ambtelijke werkgroep ‘Samen Grip Op Verbonden Partijen’. Deze werkgroep - bestaande uit ambtenaren van de Parkstad-gemeenten en de Middengebied-gemeenten - coördineert de vorengenoemde werkwijze waaronder valt de toepassing van het zogenaamde ‘adoptiemodel’. In dit model worden de verbonden partijen (veelal gemeenschappelijke regelingen) verdeeld binnen de ambtelijke werkgroep en adopteren één of twee van de deelnemende gemeenten één of meer verbonden partijen.

Hierdoor specialiseren zich deze adoptiegemeenten op ambtelijk niveau als het ware in een of meerdere verbonden partijen op zowel financieel als inhoudelijk gebied. Via de per verbonden partij in het leven geroepen ‘ambtelijke subwerkgroepen oftewel ‘adoptiegroepen’ overleggen de adoptiegemeenten met de andere deelnemers uit Parkstad Limburg en het Middengebied aan een verbonden partij over hetgeen er speelt en welke acties nodig zijn om meer grip en sturing te krijgen.

De vorengenoemde ambtelijke werkgroep rapporteert periodiek aan het ‘Bestuurlijk overleg Samen Grip Op Verbonden Partijen’ waarin de portefeuillehouders financiën van de Parkstadgemeenten en de gemeenten in het Middengebied zijn vertegenwoordigd. Op deze wijze wordt de bestuurlijke aanhaking geborgd. Door deze werkwijze worden reeds aan de voorkant ambtelijk de krachten gebundeld om meer invloed en grip op de eventuele risico’s van verbonden partijen te krijgen. Daarbij geldt met name voor gemeenschappelijke regelingen dat deze immers moeten worden gezien als ‘verlengd lokaal bestuur’. Vorengenoemde werkwijze is geïmplementeerd binnen onze gemeentelijke organisatie en zal

in de komende jaren via de regionale ambtelijke werkgroep en subwerkgroepen verder worden doorontwikkeld.

In de nu volgende tabel volgt een overzicht van de verbonden partijen die van toepassing zijn voor de gemeente Beekdaelen. In bijlage 3 bij deze jaarstukken treft u nadere informatie over de betreffende verbonden partijen aan.

Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen	
Naam	**Bijdrage in 2024**
Gemeenschappelijke regelingen	
WOZL (Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid Limburg)	€ 4.260.000
WSP (Werkgeverservicepunt Parkstad Limburg)	€ 21.000
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	€ 2.894.000
GGD Zuid-Limburg	€ 2.466.000
ISD-Kompas	€ 12.084.000
Omnibuzz	€ 887.000
Omgevingsdienst Zuid-Limburg	€ 489.000
BsGW (Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen)	€ 606.000
Het Gegevenshuis	€ 511.000
Reinigingsdiensten Rd4	€ 2.862.000
Stadsregio Parkstad Limburg	€ 475.000
Solido (voorheen PIT)	€ 1.011.000
Centrumregeling regionale samenwerking Parkstad voor opvang en beschermd wonen i.h.k.v. de WMO 2015	€ 0
Centrumregeling inkoop Jeugdzorg Regio Zuid-Limburg	€ 158.000
GR subsidiëring anti-discriminatievoorziening Limburg	€ 21.000
Euregio Rhein-Maas-Nord	€ 11.000
Zorg- en Veiligheidshuis	€ 217.000
Vennootschappen en coöperaties	
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ 0
Enexis Holding NV	€ 0
CSV Amsterdam B.V.	€ 0
Publiekbelang Elektriciteitsproductie B.V.	€ 0
RWM NV	€ 1.016.000
Rd4 NV	€ 0
Watermaatschappij Limburg N.V.	€ 0
Nazorg Limburg B.V.	€ 0
IBA-Parkstad B.V.	€ 0
WoonWijzerWinkel Zuid Limburg B.V.	€ 0

Kerncijfers Gemeenschappelijke regelingen

Naam	WOZL
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Voerendaal en Beekdaelen.
Doel	WOZL heeft tot doel om te voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen die uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid is staat zijn. Verder heeft de GR tot doel uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet.
Bestuurlijk belang	Per gemeente is een collegelid zowel lid van het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen € 4.260.000 (incl. doorbetaling rijksbijdrage WSW).
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 942.000 respectievelijk € 2.797.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 7.628.000 respectievelijk € 8.273.000
Ontwikkelingen	De GR WOZL concentreert zich op beschut werk. De verdere afbouw van de GR WOZL is verder geconcretiseerd. In de in 2018 opgerichte GR WSP zijn diverse onderdelen van de GR WOZL geïntegreerd. Dit leidt tot een verdere concretisering van eenduidige en effectieve marktbewerking.

Naam	WSP Parkstad
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Voerendaal en Beekdaelen.
Doel	Het WSP zorgt voor de eenduidige, integrale en professionele aanpak van werkgeversdienstverlening met uniformiteit en bundeling van krachten in Parkstad. Het WSP ontwikkelt gezamenlijke expertise in de werkgeversbenadering, biedt werkgeversarrangementen en zorgt voor uitstroom naar werk van cliënten WSW en participatiewet.
Bestuurlijk belang	Per gemeente is een collegelid zowel lid van het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 21.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 973.000 respectievelijk € 894.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 4.245.000 respectievelijk € 5.163.000
Ontwikkelingen	WSP Parkstad zet in op maximale doorstroom en uitstroom van het aantal Sw-medewerkers en digitale ontsluiting van de vraag en het aanbod middels de CompetenSYS omgeving voor Parkstad.

Naam	Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen
Betrokkenen	De 16 gemeenten in Zuid-Limburg.
Doel	De gemeenschappelijke regeling is verantwoordelijk voor de professionalisering, efficiency, uniformering en bestuurlijk geconcentreerde aansturing van alle diensten betrokken bij incident- en rampenbestrijding in de regio. De Veiligheidsregio bestaat uit de volgende onderdelen: Brandweer, GHOR, MCC, Bevolkingszorg, Burgernet en Programmabureau.
Bestuurlijk belang	De Burgemeester is lid van het Algemeen Bestuur.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 2.894.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 7.754.000 respectievelijk € 10.64.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 58.895.000 respectievelijk € 66.319.000
Ontwikkelingen	De VRZL is een hulpverleningsorganisatie én netwerkorganisatie in één. De organisatie is ingericht om de zorg voor openbare veiligheid in de regio te organiseren. Samen met de partners op het terrein van openbare orde en veiligheid worden risico's in kaart gebracht en voorbereidingen op maat getroffen, adviezen gegeven om onveiligheid te voorkomen, worden branden, incidenten en crises bestreden als ze zich toch voordoen, wordt ingezet om leed en schade zo veel mogelijk te beperken en verstoringen van het openbare leven zo snel mogelijk te herstellen. Het motto daarbij

	is: 'Samen Veilig'. Samen met de gemeenten en de crisispartners staat er een krachtige crisisorganisatie, kan er snel hulp geboden worden en beschikt men over voldoende slagkracht.

Naam	GGD Zuid-Limburg
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De 16 gemeenten in Zuid-Limburg.
Doel	De GGD Zuid Limburg heeft als doelstelling het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle Zuid-Limburgers met speciale aandacht voor mensen in een kwetsbare positie. Daarmee wil de GGD eraan bijdragen dat iedereen, van jong tot oud, actief kan deelnemen aan onze samenleving.
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur is de gemeente vertegenwoordigd door een collegelid.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 2.466.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 1.107.000 respectievelijk € 2.586.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 35.553.000 respectievelijk € 27.270.000
Ontwikkelingen	In het regionaal gezondheidsbeleid is vastgelegd dat het onze ambitie is om de achterstand ten opzichte van de rest van het land binnen tien jaar met 25 procent in te lopen en zo daadwerkelijk een Trendbreuk te realiseren. Om de trend daadwerkelijk te kunnen breken, is een aantal fundamentele keuzes gemaakt die tot een nieuwe aanpak moeten leiden, zoals: commitment om meerjarig werk te maken van de Trendbreuk, het smeden van allianties op zowel provinciaal- als rijksoverheidsniveau en focus en massa maken. De focus wordt gelegd op de periode vanaf de kinderwens en zwangerschap tot en met de periode waarin mensen jong volwassen zijn. De Trendbreuk is breder dan de focus op deze cyclus, want op andere beleidsterreinen liggen eveneens kansen om de gezondheidsachterstand in te lopen. De GGD is een belangrijke partner in de realisatie van het gezondheidsbeleid. Verder zal in 2024 verder aandacht besteed worden aan de implementatie van IZA en Gala.

Naam	ISD-Kompas
Vestigingsplaats	Nuth
Betrokkenen	De gemeenten Simpelveld, Voerendaal en Beekdaelen.
Doel	De kerntaak is de uitvoering onder te verdelen naar de 3 beleidsproducten Werk, Inkomen en Zorg.
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur zijn de deelnemende gemeenten vertegenwoordigd door een collegelid en twee gemeenteraadsleden. In het Dagelijks Bestuur zijn de deelnemende gemeenten vertegenwoordigd door een collegelid.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen : € 12.084.000 (incl. doorbetaling rijksmiddelen Participatiewet).
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 200.000 respectievelijk € 200.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 4.542.000 respectievelijk € 2.119.585
Ontwikkelingen	Per 1 januari 2021 is sociale zaken van voormalig Schinnen ondergebracht bij ISD-Kompas en per 1 januari 2022 de uitkeringsgerechtigden uit het werkgebied voormalig Onderbanken (ISD-Bol).

Naam	Omnibuzz
Vestigingsplaats	Geleen
Betrokkenen	Alle Limburgse gemeenten behalve de gemeente Gennep.
Doel	GR Omnibuzz draagt zorg voor het individueel en collectief vervoer voor inwoners van de gemeente met een beperking in het kader van de Wmo (regiotaxi, doelgroepenvervoer).
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur zijn alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd door een collegelid.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 887.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 3.005.000 respectievelijk € 1.423000

Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 7.608.000 respectievelijk € 4.490.000
Ontwikkelingen	Omnibuzz is bezig met het doorontwikkelen van een klantportaal om niet alleen de klant meer gemak te verschaffen maar ook efficiënter te kunnen werken. In 2019 is het vervoer nieuw aanbesteed voor een periode van acht jaar hetgeen vervoerders en medewerkers meer zekerheid verschaft. De nasleep van de COVID-19 pandemie is nog duidelijkmerbaar in de dienstverlening van Omnibuzz. De verschillen in de vervoersvolume per gemeente zijn toegenomen. Hierdoor neemt de voorspelbaarheid af en is het moeilijk begrotingen strak op te stellen. Daarnaast zijn mede als gevolg van de pandemie en de terugval in het vervoer veel chauffeurs vertrokken en uitgeweken naar andere sectoren. Sindsdien vinden veel vervoerders problemen met het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerde chauffeurs.

Naam	**Omgevingsdienst Zuid-Limburg**
Vestigingsplaats	Maastricht
Betrokkenen	De 16 gemeenten in Zuid-Limburg en de Provincie Limburg.
Doel	GR RUD behartigt de belangen van de deelnemers ter zake van de uitvoering van taken van vergunningverlening en het toezicht op de handhaving van het omgevingsrecht.
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur zijn alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd door een collegelid en de provincie door een gedeputeerde.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 489.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 1.810.000 respectievelijk € 3.080.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 4.013.000 respectievelijk € 3.071.000
Ontwikkelingen	Net als voorgaande jaren lag in 2024 de focus van de organisatie op de uitvoering van de taken rondom vergunningverlening, toezicht, handhaving, klachtenafhandeling, advisering en de specialistische taken rondom omgevingsveiligheid, bodem, geluid, lucht, asbest, energie, vuurwerk en juridische advisering. De Omgevingsdienst Zuid-Limburg wil het effect van haar inzet zo groot mogelijk maken en tegelijkertijd zo efficient mogelijk de taken voor haar deelnemers uitvoeren. Ontwikkelmogelijkheden zijn er op het gebied van programmeren, de financieringsmethodiek, het professionaliseren van het informatie- en datamanagement en doorontwikkeling van business control.

Naam	**BsGW**
Vestigingsplaats	Roermond
Betrokkenen	De gemeenten Beek, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Nederweert, Nuth, Onderbanken, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg, Venlo, Voerendaal, Weert, het Waterschap Peel en Maasvallei en het Waterschap Roer en Overmaas.
Doel	De BsGW is een samenwerkingsverband voor heffing en inning van gemeentelijke belastingen en waterschapbelastingen en voor uitvoering van de wet WOZ. BsGW staat, net als alle andere belastingorganen, voor wat betreft de uitvoering van de WOZ onder toezicht van de (landelijke) Waarderingskamer.
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur zijn alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd door een collegelid en de waterschappen door een DB-lid.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 606.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	- € 2.835.000 respectievelijk € 5,224.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 11.816.000 respectievelijk € 11.526.000
Ontwikkelingen	De BsGW focust zich met een ondernemings- en ontwikkelplan op het toekomstbestendig maken van de organisatie door deze anders in te richten en het personeel optimaal in te zetten. Vanaf 1 januari 2022 is er een wettelijke verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte (in m2). Voorheen gebruikte de BsGW de bruto inhoud (in m3) om woningen te waarderen.

Naam	Het Gegevenshuis
Vestigingsplaats	Landgraaf
Betrokkenen	De gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Sittard-Geleen,Vaals, Voerendaal en het Waterschap Limburg.
Doel	GR Het Gegevenshuis heeft tot doel het opzetten en het beheren van object- en ruimte gerelateerde (basis-) registraties en geometrie teneinde te kunnen voldoen aan de wettelijke verplichtingen die voortvloeien uit het stelsel van basisregistraties, daarmee samenhangend beeldmateriaal en Raadpleegsysteem.
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur zijn alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd door een collegelid.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 511.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 376.000 respectievelijk € 297.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 403.000 respectievelijk € 1.683.000
Ontwikkelingen	In 2024 zijn verdere stappen gezet richting samenhangende objectenregistratie via het regieportaal samen met BsGW en is actief deelgenomen aan activiteiten en programma's van het BAM van de VNG.

Naam	Reinigingsdiensten Rd4
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Voerendaal en Beekdaelen.
Doel	Het uitvoeren van alle activiteiten die te maken hebben met de verwijdering van huishoudelijke afvalstromen (basispakket) en het uitvoeren van alle overige dienstverlening zoals bijvoorbeeld straatreiniging, gladheidbestrijding etc. (pluspakket).
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur zijn alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd door een collegelid.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 2.862.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 3.179.000 respectievelijk € 3.719.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 38.429.000 respectievelijk € 42.753.000
Ontwikkelingen	In de jaarrekening 2024 is voorgesorteerd op een circulaire en duurzame economie waarbij de dienstverlening aan de burger en samenwerking in de keten voorop staan.

Naam	Stadsregio Parkstad Limburg
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Voerendaal en Beekdaelen.
Doel	Op basis van de regionale agenda een structuurversterkende bijdrage leveren aan de evenwichtige ontwikkelingen van het samenwerkingsverband.
Bestuurlijk belang	Het bestuur van de WGR Stadsregio Parkstad Limburg bestaat uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur beide gevormd door de Burgemeesters van de samenwerkende gemeenten. Binnen de GR zijn bestuurscommissies gevormd door de leden van de Colleges van B&W van de deelnemende gemeenten.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 475.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 7.971.000 respectievelijk € 11.359.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 77.776.000 respectievelijk € 89.777.000
Ontwikkelingen	Doorontwikkeling van de Strategische Agenda 2021-2030. In het april en september 2022 is de Strategische Agenda besproken in een bijeenkomsten met de Brede Maatschappelijke Coalitie. Er is veel draagvlak voor de Strategische Agenda, die als onderlegger heeft gefungeerd voor de aanvraag van de nieuwe Regio Deal.

Naam	Solido (voorheen PIT)
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Voerendaal, Beekdaelen en brandweer Zuid-Limburg.
Doel	Solido behartigt de gemeenschappelijke belangen van deze organisaties op IT-gebied.
Bestuurlijk belang	In het Algemeen Bestuur zijn alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd door een collegelid.Het DB bestaat uit een 3-tal collegeleden.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 1.011.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 82.000 respectievelijk nog niet bekend
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 0 respectievelijk € 0
Ontwikkelingen	De nieuwe R Solido is opgericht per 1 januari 2025 als opvolger van GR PIT en volgt het pad van een stapsgewijze transitie. Het bedrijfsplan is richtinggevend, maar uiteindelijk is Solido van de deelnemers en werkt zij voor de deelnemers.

Naam	Centrumregeling regionale samenwerking Parkstad voor opvang en beschermd wonen i.h.k.v. de WMO 2015
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Voerendaal, Simpelveld en Beekdaelen
Doel	Centrumregeling regionale samenwerking Parkstad is verantwoordelijk voor de opvang en beschermd wonen i.h.k.v. de WMO 2015.
Bestuurlijk belang	Lichte gemeenschappelijke regeling in de vorm van een centrumgemeente Heerlen.
Financieel belang	Bijdrage 2024: nihil
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 0 respectievelijk € 0
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 0 respectievelijk € 0
Ontwikkelingen	Begin 2018 is Parkstad breed de toekomstvisie maatschappelijke opvang en beschermd wonen vastgesteld. In 2019 is gestart met de eerste uitvoeringsagenda als voorbereiding op de verdere decentralisatie opvang en beschermd wonen. Uitgangspunt hierbij is dat elke gemeente verantwoordelijk is en de financiële middelen ontvangt voor het beschermd wonen en maatschappelijke opvang van haar inwoners en dat deze zorg zoveel mogelijk in de eigen omgeving moet worden geleverd. Dit betekent dat de centrumgemeente constructie wordt herzien en dat er nieuwe afspraken over financiering en verantwoordelijkheden worden gemaakt. Deze verdere decentralisatie door het Rijk zal naar alle waarschijnlijkheid plaatsvinden m.i.v. 2026.

Naam	Centrumregeling inkoop Jeugdzorg Regio Zuid-Limburg
Vestigingsplaats	Maastricht
Betrokkenen	Alle Zuid-Limburgse gemeenten
Doel	Naar aanleiding van de drie decentralisaties verzorgt de gemeente Maastricht voor de 16 Zuid-Limburgse gemeenten de inkoop van de gespecialiseerde jeugdzorg. Tevens neemt Maastricht het contractbeheer en de monitoring van de contractafspraken voor haar rekening. De deelnemende gemeenten behouden hun eigen bestuurlijke structuur, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, gericht op een goede dienstverlening aan de eigen bevolking en ruimte voor het behoud van eigen identiteit in de uitvoering van de jeugdzorgtaken.
Bestuurlijk belang	Lichte gemeenschappelijke regeling in de vorm van een centrumgemeente Maastricht. Jaarlijks vindt er een bestuurlijk overleg plaats.
Financieel belang	Bijdrage 2024: € 158.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 0 respectievelijk € 0
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 0 respectievelijk € 0
Ontwikkelingen	De gemeente Maastricht is bezig met een kwaliteitsslag met betrekking tot de dienstverlening aan de gemeenten.

Naam	Financiering Anti Discriminatievoorziening Limburg
Vestigingsplaats	Maastricht
Betrokkenen	Alle Limburgse gemeenten waarbij de gemeente Maastricht fungeert als centrumgemeente voor de Zuid-Limburgse gemeenten en Roermond voor de Noord- en Midden Limburgse gemeenten.
Doel	Het bieden van toegang tot een antidiscriminatie-voorziening voor de inwoners van de deelnemende gemeenten.
Bestuurlijk belang	De centrumgemeenten dragen zorg voor de (tussentijdse) rapportages en doen jaarlijks verslag van de in het vorige jaar geregistreerde klachten.
Financieel belang	Bijdrage 2024: € 21.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 0 respectievelijk € 0
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 0 respectievelijk € 0
Ontwikkelingen	Er zijn geen noemenswaardige ontwikkelingen bekend.

Naam	Euregio Rhein-Maas-Nord
Vestigingsplaats	Mönchengladbach
Betrokkenen	Nederlandse deel van de euregio: gemeenten Beekdaelen, Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas, Leudal, Nederweert, Peel en Maas, Maasgouw, Roerdalen, Roermond, Sittard-Geleen, Venlo, Venray en MKB-Limburg. Duitse deel van de euregio: Landeshauptstadt Düsseldorf, de steden Mönchengladbach en Krefeld, het zuidelijk deel van de Kreis Kleve, de gemeenten Brüggen, Niederkrüchten, Straelen, Geldern, Schwalmtal, Nettetal, Wassenberg en Wegberg, Selfkant, de Kreis Viersen, de Rhein-Kreis Neuss, de Kreis Heinsberg, de Industrie- en Handelskammer Mittlerer Niederrhein en de Niederrheinische Industrie- en Handelskammer zu Duisburg.
Doel	Het verbinden van belangrijke ontwikkelingen in de Euregio, op het gebied van recreatie en toerisme, economie en arbeidsmarkt, energietransitie, veiligheid en cultuur als verbinder tussen inwoners.
Bestuurlijk belang	Verbeteren euregionale samenwerking vanuit 360 graden visie van Beekdaelen. Samenwerken met de directe buren aan de andere kant van de grens. Mogelijkheden benutten om Europese fondsen aan te spreken. Versterken netwerkpositie gemeentebestuur Beekdaelen
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 11.000 .
Eigen vermogen (begin – eind 2024)	nog niet bekend
Vreemd vermogen (begin – eind 2024)	nog niet bekend
Ontwikkelingen	De 2 belangrijkste speerpunten in 2024 waren: digitalisering en duurzame ontwikkeling, waarvan mobiliteit een onderdeel is.

Naam	Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Voerendaal en Beekdaelen.
Doel	Bij het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad is sprake van een 4-tal hoofdtaken: 1. Bevorderen van samenwerking tussen de gemeenten en partners in de justitiële, bestuurlijke en zorgdomein om te komen tot een integrale aanpak van (potentieel) criminele of ernstige overlast veroorzakende personen of systemen, mits daarbij sprake is van complexe casuïstiek. 2.Bijdragen aan de veiligheid(-sbeleving) als onderdeel van het integrale veiligheidsbeleid. Hierbij gaat het om het voorkomen en verminderen van recidive, (ernstige) overlast, criminaliteit en maatschappelijke uitval bij complexe problemen, door een combinatie van repressie, bestuurlijke interventie en zorg. 3. Het vervullen namens de deelnemers gezamenlijk of als afzonderlijke deelnemer van (specialistische) uitvoerings- en ondersteuningstaken. 4. Het inbrengen en delen van de kennis en expertise bij de beleidsvoorbereiding en uitvoering.
Bestuurlijk belang	Het bestuur van de GR Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad bestaat uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door de burgemeesters en één wethouder per deelnemende gemeente. Het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de

	deelnemende gemeenten.
Financieel belang	Bijdrage 2024 gemeente Beekdaelen is € 217.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	nihil respectievelijk 336.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	nihil respectievelijk € 557.000
Ontwikkelingen	Het jaar 2024 markeerde een periode van transitie en opbouw voor het Zorg- en Veiligheidshuis Parkstad. De eerste stappen zijn gezet om de fundamenten van de organisatie te versterken, hetgeen essentieel is voor het waarborgen van operationele effectiviteit en juridische naleving

Omschrijving project

Kerncijfers Vennootschappen en Coöperaties

Naam	N.V. Bank Nederlandse Gemeente (BNG)
Vestigingsplaats	Den Haag
Betrokkenen	Aandeelhouders van de BNG 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.
Doel	BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan het zo laag mogelijk houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Financieel belang	Het dividend over 2023 uitgekeerd in 2024 is € 58.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 4.700 mln. respectievelijk € 4.777 mln.
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 111.000 mln. respectievelijk € 123.000 mln.
Ontwikkelingen	Continuïteit.

Naam	Enexis Holding NV
Vestigingsplaats	's Hertogenbosch
Betrokkenen	Gemeenten en provincies.
Doel	Enexis beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,3 miljoen klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en € 2,9 miljoen klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Financieel belang	Het dividend over 2023 uitgekeerd in 2024 is € 303.000
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 5.263 mln. respectievelijk € 5.538 mln.
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 5.517 mln. respectievelijk € 5.949 mln.
Ontwikkelingen	Enexis heeft in het voorjaar van 2024 een voorstel voorgelegd aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) tot aanpassing van het strategisch plan (2022) in verband met de nieuwe wet collectieve warmtevoorziening. In de AVA van 2022 is het nieuwe strategisch plan vastgesteld. Daarin wordt gekozen voor focus op kerntaken met drie hoofddoelen: 1. Wij sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes Mede richting geven aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem van de toekomst en een haalbare weg daarnaartoe. 2. Wij bieden iedereen altijd toegang tot energie Voor iedereen een toegankelijke, veilige energie-infrastructuur met behoud van een hoge leveringszekerheid en tegen de laagst mogelijk kosten. 3. Klanten weten wat ze aan ons hebben Transparante, betrouwbare en efficiënte dienstverlening aan klanten en marktpartijen. Deze missie komt voort uit maatschappelijke ontwikkelingen die een materiële impact op Enexis hebben: klimaatverandering & energietransitie; participatie en vertrouwen in instituties (burgers willen meer invloed op hun directe leefomgeving); digitale transformaties

Naam	CSV Amsterdam B.V.
Vestigingsplaats	's Hertogenbosch
Betrokkenen	Gemeenten en provincies.
Doel	De BV is ontstaan bij de verkoop van de aandelen Essent aan RWE en heeft een tijdelijk karakter en dient in eerste instantie om financiële belangen van de aandeelhouders te waarborgen.

Naam	N.V. Bank Nederlandse Gemeente (BNG)
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 84.000 respectievelijk € 8.580.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 51.000 respectievelijk € 1.000
Ontwikkelingen	Met de afwikkeling van de gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 resteren er geen rechten en plichten meer die zijn voortgekomen uit de verkoop van Attero. In de AVA van 17 april 2025 is besloten de vennootschap op te heffen en te liquideren. De resterende liquide middelen van ongeveer totaal € 8,5 miljoen zijn naar rato van het aandelenbelang aan de aandeeljouders uitgekeerd.

Naam	Publiekbelang Electriciteitsproductie B.V.
Vestigingsplaats	's Hertogenbosch
Betrokkenen	Gemeenten en provincies.
Doel	De BV is ontstaan bij de verkoop van de aandelen Essent aan RWE en heeft een tijdelijk karakter en dient in eerste instantie om financiële belangen van de aandeelhouders te waarborgen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 1,4 mln. respectievelijk nihil
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 32.000 respectievelijk nihil
Ontwikkelingen	Het bestuur van de vennootschap heeft met het Ministerie van Klimaat en Energie, ZEH Energy BV en Energy Resources Holding BV in februari 2024 overeenstemming bereikt over de terugtreding van PBE als contractpartij uit het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Daarmee resteren er geen openstaande contractuele verplichting meer en is de PBE als vennootschap ontbonden. De resterende liquide middelen zijn uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang. Beekdaelen heeft een bedrag van afgerond € 9.000 ontvangen.

Naam	RWM NV
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen
Betrokkenen	De gemeenten Beek, Stein, Sittard-Geleen en Beekdaelen (t/m 31 dec. 2024)
Doel	Inzameling, verwerking, transporteren, en vermarkten van afvalstoffen, alsmede aanverwante taken op het gebied van straatreiniging en de gladheidbestrijding en, in het algemeen, het verrichten van diensten op het gebied van beheer van openbare ruimten voor elke als aandeelhouder aangesloten gemeente.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Financieel belang	Er is geen dividend uitgekeerd
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 5.631.000 respectievelijk € 5.435.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 7.579.000 respectievelijk € 6.393..000
Ontwikkelingen	Beekdaelen is per 31 december 2024 uitgetreden uit RWM. Alle activiteiten m.b.t. afvalinzemeling binnen Beekdaelen worden uitgevoerd door RD4

Naam	Rd4 NV
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Voerendaal en Beekdaelen.
Doel	Rd4 NV zorgt voor de inzameling en verwerking van bedrijfsmatige afvalstromen.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Financieel belang	Het dividend over 2023 uitgekeerd in 2024 is € 34.500

Naam	N.V. Bank Nederlandse Gemeente (BNG)
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 1.307.000 respectievelijk € 1.390.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 1.517.000 respectievelijk € 966.000
Ontwikkelingen	Met ingang van 2025 wordt in geheel Beekdalen het afval ingezameld door RD4.

Naam	WML NV
Vestigingsplaats	Maastricht
Betrokkenen	Limburgse gemeenten en Provincie Limburg.
Doel	De kerntaak van WML is het duurzaam en doelmatig leveren van leidingwater van topkwaliteit aan inwoners, bedrijven en (overheids-) instellingen in Limburg tegen een aanvaardbaar en stabiel drinkwater-tarief.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Financieel belang	Het dividend 2024 is nihil
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 201 mln. respectievelijk nog niet bekend
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 390 mln. respectievelijk nog niet bekend
Ontwikkelingen	Geen noemenswaardige ontwikkelingen bekend.

Naam	Nazorg Limburg B.V.
Vestigingsplaats	Maastricht Airport
Betrokkenen	Limburgse gemeenten.
Doel	'Eeuwigdurende' nazorg van voormalige stortplaatsen in Limburg. Nazorg is het onderhouden, inrichten en zo nodig herstellen van de (milieu-beschermende) voorzieningen op stortplaatsen en bodemsaneringen. Doel is het voorkomen van negatieve effecten van de locatie naar de omgeving (bodem, lucht en water).
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Financieel belang	Het dividend 2024 is nihil
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 8.959.000 respectievelijk 11.038.000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 32.450.000 respectievelijk € 32.965.000
Ontwikkelingen	Nazorg Limburg zoekt actief naar mogelijkheden om gesloten stortplaatsen een maatschappelijk verantwoorde functie te geven. Uitgangspunt daarbij is dat nieuwe activiteiten het beleid van de overheid moeten ondersteunen.

Naam	IBA-Parkstad B.V.
Vestigingsplaats	Heerlen
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Voerendaal en Beekdaelen, Provincie Limburg, semi-publieke en private partijen.
Doel	Publiek-private samenwerking om de transformatiekracht van de regio Parkstad in te zetten om de economische structuur te versterken.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Financieel belang	Het dividend 2024 is nihil
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	€ 379.000 respectievelijk nog niet bekend
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 10.770.000 respectievelijk nog niet bekend
Ontwikkelingen	In 2022 heeft de expo plaats gevonden.

Naam	WoonWijzerWinkel Zuid Limburg B.V.

Naam	N.V. Bank Nederlandse Gemeente (BNG)
Vestigingsplaats	Kerkrade
Betrokkenen	De gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Voerendaal en Beekdaelen,
Doel	Publiek-private samenwerking om de transformatiekracht van de regio Parkstad in te zetten om de economische structuur te versterken.
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging op de aandeelhoudersvergaderingen.
Financieel belang	Het dividend 2024 is nihil
Eigen vermogen (begin - eind 2024)	- € 256.000 respectievek -€ 298,000
Vreemd Vermogen (begin - eind 2024)	€ 1.590.000 respectievelijk € 1.645.000
Ontwikkelingen	WoonWijzerWinkel Zuid Limburg BV is eind 2019 opgericht. De vennootschap geeft advies over het verbeteren van wooncomfort, besparen op de energierekening of slim investeren in de woning. Wat zijn de juiste oplossingen en waar kan men het beste mee beginnen?

Grondbeleid

Korte beschouwing actuele stand van zaken grondexploitaties

In exploitatie genomen bouwgronden

Revitalisering De Horsel

Het revitaliseringsproces van het bestaande bedrijfsterrein is afgerond.

Centrum Schimmert

Schimmert IV, de bouw van 6 levensloopbestendige woningen is in 2022 in de markt gezet, deze woningen worden voor de zomer 2024 opgeleverd. Centrumplan III fase 1 en 2 heeft een integrale planherziening plaatsgevonden op basis van de woonvisie en de vraag vanuit de markt (sociale huur, starters en nultredenwoningen). Deze planuitwerking is in 2023 worden afgerond en op basis hiervan is een ontwerp-bestemmingsplan in procedure gebracht. In verband met de laatste grondverwerving en een dassenburcht in het plangebied heeft het even geduurd voordat de bestemmingplanprocedure kon worden afgerond. April 2025 zal het bestemmingsplan ter vaststelling aan de raad worden voorgelegd en zal gestart worden met het terrein bouwrijp te maken. Start bouw van fase 1 zal naar verwachting in begin 2026 plaatsvinden.

Niet in exploitatie genomen bouwgronden (NIEGG)

Tijdelijke woningen Amstenrade

De voormalige gemeente Schinnen heeft eind 2018 besloten een perceel (kadastraal bekend gemeente Schinnen sectie H nummer 304) nabij de Hommerter Allee aan te kopen. Het doel van deze ontwikkeling is het bieden van een alternatief voor de nog steeds groeiende vraag naar goedkope huurwoningen onder starters en/of alleenstaanden. Deze doelgroep heeft moeite om een passende reguliere huur- of koopwoning te vinden. De gemeente heeft een grondpositie verworven en in 2023 is gestart met de planvoorbereiding om te komen tot de ontwikkeling van modulaire woningen op deze locatie gericht op de voornoemde doelgroepen. Inmiddels is gebleken dat het moeilijk is om de businesscase voor tijdelijke woningen rond te krijgen. Daarom heeft het realiseren van permanente woningen op deze locatie de voorkeur. In 2025 zal o.a. deze locatie tot ontwikkeling worden gebracht.

Bedrijventerrein Rode Beek

Het concept-bestemmingsplan resp. gebied waarbinnen dit bedrijventerrein is gelegen valt onder het door de rijksplanvormer opgenomen gebied waar ook de zogenoemde invliegfunnel in verband met de aanwezigheid van de NAVO-vliegbasis Geilenkirchen is voorzien. Uw raad heeft enkele malen het bestemmingsplan gewijzigd vastgesteld om deze ontwikkeling mogelijk te maken, waarbij, met gewijzigde planregels, alsnog aan de gestelde verplichting zou worden gedaan (ondanks het niet-intekenen van een invliegfunnel).
Hiertegen heeft de minister van defensie steeds beroep tegen ingesteld bij de Raad van State, afdeling bestuursrechtspraak.
In het traject om te komen tot een afsprakenpakket op hoofdlijnen "ten behoeve van de versterking van de brede welvaart in de gemeenten Beekdaelen en Brunssum in verband met het effect van het gebruik van de NAVO -vliegbasis Geilenkirchen op de leefomgeving" met het ministerie van Defensie en de gemeente Brunssum" (dit is op 7 februari 2025 met een bestuurlijke overeenkomst tussen de partijen vastgesteld) is onder andere opgenomen dat pat partijen de ontwikkeling van het bedrijventerrein als een ma te streven ontwikkeling zien. Daarmee is voor dit moment het juridisch pad in dit dossier verlaten.

Duurzaamheid

Algemeen

Op dit moment staat onze leefomgeving onder druk door de gevolgen van klimaatverandering en onze manier van leven. In Beekdaelen werken we aan een groene, toekomstbestendige gemeente waarin mensen gezond, fijn en veilig kunnen wonen, werken en verblijven, ook in de toekomst. De transitie naar een klimaatvriendelijke gemeente is een absolute kerntaak zoals beschreven in het ambitiedocument "Duurzaamheidsvisie, Beekdaelers samen aan zet!". Deze visie is tot stand gekomen in samenwerking en overleg met inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners.

Om binnen het kader Duurzaamheid richting te geven zijn er 3 concrete thema's en doelstellingen vastgesteld:

- **Beekdaelen in 2040 energieneutraal.** Dit betekent dat we alle energie die we gebruiken hernieuwbaar binnen onze eigen gemeente opwekken.
- **Klimaatbestendig Beekdaelen.** Dit betekent dat we ons voldoende aanpassen aan het veranderende klimaat;
- **Circulair Beekdaelen.** Dit betekent dat we in Beekdaelen de kringlopen zoveel mogelijk sluiten en dat we efficiënt omgaan met grondstoffen.

Duurzaamheid is van iedereen. Iedereen in de organisatie draagt hieraan bij en dit dragen we dan ook gezamenlijk uit. In de regio werkt Beekdaelen samen met haar inwoners, bedrijven, buurgemeenten in de regio Parkstad, Provincie Limburg en Rijksoverheid.

De Beekdaeler staat centraal

Beekdaelen wil meer ruimte geven voor zelfsturing en participatie door burgers. Het onderwerp Duurzaamheid leeft, verbindt en raakt iedereen.

Ons doel is om onze inwoners niet alleen te informeren maar juist ook te inspireren om zelf aan de slag te gaan. De transitie naar een klimaatvriendelijke gemeente maken we voor een deel van onderop.

In 2024 is samen met inwoners aan verduurzaming van Beekdaelen gewerkt:

- Meer communicatie over het thema duurzaamheid en acties die we als gemeente uitvoeren
- Door subsidieaanvragen van inwoners en organisaties te begeleiden en de Duurzaamheidstafel verder te ontwikkelen
- Door samen te werken met de Energiecoöperatie Impulz Beekdaelen
- Door samen met de Energiecoöperatie ImpulZ Beekdaelen lokale energiecoaches in te zetten
- Door samen te werken met de WoonWijzerWinkel en hun dienstverlening te verbeteren op de behoeften van inwoners
- Door samen te werken met de werkgroep Fairtrade
- Door samen te werken met de klimaatburgemeester van Beekdaelen

Beekdaelen energieneutraal in 2040

We streven naar een energieneutraal Beekdaelen in 2040 en aardgasvrij Beekdaelen in 2050.

In ons energiebeleid hanteren we de principes van “Trias Energetica”. Dit houdt in dat we inzetten op het zoveel als mogelijk besparen van energie. Wat we niet gebruiken aan energie, hoeven we dan niet op te wekken. Het restant aan energieverbruik wekken we duurzaam op en daarin ligt voor ons een grote uitdaging.

Energiebesparing woningen:

Het doel is om het energieverbruik te reduceren met 33% in 2040. Om hiernaar te werken zijn in 2024 de volgende acties uitgevoerd binnen de woningsector:

- Pilot van de Aanpak Energiearmoede
- Pilot van het Isolatieproject Parkstad voor lage label koopwoningen
- Inzet van energiecoaches met de Energiecoöperatie ImpulZ
- Wijkgerichte verduurzaming in samenwerking met de Energiecoöperatie ImpulZ en WoonWijzerWinkel
- Voorbereiden van een SoortenManagementPlan
- Proces en aanbod verbetering van het energieloket de WoonWijzerWinkel op de behoeften van inwoners

Energieopwekking in Beekdaelen

De energie die resteert na energiebesparing dient duurzaam te worden opgewekt. Deze energie gaan we duurzaam opwekken op onder andere door middel van zonnepanelen op daken en in ons landschap. Dit zal met de nodige zorgvuldigheid worden uitgevoerd, met het oog op het behoud van ons hoogwaardige landschap.
De acties die zijn uitgevoerd ten aanzien van energieopwekking in 2024:

- Deelname aan voorverkenning van Opwek Energie op Rijksgronden
- Meedenken over de wijze waarop een zonnepark kan worden gerealiseerd op de voormalige stortplaats in Schinnen
- Voorbereidingen van een regionaal Energiebedrijf binnen Parkstad
- Onderzoeken van mogelijkheden hoe energie op te wekken met netcongestie
- Onderzoek potentie grensoverschrijdende energieopwekking nabij Jabeek/Süsterseel
- Onderzoek potentie zon op parkeerplaatsen samen met Energiecoöperatie ImpulZ
- Onderzoek potentie zon op gemeentelijk vastgoed
- Opstellen regionaal programma voor grootschalig zon op daken

Verduurzaming bedrijven:

Naast energiebesparing en - opwekking is het derde speerpunt de verduurzaming van bedrijven(terreinen), gezien de specifieke aanpak om bedrijven te verduurzamen.

De acties uitgevoerd in 2024 om bedrijven(terreinen) te verduurzamen:

- Deelname aan regionaal onderzoek voor Warmtenet Zuid-Limburg
- Onderzoek naar Energiehub mogelijkheden op bedrijventerrein De Horsel
- Duurzaamheidsleningen voorbereiden en verstrekken aan MKB voor verduurzaming
- Gebiedsaanpak verduurzaming bedrijventerrein De Steeg

Sluiten van kringlopen

Het nationaal programma 'Nederland circulair in 2050' is van belang. In deze circulaire verdwijnt het afval zoals we dat nu kennen. Afval is dé nieuwe grondstof. Vrijwel alles wat we straks gebruiken, wordt steeds opnieuw gebruikt. In een circulaire economie stappen we dus af van de lijn 'produceren, consumeren en daarna weggooien'. Zo sparen we behalve onze grondstoffen ook het milieu, verminderen we onze CO2-uitstoot en stimuleren we innovatie, nieuwe bedrijvigheid en werkgelegenheid. De economie is niet langer allesbepalend. Zij staat in dienst van de samenleving en dient een duurzame omgeving niet in de weg te staan. Onze gemeenschappen, de sociale verbanden en onze prachtige natuur dienen gekoesterd te worden.

Sluiten van kringlopen in Beekdaelen

Acties uitgevoerd in 2024:

- Op 8 basisscholen is het project 'Afval scheiden op school' uitgevoerd.
- Uitvoering maatregelen genoemd in het Grondstoffenplan 2022 - 2026, onder andere is het Uitvoeringsbesluit Afvalstoffenverordening Beekdaelen vastgesteld.
- Het Uitvoeringsprogramma Parkstad Circulair 2024-2030 is vastgesteld om aan de doelstellingen voor een circulaire regio invulling te geven.
- Een kennisprogramma circulariteit voor de ambtelijke organisatie is uitgevoerd.
- In samenwerking met de Klimaatburgemeester van Beekdaelen is een presentatie verzorgd om bewustwording en handelsperspectieven te delen om afvalvrij te leven.
- De oude Voetbalkantine Amstenrade is circulair gesloopt op basis van eerder gemaakte materiaalpaspoorten.

Global Goals

Veiligheid

Veiligheid

De capaciteit op het gebied van (preventieve) veiligheid moet in overeenstemming zijn met de taken van de gemeente en de ambities die we op dit vlak hebben. Er wordt onderzoek uitgevoerd naar de voor veiligheid benodigde capaciteit (inclusief innovatieve technische hulpmiddelen) in Beekdaelen inclusief een structurele financiële vertaling in de begroting.

Op 7 maart 2023 heeft de raad het Integraal Veiligheidsplan SVBBL 2023-2026 vastgesteld. De hierin benoemde acties worden met de huidige capaciteit uitgevoerd. In het veiligheidsplan zijn de thema's veilige woon- en leefomgeving en integriteit en veiligheid geprioriteerd, net als voorgaande jaren. Daarnaast is er ook ruimte voor nieuwe ontwikkelingen en ambities zoals de meervoudige aanpak van ondermijning in de Beekstraat, waarvoor extra capaciteit wordt ingezet. De komende periode zal bezien worden of een verdere verdieping/uitbreiding van de huidige ontwikkelingen nodig en mogelijk is, zowel qua capaciteit als financieel.

De komend jaren gaat de gemeente in samenwerking met partners de meervoudige problematiek in de Beekstraat in Schinveld aanpakken. Een integrale aanpak op het gebied van openbare orde en veiligheid, sociaal en ruimte, met als doel; het bevorderen van het sociaal-maatschappelijk functioneren met als gevolg een leefbare en (objectieve en subjectieve) veilige omgeving.'

'Het jaar 2023 heeft voornamelijk in het teken gestaan van besluitvorming, onderzoek, planvorming en organisatie. Nu de voorbereidingsfase is afgerond is een aanvang gemaakt met de uitvoeringsfase.' Deze ziet voornamelijk toe op integrale controles op naleving van wet- en regelgeving, vanuit de pijlers 'Ondermijning', 'Sociaal' en 'Omgevingsrecht'.

Bestuurlijke aanpak (van ondermijnende criminaliteit).
De bestuurlijke aanpak bestond voornamelijk uit het ontwikkelen en uitvoeren van maatregelen tegen (vormen van ondermijnende) criminaliteit. Signalen, meldingen waren veelal de aanleiding hiertoe. Deze bestuurlijke aanpak is vaak opgevolgd door een integrale casusaanpak binnen de oov-keten.

Naast de bestrijding d.m.v. bestuursrechtelijke (en fiscaalrechtelijke en strafrechtelijke) maatregelen is verder gewerkt aan onderzoek en planvorming. Onderzoek in de zin van; het uitvoeren van analyses (intelligencebeeld) bij casuïstiek, onderzoek naar criminogeniteit binnen bepaalde branches en fenomenen, het aanwenden van hulpmiddelen, tools t.b.v. onze informatiepositie. Planvorming in de zin van; het ontwikkelen van handelingskaders t.b.v. de onderliggende ondermijningsthema's zoals 'zorgfraude' of zgn. 'fenomenen' zoals 'belwinkels'.

Preventie, zowel intern als extern in de vorm publicaties (dashboard), signaalkaarten en folders, informatiebijeenkomsten en trainingen, hebben wederom bijgedragen aan de doelstelling om te komen tot een bestuurlijke en maatschappelijke weerbaarheid tegen ondermijning. In het bijzonder heeft hier aan bijgedragen een Kennissessie 'Ondermijning' met en voor de woningcorporaties in Parkstad en de uitvoering van het Spel Eenheid 75. Door het spelen van dit interactieve spel hebben deelnemers (via augmented reality) kunnen ervaren welke signalen er zijn in relatie tot drugscriminaliteit, zoals drugslabs, hennepkwekerijen en drugsdumpingen. Het spel is aan 115.000 huishoudens in Parkstad aangeboden. Evaluatie vind in 2025 plaats.

Ondermijning / Bibob (Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur).
Ook 2024 heeft in het teken gestaan van het beleidsuitgangspunt; 'verdere intensivering van de integrale aanpak van de georganiseerde criminaliteit’. De meeste aandacht is uitgegaan naar de Meervoudige aanpak van ondermijning in de Beekstraat - Schinveld, en dan met name de integrale controles en analyses (informatiepositie).

Binnen de aangekondigde 'Limburgse Norm' Weerbare Overheid, waarbij de komende jaren wordt toegewerkt naar een gezamenlijk 'basisniveau' binnen de bestuurlijke en geïntegreerde aanpak van ondermijning, is een eerste inventarisatiedocument (van o.a. kwetsbare processen) opgesteld. Een vervolgstap is de transformatie naar verbetermaatregelen.

Ten behoeve van de Integriteitsbeoordelingen op basis van de wet Bibob zijn binnen het toepassingsbereik een twintigtal aanvragen voor vergunningverlening gescreend.

Veiligheid en Global Goals.

Vanuit Veiligheid wordt met name gewerkt aan GG 16: vrede, veiligheid en rechtvaardigheid. De integrale samenwerking binnen de lokale driehoek SVBBL en de drie lokale Interventieteams, alsmede de nauwe samenwerking met organisaties als de politie, het Openbaar Ministerie, de Belastingdienst, het RIEC, de Veiligheidsregio, Veilig Thuis en het Veiligheidshuis ter bevordering van de objectieve en subjectieve veiligheid, draagt bij aan deze global goals.

Verkeer

Het Uitvoeringsplan Verkeer en de Uitvoeringsagenda Mobiliteit Parkstad zijn voor de jaren 2022 tot en met 2025 vastgesteld. Op basis van de risicoanalyse zijn de urgente wegvakken als integrale projecten geprioriteerd en andere wegvakken worden in de jaarplannen opgenomen. De risico-gestuurde aanpak is een voorwaarde van de rijksoverheid om in aanmerking te komen voor mogelijk cofinanciering. Het Uitvoeringsplan is tot stand gekomen met behulp van de inwoners van de gemeente en de stakeholders zoals politie, Veilig Verkeer Nederland, Wandelnet en de Fietsersbond. Verder worden op thema's zoals gedragsverandering en deelmobiliteit samengewerkt met de Parkstad gemeenten. Het verbeteren van de verkeersveiligheid en afwaarderen van wegen wordt door de gemeente opgepakt. De uitvoering wordt integraal met de disciplines wegen, groen en rioleringen afgestemd en verder wordt cofinanciering door de Provincie en het Rijk steeds bezien.

In 2024 hebben wij alle verkeersborden geïnventariseerd. hieruit bleek dat 30% van deze borden niet correct zijn. Het herstel en de wijzigen met mogelijke verkeersbesluiten zijn arbeidsintensief en zullen de komende jaren in beslag nemen.

Het twee jaarlijks overleg met alle basisscholen is een frequent onderdeel van het jaarprogramma. In 2024 zijn de school-thuis routes van en naar de fusieschool in Merkelbeek bezien en deels opgepakt en verbeterd. Verder is het kruispunt aan de Oirsbekerweg-Beijlkensweg bij de basisschool verbeterd. verder zijn extra maatregelen ingezet bij de basisschool in Amstenrade als gevolg van de bouwwerkzaamheden.

Ook in 2024 werken wij weer samen met de stakeholders zoals politie, Fietsersbond, Wandelnet, VVN, LLTB en Cumela aan een verbetering van de openbare ruimte en leefbaarheid. verder oriënteert Beekdalen 360 graden in de samenwerkingsverbanden Parkstad, Zuid Limburg en in de Westelijke Mijnstreek.

In 2024 zijn wij gestart met de nieuwe laadconcessie en de eerste uitrol van nieuwe laadpalen wordt in 2025 verwacht.

In 2024 zijn de volgende inrichtingsplannen samen met de bewoners voorbereid Allee, Swier, Laarderweg en de Brunssummerstraat. De uitvoering start in 2025. De inrichting van de Provinciale weg Schimmert-Aalbeek, de Mesweg en de Schoolstraat-Klimmenderweg zijn in 2024 aangepast.

Het onderzoek naar de verkeersoverlast in de Dorpstraat in Nuth en omgeving is afgerond. Het wegvak Kamp, tussen de Slagboomsweg en Daelderweg, wordt eenrichtingverkeer en dit verminderd het sluipverkeer en verbetert de verkeersveiligheid en leefbaarheid in de oude kern.

De veranderingen van de haltes voor lijn 36 in Schinveld en Jabeek zijn uitgevoerd en afgerond. Het openbaar vervoer Lijn 36 blijft de komende jaren een goede kwaliteit behouden.

Water

Uit het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie volgt dat Nederland en daarmee ook de gemeente Beekdaelen in 2050 waterrobuust en klimaatbestendig is ingericht. Om schade zoveel mogelijk te beperken, werken we aan inrichting van het stedelijk watersysteem en een klimaatbestendige ruimtelijke inrichting zodat we extreme en langdurige neerslag beter kunnen verwerken. We benutten water en groen zo goed mogelijk om wateroverlast te voorkomen, verdroging en hittestress tegen te gaan en de biodiversiteit en leefbaarheid te verhogen. Ook in het buitengebied is waterbeheer van belang. Erosie kan water- (en modder)overlast vergroten. Het waterbeheer en de versterking van de groenblauwe structuur van de gemeente in samenwerking met talrijke stakeholders biedt kansen voor nieuwe verbanden, gericht op versterking van het landschap.

De volgende global goals zijn van toepassing:
6. Clean Water en Sanitation,
13. Climate action

Voor het onderhoud van onze kapitaalgoederen is Global Goal 6 "zorgen voor beschikbaarheid en duurzaam beheer van water en sanitaire voorzieningen'' aan de orde.

Het inzamelen en transporteren van afvalwater, doelmatig inzamelen en verwerken van hemelwater zolang een perceeleigenaar dit niet op eigen terrein kan verwerken en beperken van structurele nadelige gevolgen voor de grondwaterstand behoren tot de zorgplichten van de gemeente. Daarmee zijn dit de kerntaken van ons beheer en onderhoud. Door het naleven van de zorgplichten wordt deze global goal behaald.

Natuur en landschappen

Met vaststelling van het Landschapskader Beekdalen in 2022 heeft de raad het belang van het landschap onderkend. Echter, uitvoering is nodig om daadwerkelijk bestaande kwaliteiten in het landschap te behouden en deze te vergroten of nieuwe toe te voegen. Dit krijgt vorm door vanuit verbindende elementen als holle wegen, samen met relevante partijen, doelen te stellen en door hier gezamenlijk aan te werken. Daarbij wordt nadrukkelijk een koppeling gezocht met reeds bestaande programma's, projecten en initiatieven. Denk hierbij aan Beekdaelen B(l)oeit!, Van Geudal tot Geleenbeek en het versterken van groen in en om de kernen.

Openbaar groen

Groen binnen onze leefomgeving levert veelal onbewust een bijdrage aan onze gezondheid, klimaatadaptatie en duurzaamheid. De volgende Global Goals vinden aansluiting bij openbaar Groen.

GG3: Het creëren en beheren van goede recreatieve voorzieningen en een aantrekkelijk landschap waar ook de eigen inwoners van profiteren, buitenrecreatie, o.a. fietsen en wandelen.
GG11: Het creëren vitale, gezonde en leefbare kernen met voldoende voorzieningen. Reductie van versteende omgevingen en het creëren van een beter leefbare groene buitenruimte.
GG13: Kwalitatieve verbetering van de groenstructuur middels op beheergroep afgestemd cyclisch beheer.
GG15: De instandhouding, bescherming en ontwikkeling van het landschap, erfgoed en

cultuur en regionale producten. Verbetering van biodiversiteit door meer aandacht voor ecologische inrichtings- en beheermaatregelen.

Volkshuisvesting

Het vakgebied Volkshuisvesting levert een bijdrage aan het verlenen van toegang tot betaalbare en duurzame woningen voor iedereen. Met de corporaties die in onze gemeente werkzaam zijn, maken wij jaarlijks prestatieafspraken over betaalbaarheid, beschikbaarheid en aantallen, verduurzamen, leefbaarheid en wonen met zorg/maatschappelijke doelgroepen.

Verder wordt een bijdrage geleverd aan het inclusief, veilig veerkrachtig en duurzaam maken van steden en dorpen door in te zetten op een gevarieerd en gespreid aanbod van passende en betaalbare woonruimte voor alle doel- en inkomensgroepen. Ook het verlenen van startersleningen draagt hieraan bij.

In 2023 is -samen met de andere Parkstad-gemeenten - een nieuwe Woonvisie vastgesteld. Bij de totstandkoming zijn diverse stakeholders betrokken. De Woonvisie bestaat uit een regionaal en een lokaal deel. In 2024 zijn er tevens nieuwe meerjarige lokale prestatieafspraken 2025-2028 afgesproken met de corporaties alsmede zijn er regionale meerjarige prestatieafspraken 2024-2028 vastgesteld. Ook is er vanuit Volkshuisvesting een bijdrage geleverd aan het opstellen van de regionale Toekomstvisie Wonen, Welzijn en Zorg in 2024 en welke in Q1 2025 door de gemeenteraad zal worden vastgesteld.

Afval

Afvalbeheer levert een bijdrage aan Global Goal 09, zorgen voor een robuuste infrastructuur ter ondersteuning van economische ontwikkeling en het welzijn van de mens. Tevens draagt het bij aan beperking van de milieuhygiënische belasting van onze omgeving (Global goal 11 en 12). Via zwerfvuilacties wordt tevens bijgedragen aan het beschermen van oceanen en zeeën (Global Goal 14). Afvalbeheer haakt ook aan bij de Global Goals 08 (Eerlijk werk en economische groei) en 17 (Partnerschap om doelstellingen te bereiken).

Ruimtelijke ordening

Vrijwel alle Global Goals raken direct of indirect het Ruimtelijke Ordenings beleid van de gemeente Beekdaelen maar wij richten ons met name Global Goal 11 (duurzame steden en gemeenschappen).

Deze doelstelling is gericht op het inclusief, veilig, verkrachting en duurzaam maken van onze kernen. Met het ruimtelijke ordening beleid dragen wij bij aan deze doelstelling door in te zetten op het behouden en versterken van het leefklimaat.

Onderhoud Kapitaalgoederen

Door de doelmatige, risico gestuurde en cyclische wijze van onderhouden van onze gemeentelijke kapitaalgoederen wordt in algemeen en breed perspectief een bijdrage geleverd aan onze GLOBAL GOAL doelstellingen.

Dit betreft onder andere:
• Het creëren van een prettige en gezonde (openbare) leefomgeving;

• In de waterketen zorg te dragen voor scheiding van rioolsystemen en afkoppeling van schoon water een duurzaam gemeentelijk riool- en afvalwaterbeheer gecreëerd (GG6);
• Samen met waterketenpartners waterrobuuste systemen aan te leggen en te onderhouden en gebiedsgerichte maatregelen te treffen voor waterberging en wateroverlast te beperken gewerkt aan klimaatverbetering (GG13).

Onderdeel B: Jaarrekening 2024

Overzicht van baten en lasten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van baten en lasten 2024:

Het saldo van de baten en lasten dat is vermeld onder het kopje 'jaarrekening' vormt het zogenaamde jaarrekeningresultaat.

Overzicht baten en lasten dienstjaar 2024 cf BBV (bedragen x € 1.000)												
	primitief			bijgesteld			realisatie			verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Inwoners, bestuur en veiligheid	736	-7.533	-6.797	993	-8.293	-7.299	1.161	-7.709	-6.548	167	584	751
Sociale leefomgeving	10.534	-57.010	-46.476	14.982	-63.869	-48.887	15.466	-60.342	-44.876	484	3.527	4.011
Fysieke leefomgeving	13.946	-24.043	-10.097	17.817	-31.934	-14.117	14.772	-24.058	-9.286	-3.045	7.876	4.831
Bestuurlijke samenwerking en financiën	1	-3.487	-3.486	16	-600	-584	31	-634	-603	15	-34	-19
Subtotaal programma's	**25.217**	**-92.073**	**-66.856**	**33.808**	**-104.695**	**-70.887**	**31.429**	**-92.742**	**-61.314**	**-2.379**	**11.953**	**9.574**
Lokale heffingen	8.014	-408	7.607	8.023	-365	7.658	8.078	-330	7.748	54	35	89
Algemene uitkeringen	70.155	-	70.155	71.119	-	71.119	72.233	-	72.233	1.114	-	1.114
Dividend	418	-	418	486	-	486	486	-	486	1	-	1
Saldo financieringsfunctie	203	-949	-746	799	-789	10	888	-817	72	89	-27	62
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	**78.790**	**-1.357**	**77.434**	**80.427**	**-1.155**	**79.273**	**81.685**	**-1.147**	**80.539**	**1.258**	**8**	**1.266**
Geraamde kosten overhead	131	-12.782	-12.651	139	-14.373	-14.234	305	-13.124	-12.820	166	1.249	1.415
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	**104.138**	**-106.211**	**-2.073**	**114.375**	**-120.223**	**-5.849**	**113.419**	**-107.014**	**6.405**	**-956**	**13.210**	**12.254**
Inwoners, bestuur en veiligheid	848	-3	844	2.310	-65	2.245	795	-65	730	-1.515	-	-1.515
Sociale leefomgeving	2.823	-2.489	334	4.311	-2.586	1.725	2.730	-2.578	152	-1.580	7	-1.573
Fysieke leefomgeving	1.814	-503	1.311	6.225	-1.066	5.160	2.485	-1.040	1.445	-3.740	26	-3.715
Bestuurlijke samenwerking en financiën	768	-213	555	23.411	-26.693	-3.281	22.899	-26.693	-3.794	-512	-	-512
Resultaatbestemming	**6.252**	**-3.209**	**3.044**	**36.257**	**-30.409**	**5.849**	**28.909**	**-30.376**	**-1.467**	**-7.348**	**33**	**-7.315**
Inwoners, bestuur en veiligheid	80.505	-21.675	58.829	83.869	-23.885	59.984	83.945	-22.045	61.900	76	1.840	1.916
Sociale leefomgeving	13.358	-59.499	-46.142	19.293	-66.454	-47.161	18.196	-62.920	-44.724	-1.097	3.534	2.437
Fysieke leefomgeving	15.760	-24.546	-8.786	24.042	-33.000	-8.958	17.257	-25.098	-7.841	-6.786	7.902	1.116
Bestuurlijke samenwerking en financiën	769	-3.700	-2.931	23.427	-27.292	-3.865	22.930	-27.326	-4.396	-498	-34	-531
Geraamde resultaat	110.391	-109.420	970	150.632	-150.632	-0	142.328	-137.389	4.939	**-8.304**	**13.242**	**4.939**

Balans

Onderstaand treft u de balans 2024 aan:

BALANS (bedragen x € 1.000)					
Activa			**Passiva**		
Vaste activa	**31-12-24**	**31-12-23**	**Vaste passiva**	**31-12-24**	**31-12-23**
Immateriële vaste activa			***Eigen vermogen***		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	327,6	645,5	- Reserve weerstandscapaciteit	4.402,0	4.176,0
- Bijdraga aan activa in eigendom van derden	70,7	920,4	- Bestemmingsreserves	88.453,1	85.312,3
	398,3	1.565,9	- Gerealiseerde resultaat	4.938,9	1.900,2
Materiële vaste activa				97.794,0	91.388,6
- Investeringen met een economisch nut			***Voorzieningen***		
- Investeringen met een economisch nut	38.537,0	36.845,7	- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	14.111,1	13.958,3
- Overige investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	52.966,2	53.342,1	- Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	-	-
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	22.986,5	20.615,4	- Egalisatievoorzieningen	1.013,3	663,7
- Nog niet in exploitatie genomen bouwgronden	-	228,7	- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	-	-
	114.489,7	111.031,9		15.124,4	14.622,0
Financiële vaste activa					
- Kapitaalverstrekkingen aan:			***Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer***		
- deelnemingen	691,0	807,0	- Onderhandse leningen van:		
			-binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.994,3	15.067,5
- Leningen aan:			-openbare lichamen	-	-
- woningbouwcorporaties	643,0	670,3	-waarborgsommen	-	-
- deelnemingen	1.699,8	1.668,8		29.994,3	15.067,5
- Overige langlopende leningen	3.571,2	3.641,2			
	6.605,1	6.787,3			
Totaal vaste activa:	121.493,1	119.385,1	**Totaal vaste passiva**	142.912,7	121.078,1

Vlottende activa:	**31-12-24**	**31-12-23**	**Vlottende passiva:**	**31-12-24**	**31-21-23**
Voorraden			***Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar***		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-1.014,3	-3.432,1	*- Banksaldi*	2.804,3	1.693,0
Gereed product en handelsgoederen	72,2	77,1	*- Overige schulden*	7.825,4	5.493,1
	-942,1	-3.355,1		10.629,6	7.186,2
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar					

BALANS (bedragen x € 1.000)					
Vorderingen op openbare lichamen	7.401,0	7.297,0	***Overlopende passiva***		
Overige vorderingen	653,9	448,9	*Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een*	5.109,2	5.293,0
Uitzettingen in ´s Rijks schatkist	25.767,7	6.740,9	*volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks*		
	33.822,6	14.486,8	*terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar*		
			volume		
Liquide middelen			*De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen*	8.712,8	7.508,4
Kassaldi	0,6	0,6	*voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met*		
Bank- en girosaldi	3.208,6	2.100,7	*een specifiek bestedingsdoel*		
	3.209,2	2.101,3			
Overlopende activa				13.821,9	12.801,4
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen					
voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een	3.304,6	1.886,9			
specifiek bestedingsdoel					
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die	6.476,8	6.560,6			
ten laste van volgende begrotingsjaren komen					
	9.781,5	8.447,5			
Totaal vlottende activa:	45.871,1	21.680,5	**Totaal vlottende passiva:**	24.451,6	19.987,6
Balanstotaal activa	**167.364,3**	**141.065,7**	**Balanstotaal passiva**	**167.364,3**	**141.065,7**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen:	31-12-24	31-12-23
Gewaarborgde geldleningen	209.618,5	175.479,2
Totaal	**209.618,5**	**175.479,2**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Dienstverlening/ Facilitair € 75.000,--
Ruimte/ onderhoud wegen € 6.000.000,--
Ruimte/ onderhoud Groen € 3.749.030,--
Ruimte/ lease auto's € 33.633,--

Ruimte/ Straatreiniging € 171.000,--
Ruimte/ Onkruidbestrijding € 314.000,--

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 17 december 2024 uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. De financiële voordelen die de verlenging van de financiële afschrijvingstermijnen en de verhoging van de restwaarden tot gevolg hebben zijn verwerkt in de begroting 2025.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Afschijvingen en naar verwachting duurzame waardeverminderingen van activa geschieden onafhankelijk van het resultaat van het begrotingsjaar. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

De gemeente beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een duurzame waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een duurzame waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Een verlies als gevolg van een duurzame waardevermindering wordt direct als een last verwerkt in het overzicht van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het actief.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waar ze betrekking op hebben. Als gevolg van het verbod op het opnemen van voorzieningen en andere verplichtingen uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden dergelijke personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen

van vergelijkbaar volume wordt geen voorziening of andere verplichting verantwoord. De referentieperiode voor het bepalen van een vergelijkbaar volume is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten een periode van vier jaar.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het Centraal administratiekantoor (CAK) int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV dat door het vaststellen van de eigen bijdragen door het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan CAK, de wetgever in feite heeft bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid van en het naleven van het voorwaardencriterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoorde van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK. Doordat onvoldoende gegevens voorhanden zijn op basis van de overzichten van het CAK, worden de eigen bijdragen verantwoord op basis van de afdrachten, uitgaande van de overzichten van het CAK.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het college zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa zijn de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling en de kosten met betrekking tot overige immateriële vaste activa opgenomen.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijging- c.q. vervaardigingprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden alleen dan geactiveerd als de plannen omtrent het actief waarvoor de kosten worden gemaakt al redelijk omlijnd zijn, de plannen uitvoerbaar zijn en de kosten in te schatten. Voorts is het van belang dat het daadwerkelijk om kosten ter voorbereiding van een investering gaat. Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden, ingevolge de BBV, in maximaal 5 jaar afgeschreven.

Bijdragen aan activa van derden worden 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 vaste activa met economisch nut

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo lineair afgeschreven. Op grondbezit wordt niet afgeschreven.

De Commissie BBV heeft in haar notitie Grondexploitatie en notitie Faciliterend Grondbedrijf diverse wijzigingen doorgevoerd. Eén van deze wijzigingen betreft het feit dat er geen sprake meer is van niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG's). Deze dienen ofwel tegen boekwaarde overgebracht te worden naar de materiële vaste activa of, na een raadsbesluit, in exploitatie te worden opgenomen.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut
De materiële vaste activa met maatschappelijk nut hebben betrekking op investeringen in de openbare ruimte welke voor de gemeente van groot belang zijn, doch niet verhandelbaar zijn en waarvoor ook geen heffing of anderszins inkomsten verkregen worden.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden ten laste van de exploitatie gebracht. Een uitzondering op deze algemene regel vormen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Deze categorie investeringen mogen worden geactiveerd. In dat geval wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor materiële vaste activa zoals vastgelegd in de financiële verordening gemeente Beekdaelen 2024.

Omschrijving	Onderdeel	Aantal jaren
Automatisering	software hardware	5 5
Begraafplaatsen	aanleg en inrichting	40
Gebouwen	aankoop/nieuwbouw* inrichting onderhoud technische installaties	50 15 25 15
Natuurontwikkeling		20
Onderzoek en ontwikkeling	zonder planverwezenlijking	5
Openbare ruimte	inrichting straatmeubilair	20 10
Openbare verlichting	lichtmasten armatuur	40 20
Riolering	vrijvervalriolen gemalen - bowukundig gemalen - mechanisch/electrisch persleidingen drukriolering - bouwkundig drukriolering - mechanisch/electrisch milieumaatregelen	60 60 15 60 45 15 60
sportvelden	aanleg kunstgrasveld bovenlaag kunstgrasveld onderlaag	25 15 30
Verkeersmaatregelen	materiaal	20
voertuigen/vervoermiddelen	aankoop**	7
Werkapparatuur	aanschafwaarde > € 10.000 < € 20.000 aanschafwaarde > € 20.000	5 10
Wegen, pleine en rotondes	aanleg	60
Woonwagencentra	aanleg en inrichting	40

* bij het activeren van aankoop/nieuwbouw van gebouwen wordt rekening gehouden met

een restwaarde van 10%.

* bij het activeren van circulaire nieuwbouw van gebouwen wordt rekening gehouden met

een restwaarde van 20%.

Omschrijving	Onderdeel	Aantal jaren
** bij het activeren van voertuigen/ vervoersmiddelen worden rekening gehouden met een restwaarde van 20%.		

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, leningen aan woningbouwcorporaties en deelnemingen, overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer en ook de bijdragen in activa in eigendom van derden.

Van een "deelneming" is krachtens artikel 1d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV. De participaties in het aandelenkapitaal van de zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt boven de verkrijgingprijs.

Vlottende activa

Voorraden

De in de exploitatie genomen bouwgronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de algemene beheerskosten.

Winstneming vindt plaats volgens de Percentage-of-Completion methode (PoC). Voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Het voortgangspercentage van de grondexploitatie wordt als volgt bepaald: procentuele voortgang opbrengsten x procentuele voortgang kosten. Om (tussentijdse) winstneming te kunnen laten plaatsvinden dient het resultaat op de grondexploitatie op betrouwbare wijze te kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om (tussentijdse) winstneming te kunnen laten plaatsvinden:
1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;
2. De grond of een deelperceel moet zijn verkocht;
3. De kosten zijn gerealiseerd.

Zo lang geen sprake is van winstneming worden de verkregen verkoopopbrengsten volledig in mindering gebracht op de vervaardigingskosten. Indien voor een grondexploitatie een verwacht negatief eindresultaat wordt verwacht, wordt een voorziening getroffen. Winstneming en verliesvoorziening vindt plaats op het niveau van de onderscheidenlijke grondexploitaties.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het in de balans vermelde bedrag aan vorderingen openbare lichamen en overige vorderingen, betreft het totaal aan vorderingen verminderd met de gevormde voorzieningen voor dubieuze debiteuren privaat en publiekrechtelijk en dubieuze debiteuren BSGW . De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa
Op de post overlopende activa bevinden zich met name gelden die betrekking hebben op nog te ontvangen bedragen. Het actief wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen beslaat de reserves, bestaande uit de algemene reserves en de bestemmingsreserves, en het gerealiseerde resultaat over het begrotingsjaar. De algemene reserve betreft het bedrag aan reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven door de gemeenteraad. De algemene reserve betreft de algemene buffer die een gemeente heeft om incidentele nadelen en risico's te kunnen opvangen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Een bestemmingsreserve wordt ingesteld op basis van een raadsbesluit.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies, behoudens de pensioenvoorziening welke is gewaardeerd op actuele waarde. De rioolvoorziening t.b.v. onderhoud is verwerkt o.b.v. nominale waarde en met inachtneming van artikel 44, lid 2 BBV. De onderhoudsegalisatievoorzieningen worden opgenomen op basis van een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake zijn geformuleerd.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Langlopende (vaste) schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De langlopende schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva
De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Toelichting op balans per 31 december 2024

Immateriële vaste activa
Het verloop van de immateriële activa kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2023	correctie boekwaarde	investeringen	desinvesteringen	afschrijving/aflossing	bijdrage van derden	afwaarderingen	boekwaarde 31-12-2024
Immateriële vaste activa								
Kosten onderzoek en ontwikkeling	645,5	228,7	2.242,8	-	-1.830,5	-958,8	-	327,6
Bijdraga aan activa in eigendom van derden	920,4		1.147,4	-	-647,1	-1.350,0	-	70,7
Toraal immateriële vaste activa	**1.565,9**	**228,7**	**3.390,3**	**0,0**	**-2.477,7**	**-2.308,8**	**0,0**	**398,3**

De belangrijkste investeringen en desinvesteringen in immateriële vaste activa in 2024 betreffen:

Belangrijkste investeringen en desinvesteringen (bedragen x € 1.000)	investeringen	desinvesteringen/ bijdragen derden
Immateriële vaste activa (IVA)		
Kosten onderzoek en ontwikkeling		
Ontwikkelplan personeel (cultuurtraject)	20,3	
Marktonderzoek en pilot datagedreven werken	26,5	
Knooppuntennetwerk (knopen lopen)	35,3	
Pilot bodemvitaliteit	35,5	
Voorbereidingskrediet inbreidingsplan Sweikhuizen	39,5	
Onderzoekskosten huisvesting	43,2	
Kwartiermaker Park de Oirsprong	45,3	
Ontwerpkosten school B'rade, Jabeek, M'beek, Doenrade	57,6	
Implementatie nieuw zaaksysteem	78,5	
Uitvoeringskosten Nuinhofwijk	92,8	
Viering 5 jaar Beekdaelen	98,5	
SES Nuinhofwijk Nuth	99,5	99,5-
Ontwikkelplan kern Nuth	132,1	
Aanleg glasvezelnetwerk	155,6	440,7-
Interventieteam ACT! Parkstad	170,0	170,0-
Planontwikkelingskosten gemeenschapshuis Puth	364,3	
Ontwikkelplan personeel	465,4	
Overig	283,1	248,6-
	2.242,8	958,8-
Bijdragen aan activa in eigendom derden		
Rest.en herbestem.tiendschuur Kasteel Wijnandsrade	25,0	
Cofinanciering gebouw schutterij St.Martinus	32,5	
Fin.bijdrage optimalisatie gemeenschapsh. Schinnen	189,9	
Nuinhofwijk Nuth (gebiedsontwikkeling Nuth)	900,0	1.350,0-
	1.147,4	1.350,0-
Totaal IVA	**3.390,2**	**2.308,8-**

Materiële vaste activa met economisch nut

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de materiële vaste activa met een economisch nut per categorie weergegeven:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2023	correctie boekwaarde	investeringen	desinvesteringen	afschrijving/aflossing	bijdrage van derden	afwaarderingen	boekwaarde 31-12-2024
Materiële vaste activa economisch nut								
Gronden en terreinen	6.321,8	2,7	1.655,9	-	-301,8	-101,0	-	7.577,7
Woonruimten	418,7	-81,0	4,7	-	-17,7	-	-	324,7
Bedrijfsgebouwen	27.733,3		1.347,9	-	-1.182,3	-333,6	-	27.565,3
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	913,8	81,0	635,9	-	-73,9	-56,0	-	1.500,7
Vervoermiddelen	84,1		202,8	-	-49,8	0,0	-	237,1
Machines, apparaten en installaties	314,9		0,0	-	-59,8	1,6	-	256,7
Overige materiële vaste activa	1.059,1		130,4	-	-84,7	-30,0	-	1.074,7
Niet in exploitatie genomen gronden	228,7	-228,7	0,0	-	0,0	0,0	-	-0,0
Totaal materiële vaste activa economisch nut	**37.074,4**	**-226,0**	**3.977,5**	**0,0**	**-1.770,0**	**-519,0**	**0,0**	**38.537,0**

De belangrijkste investeringen en desinvesteringen in materiële vaste activa met een economisch nut in 2024 betreffen:

Belangrijkste investeringen en desinvesteringen (bedragen x € 1.000)	investeringen	desinvesteringen/ bijdragen derden
Materiële vaste activa (MVA) met economisch nut		
MVA gronden en terreinen EN		
Aankoop grond Uiver	452,1	
Aankoop grond Jabeek/Susterseel	1.178,2	
Overig	11,9	101,0-
	1.642,2	101,0-
Bedrijfsgebouwen en woonruimten (EN)		
LIA 6 cohesiegebied Puth verbouw accomodatie	276,3-	
Tijdelijke units BS Petrus Canisius	46,3	
Uitvoeringskrediet de Gyselaar fase 2	59,4	
Kindcentrum Amstenrade	79,6	
Bouw leslokalen BS St. Jozef Merkelbeek	80,2	
Herhuisvesting voetbalvereniging Amstenrade	108,9	279,1-
Aankoop pand bibliotheek Nuth	443,9	74,0-
Clubgebouw VVA	799,5	48,8
Overig	10,9	29,3-
	1.352,5	333,6-
Grond- weg- en waterbouwkundige werken (EN)		
Openbaar vervoer overstappunt	134,9	56,0-
Fase 1 Grachtstr. incl.uitstroom n.buffers Kakkert	501,0	
	635,9	56,0-
Vervoermiddelen (EN)		
Bedrijfsauto's	202,8	
	202,8	
MVA overig (EN)		
Invoering omgevingswet	18,2	
Centrale Swyx-IT naar Teams Bellen	36,0	
Omvormen 2 speellocaties	46,8	
Overig	29,4	30,0-
	130,4	30,0-
Niet in exploitatie genomen gronden		
Woningbouwlocatie Altaarstraat	13,7	
	13,7	-
Totaal MVA met economisch nut	**3.977,5**	**519,0-**

Materiële vaste activa met economisch nut, dekking door heffing

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de van materiële vaste activa met een economisch nut, dekking door heffing per categorie weergegeven:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2023	investeringen	desinvesteringen	afschrijving/aflossing	bijdrage van derden	afwaarderingen	boekwaarde 31-12-2024
Materiële vaste activa economisch nut, dekking door heffing							
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	53.342,1	2.530,0	-	-1.170,9	-1.735,1	-	52.966,2
Totaal materiële vaste activa economisch nut, dekking door heffing	**53.342,1**	**2.530,0**	**-**	**1.170,9-**	**1.735,1-**	**-**	**52.966,2**

De belangrijkste investeringen en desinvesteringen in materiële vaste activa met een economisch nut, dekking door heffing in 2024 betreffen:

Belangrijkste investeringen en desinvesteringen (bedragen x € 1.000)	investeringen	desinvesteringen/ bijdragen derden
Materiële vaste activa met economisch nut, dekking door heffing		
Maatregelen wateroverlast Aalbeel fase II	15,0	1.193,8-
Wateroverlast Hegge	23,2	
Vervanging riolering Geleenstraat-Kerkweg Puth	23,5	
Verv.riol. Bergstraat+ P. Visscherstr.Sweikhuizen	24,2	
Rioolreparaties & vervanging struct.obv inspecties	25,5	
Vervanging riool Past. Greijmansstraat fase 2	33,9	
Aanv.krediet rec. Mgr.Mannenstraat/Wilmenweg	35,0	36,5-
Vervanging gemalen (mechanisch en electrisch)	38,7	
Vervanging riolering Bergstraat te Sweikhuizen	45,1	
Douvenderweg Oirsbeek	47,0	
Afk. Kloosterstr.-Groenweg-Merkelbeekerstr.fase 1	77,8	306,0-
Foutieve aansluitingen bedrijventerrein de Horsel	84,4	
Kwal.capaciteit en gescheiden stelsel Nieuwwijkstr	84,8	
Rioolrep./vervangingen structureel obv inspecties	152,8	
fase 2 Wijngaardstraat + Drosaertweide + Romenkamp	201,1	
Rioolreparaties en vervangingen 2022	225,6	
Diversen n.a.v. wateroverlast mei 2020	296,7	
Fase 1 Grachtstraat incl.uitstroom buffers Kakkert	973,3	198,8-
Overig	122,5	
	2.530,0	1.735,1-
Totaal MVA met economisch nut, dekking door heffing	**2.530,0**	**1.735,1-**

<u>Materiële vaste activa met maatschappelijk nut</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met maatschappelijk nut:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2023	investeringen	desinvesteringen	afschrijving/aflossing	bijdrage van derden	afwaarderingen	boekwaarde 31-12-2024
Materiële vaste activa maatschappelijk nut							
Gronden en terreinen	152,4	28,8	-	9-	-	-	171,8
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	19.151,5	5.295,9	-	782-	2.263-	-	21.402,5
Machines, apparaten en installaties	69,9	-	-	4-	-	-	66,1
Overige materiële vaste activa	1.241,5	195,4	-	90-	0-	-	1.346,1
Totaal Materiële vaste activa maatschappelijk nut	**20.615,4**	**5.520,1**	**-**	**886,0-**	**2.263,0-**	**-**	**22.986,5**

De belangrijkste investeringen en desinvesteringen in materiële vaste activa met een maatschappelijk nut in 2024 betreffen:

Belangrijkste investeringen en desinvesteringen (bedragen x € 1.000)	investeringen	desinvesteringen/ bijdragen derden
Materiële vaste activa (MVA) met maatschappelijk nut		
Gronden en terreinen (MN)		
Herinrichting plateau en restauratie watertoren	16,2	
Vanget aanbesteding groen (IBOR)	12,6	
	28,8	-
Grond- weg en waterbouwkundige werken (MN)		
Verbeteren van schoolthuisroutes	21,1	
LIA nr 17 Viaduct Nagelbeek en omgeving	25,4	
Onderhoud fiets- en wandelpaden	26,2	
Verkeersremmende voorzieningen Onderste Puth	35,3	
Fietspad Daelderweg	37,8	
LIA nr 13 Fietsstructuur	42,8	
Afwaarderen met herinr.Bekerbaan, bubeko 80-60km/u	46,7	
LIA nr 11 Maatregelen Oude Provinciale weg	48,9	
Brug Stationsstraat over de Geleenbeek	55,7	
Verbeteren verkeersstructuur mobiliteitsplan	57,3	
Bomenstructuurplan 1e tranche 2017-2018	73,7	
Openbare ruimte Nuinhofwijk (weggedeelte)	87,2	
Verkeersmaatregelen	99,3	
Aanbrengen kantplanken kunstgrasvelden	-	33,0-
Kunstgrasveld hockeyclub	-	78,5-
Onderhoud holle wegen	6,3	41,7-
Afwaarderen Schoolstr-Klimmenderw.50-30/80-60km/u	99,4	
Gebiedsontw A76 vernattingsproblematiek	102,3	
Inrichting openbare ruimte de Gijselaar	125,3	
Reconstructie Bekerbaan Schimmert	131,2	
Inrichting openbare ruimte gemeenschapshuis Puth	181,6	
Beekdaelenroute	204,2	121,6-
Rehabilitatie Hagensweg-Provinciale weg(80/60km/u)	261,1	
Levensduur verlengend onderhoud wegen 2024	307,0	
Rehabilatie Blauwe ader: Grachtstraat	532,0	
Afwaarderen Mesweg 50-30 km/u	596,6	161,8-
Leisure Lane (N)	870,2	1.789,4-
Levensduur verlengend onderhoud wegen	1.193,8	
Overig	27,5	37,0-
	5.295,9	2.263,0-
Machines, apparaten en installaties (MN)		
nvt	-	
	-	-
MVA overig (MN)		
Verledding openbare verlichting	157,9	
Overig	37,5	
	195,4	-
Totaal MVA met maatschappelijk nut	**5.520,1**	**2.263,0-**

Financiële vaste activa

In onderstaand overzicht wordt het verloop per categorie weergegeven:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2023	correctie boekwaarde	investeringen	desinvesteringen	afschrijving/aflossing	bijdrage van derden	afwaarderingen	boekwaarde 31-12-2024
Financiële vaste activa								
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	807,0	74,0-	-	-	42,0-	-	-	691,0
Leningen aan woningcorperaties	670,3		-	-	27,2-	-	-	643,0
Leningen aan deelnemingen	1.668,8		31,0	-	-	-	-	1.699,8
Overige langlopende leningen	1.603,9	74,0	200,0	-	111,7-	-	-	1.766,2
Langlopende leningen zonnepanelen vm Schinnen	1.079,0		3,4	-	127,9-	-	-	954,4
Langlopende leningen zonnepanelen vm Onderbanken	639,3		-	-	71,9-	-	-	567,4
Langlopende leningen zonnepanelen vm Nuth	319,0		-	-	35,9-	-	-	283,1
totaal financiële vaste activa	**6.787,3**	**-**	**234,4**	**-**	**416,7-**	**-**	**-**	**6.605,1**

De belangrijkste investeringen en desinvesteringen in financiële vaste activa in 2024 betreffen:

Belangrijkste investeringen en desinvesteringen (bedragen x € 1.000)	investeringen	desinvestering/ bijdragen derden
Financiële vaste activa		
Leningen aan deelnemingen		
Lening woonwijzerwinkel	31,0	
	31,0	-
Overige langlopende leningen		-
Starterslening	200,0	
lening zonnepanelenproject vm Schinnen	3,4	
	203,4	-
Overige uitzettingen met looptijd >= 1 jaar	-	-
	-	-
Totaal FVA	**234,4**	**-**

Vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit voorraden, vorderingen, liquide middelen en overlopende activa.

Boekwaarde vlottende activa per categorie (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Voorraden	942,1-	3.355,1-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	33.822,6	14.486,8
Liquide middelen	3.209,2	2.101,3
Overlopende activa	9.781,5	8.447,5
Totale boekwaarde vlottende activa	**45.871,1**	**21.680,5**

Voorraden

Onder de voorraden zijn de in exploitatie genomen bouwgronden opgenomen. Per complex dient het volgende te worden toegelicht:

a) de boekwaarde aan het begin van het dienstjaar;
b) de vermeerderingen en verminderingen in het begrotingsjaar;
c) de boekwaarde aan het einde van het begrotingsjaar;
d) de geraamde nog te maken kosten met een onderbouwing;
e) de geraamde opbrengsten met een onderbouwing;
f) het geraamde eindresultaat en de berekeningswijze die hiervoor is gehanteerd met een onderbouwing en de aannames die eraan ten grondslag liggen.

In onderstaande specificatie worden de gerealiseerde en nog te verwachten kosten en opbrengsten in beeld gebracht:

OVERZICHT IN EXPLOITATIE ZIJNDE BOUWGRONDEN GEMEENTE BEEKDAELEN JAARREKENING 2024 (x 1 euro)			
Omschrijving:	**Centrum III Schimmert**	**Masterplan 2.0 Schinveld**	**Totaal**
activanummer	**0000261**	**0001193**	
Boekwaarde 1 januari 2024	**-1.215.253**	**-469.268**	**-1.684.521**
Uitgaven:			
diverse uitgaven	-91.369	-3.096.831	-3.188.200
Totaal uitgaven 2024	-91.369	-3.096.831	-3.188.200
Inkomsten:			
huuropbrengsten		153.536	153.536
subsidies	200.000	416.864	616.864
Totaal inkomsten 2024	200.000	570.400	770.400
Boekwaarde 31 december 2024	**-1.106.622**	**-2.995.699**	**-4.102.321**
Nog te realiseren uitgaven per 1 januari 2025			
diverse uitgaven	-4.393.378	-10.277.791	-14.671.169
Totaal uitgaven	-4.393.378	-10.277.791	-14.671.169
Nog te realiseren inkomsten per 1 januari 2025			
Grondverkopen	4.670.000	2.725.000	7.395.000
Bijdrage van derden		1.000.000	1.000.000
Subsidies	580.000	4.848.490	5.428.490
Totaal inkomsten	5.250.000	8.573.490	13.823.490
Verwacht resultaat	**-250.000 nihil**	**-4.700.000 nadelig**	**-4.950.000 nadelig**
grondvoorraad in m2	20.852		

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het in de balans vermelde bedrag aan vorderingen, betreft het totaal aan vorderingen openbare lichamen en overige vorderingen verminderd met de gevormde voorzieningen voor dubieuze debiteuren privaat en publiekrechtelijk en dubieuze debiteuren BsGW.
Onderstaand overzicht geeft inzicht in de opbouw van het op de balans vermelde bedrag aan vorderingen:

Opbouw uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	7.401,0	7.297,0
Overige vorderingen	653,9	448,9
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	25.767,7	6.740,9
Totale vorderingen	**33.822,6**	**14.486,8**

Opbouw vorderingen op openbare lichamen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties	278,7	-
Belastingdienst	6.354,9	6.474,5
Ministerie van Financiën	217,1	90,2
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland/RVO	-	2,8
Min VWS Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	163,3	-
UWV Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen	-	67,9
ISD Kompas	166,0	312,1
Waterschap Limburg	36,5	28,6
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	4,7	4,8
GR Omnibuzz	26,6	25,9
Gemeente Simpelveld	2,1	11,8
Gemeente Voerendaal	38,4	12,7
Gemeente Kerkrade	-	50,6
Gemeente Heerlen	-	109,7
Gemeente Brunssum	-	33,1
Gemeente Beek	1,1	0,2
Gemeente Landgraaf	-	41,9
Gemeente Stein	1,1	0,1
Gemeente Sittard-Geleen	-	0,1
Gemeente Valkenburg aan de Geul	1,1	-
Gemeente Beekdaelen	0,3	0,2
BIJ12	70,2	-
Gemeente Roerdalen	38,0	29,6
Stichting Bureau Jeugdzorg Limburg	-	0,2
Gemeente Meerssen	1,1	-
Totaal vorderingen op openbare lichamen	**7.401,0**	**7.297,0**

Opbouw overige vorderingen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Debiteuren	1.345,8	1.056,8
Kruisposten/pinontvangsten	7,4	-
in mindering :		
voorziening oninbare debiteuren	363,5-	328,3-
voorziening oninbare debiteuren BsGW	335,7-	279,6-
Totaal overige vorderingen	**653,9**	**448,9**

Opbouw uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Opbouw uitzettingen in 's Rijks schatkist (bedragen x € 1.000)	**Boekwaarde per 31-12-2024**	**Boekwaarde per 31-12-2023**
Schatkistbankieren	25.767,7	6.740,9
Totaal uitzettingen in 's Rijks schatkist	**25.767,7**	**6.740,9**

Per 15 december 2013 is verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Per balansdatum bedraagt het saldo van de uitzettingen in ’s Rijksschatkist afgerond € 13 miljoen.

Op basis van artikel 52c van het BBV wordt het volgende aangegeven: Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor openbare lichamen met een begrotingstotaal kleiner dan of gelijk aan € 500 miljoen gelijk aan 2,0% (voor die datum 0,75%) van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Het drempelbedrag “schatkistbankieren” begrotingsjaar 2024 bedraagt per 1-1-2024 € 2,2 miljoen.

Het bedrag aan middelen, bedoeld in artikel 2, lid 4 van de Wet FIDO, dat in het kader van het drempelbedrag door de gemeente buiten ’s Rijksschatkist is gehouden:

Schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	404,0	405,0	407,0	406,0
Drempelbedrag	2.207,8	2.207,8	2.207,8	2.207,8
Onderschrijding drempelbedrag	1.803,8	1.802,8	1.800,8	1.801,8

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen en kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Opbouw liquide middelen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-21-2023
Bank Nederlandse Gemeenten	3.204,9	2.093,5
Rabobank	3,7	2,8
Kassaldi/kluis	0,6	0,6
Kruisposten	-	4,3
Totaal liquide middelen	**3.209,2**	**2.101,3**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Verloopoverzicht overlopende activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2023	Vemeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2024
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
- Europese overheidslichamen	-	-	-	-
- het Rijk	-	-	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.886,9	3.730,2	2.312,5-	3.304,6
	1.886,9	3.730,2	2.312,5-	3.304,6
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.560,6	39.904,0	39.987,7-	6.476,8
Totaal	**8.447,5**	**43.634,2**	**42.300,2-**	**9.781,4**

Verloopoverzicht van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2023	Vemeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2024
provinciale subsidie reconstructie Oude Provincialeweg Oirsbeek	3,0	-	-3,0	0,0
provinciale subsidie lokake aanpak ondermijning Parkstad	35,0	-	-	35,0
provinciale subsidie project zelfsturing Beekdaelen	352,5	-	-	352,5
provinciale subsidie geluidsmeetnet	13,1	-	13,1-	0,0
provinciale subsidie Beekdaelenroute	129,0	150,0	-	279,0
provinciale subsidie wijzigen haltes openbaar vervoerlijn	10,0	-	-	10,0
provinciale subsidie project aanpak wateroverlast	1.344,3	-	1.344,3-	0,0
provinciale subsidie Parkstadroute	-	107,3	-	107,3
provinciale subsidie OLS Beekdaelen	-	200,0	180,0-	20,0
provinciale subsidie project Nuinhofwijk Nuth	-	1.880,0	720,0-	1.160,0
provinciale subsidie klimaat robuust watersysteem	-	17,9	-	17,9
provinciale subsidie groene kathedralen Beekdaelen	-	57,9	52,1-	5,8
provinciale subsidie Tiny Houses	-	20,0	-	20,0
gemeente Heerlen tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	-	198,8	-	198,8
Stadsregio Parkstad Limburg volkshuisvestingfonds BC Nuinhofwijk	-	1.098,4	-	1.098,4
Totaal	**1.886,9**	**3.730,3**	**2.312,5-**	**3.304,6**

<u>Eigen vermogen</u>

Op 6 februari 2024 is de nota reserves en voorzieningen vastgesteld. Conform besluit vindt de administratieve verwerking van de mutaties plaats bij de samenstelling van de 1e burap 2024. In onderstaande tabellen zijn deze dus nog niet terug te zien.

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Overzicht eigen vermogen (bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
Reserve weerstandscapaciteit	4.402,0	4.176,0
Bestemmingsreserves	88.453,1	85.312,3
Gerealiseerde resultaat	4.938,9	1.900,2
Totaal eigen vermogen	**97.794,0**	**91.388,6**

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Verloopoverzicht algemene reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-24
Reserve weerstandscapaciteit	4.176,0	226,0	0,0	0,0	-	4.402,0
Totaal	**4.176,0**	**226,0**	**-**	**-**	**-**	**4.402,0**

Hieronder wordt een korte omschrijving van het doel van de reserve gegeven.

Reserve weerstandscapaciteit

Om een goede inschatting te kunnen maken van het weerstandsvermogen is het van belang dat een vorm van risicomanagement wordt toegepast. Risicomanagement betekent dat risico's die spelen in de organisatie continu en systematisch worden doorlopen met als doel een balans te vinden tussen het nemen en het beheersen van risico's.

De nota weerstandsvermogen en risicomanagement (vastgesteld door de raad op 6 februari 2024) bevat het beleid dat de gemeente Beekdaelen hanteert om haar risico's te managen en vormt de basis voor de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en het jaarverslag. In de nota worden de kaders gesteld ten aanzien van de reikwijdte en toepassing van risicomanagement in de gemeente Beekdaelen en het handelen van bestuur en medewerkers.

in 2024 is 226 duizend euro toegevoegd om de weerstandscapaciteit aan te vullen vanuit de reserve nog te bestemmen.

Bestemmingsreserves

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de mutaties in de bestemmingsreserves:

Verloopoverzicht bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-23	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-24
Reserve herindeling	158,8	-	108,8-	-	50,0-	0,0
Reserve nog te bestemmen	4.416,5	14.606,3	1.931,6-	926,7	-	18.017,9
Bruteringsreserve	50.666,1	11.686,0	4.653,8-	-	3.896,8-	53.801,5
Reserve niet bestede middelen voorg.dienstjaren	3.346,8	202,8	1.572,2-	613,5	12,6-	2.578,3
Reserve organisatie ontwikkeling	2.054,5	-	1.554,5-	-	-	500,0
Reserve afwachting harmonisatie beleid	1.324,1	-	1.324,1-	-	-	0,0
Reserve inzet mjr 2019-2022	103,5	-	103,5-	-	-	0,0
Reserve landschapsfonds	315,8	-	-	-	-	315,8
Geclaimde reserve	9.763,2	1.654,8	11.344,6-	-	-	73,4
Reserve onderwijshuisvesting asielzoekerskinderen	601,5	-	-	-	46,3-	555,2
Reserve participatiebedrijf Vidar	42,4	-	42,4-	-	-	0,0
Reserve prijsstijgingen projecten	3.601,5	-	2.131,9-	-	-	1.469,6
Reserve onderwijshuisvesting	8.491,7	2.000,0	70,0-	360,0	57,6-	10.724,1
Reserve noodfonds energiecrisis	426,0	-	-	-	8,7-	417,3
Totaal	**85.312,3**	**30.149,9**	**24.837,4-**	**1.900,2**	**4.072,0-**	**88.453,1**

Hieronder worden de mutaties per reserve toegelicht.

Reserve herindeling

Deze reserve wordt ingezet ter egalisatie van kosten in het kader van herindeling. De reserve is gevoed door de middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld voor de herindeling. In 2024 is de reserve aangewend voor de dekking van de lagere huurinkomsten sportaccommodaties 14,8 duizend euro en voor de uitgaven van viering 5 jaar Beekdaelen voor 50 duizend euro. In 2024 is de nota reserves en voorzieningen opnieuw vastgesteld. Hierin is besloten om de reserve ultimo 2024 op te heffen en het restantsaldo van 94 duizend euro toe te voegen aan de reserve nog te bestemmen.

Reserve nog te bestemmen

Deze reserve kent weliswaar een bufferfunctie maar hoeft bij een toereikende algemene reserve niet als zodanig te functioneren. De reserve is daarom vrij besteedbaar.

226 duizend euro is toegevoegd aan de reserve weerstandcapaciteit om het het weerstandsvermogen aan te vullen.

Om de kapitaallasten te dekken van in 2024 gevoteerde kredieten is de de reserve voor 1,7 miljoen euro aangewend. Overheveling heeft plaatsgevonden naar de bruteringsreserve, geclaimde reserve en de reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren.

Bij de 2e bestuursrapportage is het tussentijdse rekeningresultaat van 4,1 miljoen euro toegevoegd. Conform nota reserves en voorzieningen is 10,4 miljoen euro toegevoegd aan de reserve. Dit betreft opgeheven dan wel afgeroomde reserves.

Bruteringsreserve
De bruteringsreserve wordt ingezet ter dekking van de afschrijvingskosten die zijn gemoeid met investeringen. De reserve is geblokkeerd aangezien aanwending van die reserve tot gevolg heeft dat onvoldoende dekking in de begroting is om de investeringslasten te dragen. Er is in 2024 3,8 miljoen euro aangewend voor de dekking van afschrijvingslasten. Conform nota reserves en voorzieningen is het overschot ad 4,6 miljoen euro van de deze reserve toegevoegd aan de reserve nog te bestemmen.

Er is vanuit de reserve nog te bestemmen 210,5 duizend euro toegevoegd voor de dekking van kapitaalkasten van gevoteerde kredieten. Dit betreft cofinanciering Schutterij St Martinus, aanvullend krediet viering 5 jaar Beekdalen, inbreidingsgebied Sweikhuizen en aanvullend krediet kosten huisvesting.

Daarnaast zijn er vanuit verschillende reserves bedragen overgeheld naar de bruteringsreserve omdat van 2024 de bruteringsreserve de enige reserve is die wordt aangewend voor de dekking van kapitaallasten. Per saldo is 11,4 miljoen euro overgeheveld.

Reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren
Door middel van deze reserve worden in voorgaande jaren beschikbaar gestelde maar niet bestede beheersbudgetten overgeheveld. In 2024 is van de overgeheveld budgetten uit voorgaande jaren 407,8 duizend euro aangewend. Conform de vastgestelde nota reserves en voorzieningen is het overschot in deze reserve van 979,2 duizend euro toegevoegd aan de reserve nog te bestemmen en 194.5 duizend euro toegevoegd aan de bruteringsreserve. 3,2 duizend euro is vrijgevallen omdat de project huisvesting locatie Schinveld gerealiseerd is. Deze middelen zijn niet meer nodig in de reserve.

Er is vanuit de reserve nog te bestemmen 202,8 duizend euro toegevoegd om de uitgaven van de 2e termijn accommodatiebeleid en cultuurmiddelen corona te dekken.

Reserve organisatieontwikkeling
De reserve is bedoeld voor het egaliseren van personele lasten. In 2024 is de nota reserves en voorzieningen opnieuw vastgesteld. Hierin is besloten om de reserve te maximeren tot 500 duizend euro. Het overschot ad 1,5 mjloen euro is toegevoegd aan de reserve nog te bestemmen.

Reserve afwachting harmonisatie beleid
Betreft samenvoeging van diverse egalisatiereserves van de voormalige gemeenten voor taken waarvoor harmonisatie nog plaats moet vinden. Mocht in het kader van de harmonisatie van beleid behoefte blijken aan een geleidelijk financieel verloop van aanpassingsprocessen dan kan een deel van deze reserve daarvoor ingezet worden. Deze reserve is bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen opgeheven. Het restantsaldo is toegevoegd aan de reserve nog te bestemmen.

Nog in te zetten reserves meerjarenbegroting 2019-2022

Continueren inzet conform beleid voormalige gemeente en huidige meerjarenbegroting. Deze reserve is bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen opgeheven. Het restantsaldo is toegevoegd aan de reserve nog te bestemmen.

Geclaimde reserve
Deze reserve wordt gevoed vanuit de reserve nog te bestemmen. Die systematiek heeft tot gevolg dat er geen claims meer liggen op de reserve nog te bestemmen. Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen op 17 december 2024 is besloten dat de geclaimde reserve alleen nog naar aangewend voor de dekking van uitgaven die rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen. Per saldo is 11,8 miljoen overgeheveld naar de bruteringsreserve en 163 duizend euro naar de reserve nog te bestemmen. Dit laatste betreft een overschot van de reserve. Daarnaast is er nog 100 duizend euro aangewend voor de dekking van de uitgaven van het OLS Beekdaelen.

Reserve onderwijshuisvesting asielzoekerskinderen
De reserve is gevoed door toevoeging van de rijksbijdrage voor huisvesting onderwijs asielzoekers kinderen. In 2024 is deze reserve aangewend voor de dekking van uitgaven voor de huur van klaslokaalunits bij de basisschool Petrus Canisius.

Reserve participatiebedrijf Vidar
De reserve is gevoed door het liquidatiesaldo als gevolg van het opheffen van de gemeenschappelijke regeling VIXIA. Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen is besloten om deze reserve op te heffen en het restantsaldo toe te voegen aan de reserve nog te bestemmen.

Reserve prijsstijging projecten
De reserve is deels vanuit de reserve nog te bestemmen en deels via het de resultaatbestemming 2021 gevoed en wordt aangewend voor toegenomen kapitaallasten van projecten als gevolg van prijsstijgingen. Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen is de reserve afgeroomd tot 1,5 miljoen euro. Het overschot is toegevoegd aan de reserve nog te bestemmen.

Reserve onderwijshuisvesting
De reserve wordt aangewend om de toekomstige onderwijshuisvesting te kunnen financieren. In 2024 is 2 miljoen gedoteerd aan de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting ten laste van het begrotingssaldo 2024. Voor dekking van de uitgaven van de huur van klaslokaalunits in Merkelbeek is 70 duizend euro aangewend en voor ontwerpkosten is 57,5 duizend euro aangewend.

Reserve noodfonds energiecrisis
In 2024 is voor 8,7 duizend een beroep gedaan op het noodfonds voor compensatie van energielasten.

Claims
Op 31 december 2024 liggen de navolgende claims op de reserves. Het betreft claims ter zake van onttrekkingen waarover de raad een besluit heeft genomen.

Claims op bestemmingsreserves per 31 december 2024 (bedragen x € 1.000)			
Reserve	**Niveau**	**Project**	**Claim**
Reserve nog te bestemmen	18.018	Aanvullen bruteringsreserve tbv diverse investeringen	459
		Aanvullen reserve weerstandcapaciteit	210
		Aanvullen voorziening tekort grondexploittatie Schimmert III	250
		Dekking tekort begroting 2025	1.307
Totaal reserve nog te bestemmen	**18.018**		**2.227**
Bruteringsreserve	53.802	Diverse investeringen	53.802
Totaal bruteringsreserve	**53.802**		**53.802**
Reserve niet bestede middelen voorgaande jaren	2.578	Resultaatbestemming	2.578
Totaal reserve niet bestede middelen voorgaande jaren	**2.578**		**2.578**
Geclaimde reserve	73	wensbus	53
Totaal geclaimde reserve	**73**		**53**
Reserve onderwijshuisvesting	10.724	Kosten onderwijshuisvesting	10.724
Totaal reserve onderwijshuisvesting	**10.724**		**10.724**

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat in 2024 bedraagt € 4,9 miljoen. De post onvoorziene uitgaven is in 2024 niet aangewend. Voor een nadere toelichting op het resultaat wordt verwezen naar bijlage 2 van deze jaarrekening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten;
- bestaande risico's op balansdatum terzake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het lopende begrotingsjaar of in een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de mutaties met betrekking tot de voorzieningen:

Verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-24
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
Voorziening onderhoud gebouwen in MJOP	2.586,7	1.200,9	-	534,1-	3.253,5
Voorziening onderhoud gebouwen niet in MJOP	119,2	183,8	169,1-	133,9-	-
Voorziening riolering Beekdaelen	5.193,4	51,4	-	528,5-	4.716,3
Voorziening onderhoud wegen	3.252,1	2.349,9	-	1.816,8-	3.785,2
Voorziening civiele kunstwerken	251,2	96,7	-	-	347,9
Voorziening huisvesting basisonderwijs	114,3	-	-	114,3-	-
Voorziening openbare verlichting	346,0	150,6	-	-	496,6
Voorziening pensioenen wethouders	1.211,8	120,8	-	-	1.332,6
Voorziening onderhoudsfonds N580	684,2	-	-	684,2-	-
Voorziening asbestsanering	27,2	-	-	-	27,2
Voorziening spaarverlof	100,1	51,7	-	-	151,8
Voorziening rehabilitatie wegen	72,1	-	72,1-	-	-
		-	-	-	
Egalisatievoorzieningen:		-	-	-	
Voorziening afvalverwerking	663,7	349,6	-	-	1.013,3
Voorziening masterplan 2.0 Schinveld	5.116,6	-	-	-	5.116,6
Totaal	**19.738,6**	**4.555,4**	**241,2-**	**3.811,8-**	**20.241,0**

De voornaamste onttrekkingen hebben betrekking op de voorziening gemeente-eigendommen, voorziening riolering Beekdaelen en voorziening onderhoud wegen. Hieronder wordt een korte omschrijving van het doel van de voorziening gegeven:

Voorziening onderhoud gebouwen MJOP
De onderhoudsvoorziening dient ter dekking van kosten voor planmatig onderhoud van gebouwen.

Voorziening onderhoud gebouwen niet in MJOP
Deze voorziening valt vrij in 2024 omdat er conform opmerking van de accountant geen onderhoudsplan aan ten grondslag ligt.

Voorziening riolering Beekdaelen
Het betreft een onderhoudsvoorziening en dient ter dekking van kosten voor planmatig onderhoud van riolen.

Voorziening onderhoud wegen
De onderhoudsvoorziening dient ter dekking van kosten voor planmatig onderhoud van wegen.

Voorziening civiele kunstwerken
De onderhoudsvoorziening dient ter dekking van kosten voor planmatig onderhoud van civiele kunstwerken.

Voorziening huisvesting basisonderwijs
De onderhoudsvoorziening dient ter dekking van kosten voor huisvesting van basisscholen. Deze voorziening maakt deel uit van de voorziening onderhoud gebouwen en is hiermee n 2024 administratief samengevoegd.

Voorziening openbare verlichting
De onderhoudsvoorziening dient ter dekking van kosten voor planmatige vervanging van de openbare verlichting.

Voorziening pensioenen wethouders
De vorming van deze arbeidskosten gerelateerde voorziening is verplicht.
Wethouders hebben na hun aftreden de mogelijkheid hun opgebouwde pensioenrechten op te vragen en over te dragen aan een nieuwe verzekeraar/werkgever. De eenmalige kosten daarvan worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening onderhoudsfonds N580
In 2008 is door de provincie Limburg de provinciale weg N580 overgedragen aan de gemeente. Ten behoeve van het beheer en onderhoud van deze weg heeft de gemeente een bedrag ontvangen van € 649.000. Die middelen zijn gestort in de onderhoudsvoorziening N580. In dit bedrag is geen rekening gehouden met het onderhoud van de groenvoorzieningen, openbare verlichting, gladheidbestrijding, waterhuishouding etc. De voorziening onderhoudsfonds N580 maakt deel uit van de voorziening wegen en is in 2024 administratief samengevoegd met de voorziening wegen.

Voorziening asbestsanering
De voorziening dient ter dekking van kosten van asbestsanering. Afhankelijk van jaarlijkse berekening van de noodzakelijke omvang wordt de voorziening aangevuld of afgeroomd ten laste c.q. ten gunste van de algemene middelen.

Voorziening spaarverlof
Door de invoering van de spaarverlofregeling (opgenomen in de CAO) kunnen medewerkers verlof omzetten naar spaarverlof. Hiervoor wordt een voorziening gevormd waaruit te zijner tijd het op te nemen verlof wordt bekostigd.

Voorziening rehabilitatie wegen
De onderhoudsvoorziening dient ter dekking van kosten voor rehabilitatie wegen. De voorziening valt vrij in 2024.

Voorziening afvalverwerking
De voorziening is wordt door het overschot op afval en kan worden ingezet voor demping van tarieven.

Voorziening masterplan 2.0 Schinveld
De voorziening is gevoed vanuit de reserve nog te bestemmen en dient om het tekort op de grondexploitatie op te vangen. Op de balans is de voorziening masterplan 2.0 Schinveld in mindering gebracht op de voorraden in exploitatie genomen bouwgronden.

Claims
Op 31 december 2024 liggen de navolgende claims op voorzieningen. Het betreft claims ter zake van onttrekkingen waarover de raad een besluit heeft genomen.

Claims op voorzieningen per 31 december 2024 (bedragen x € 1.000)	Niveau	Project	Claim
Voorziening onderhoud gebouwen	3.254	Onderhoud diverse panden	3.254
Totaal voorziening onderhoud gebouwen	**3.254**		**3.254**
Voorziening riolering Beekdaelen	4.716	Diverse rioolinvesteringen	4.716
Totaal voorziening riolering Beekdaelen	**4.716**		**4.716**
Voorziening onderhoud wegen	3.785	Onderhoud wegen	3.785
Totaal voorziening onderhoud wegen	**4.716**		**4.716**
Voorziening afvalverwerking	1.013	demping lastenstijging	660
Totaal voorziening afvalverwerking	**4.716**		**4.716**
Voorziening masterplan 2.0 Schinveld	5.117	Dekking tekort grondexploitatie	417
Totaal voorziening masterplan 2.0 Schinved	**5.117**		**417**

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De totale rentelasten over die langlopende geldleningen bedraagt in 2024 € 766.052. In onderstaande tabel worden de mutaties van de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer inzichtelijk gemaakt:

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	31-12-2023	vermeerderingen	aflossingen	31-12-2024
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	15.067,5	17.000,0	2.073,2	29.994,3
openbare lichamen	-	-	-	-
waarborgsommen	-	-	-	-
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**15.067,5**	**17.000,0**	**2.073,2**	**29.994,3**

Vlottende passiva

Verloop vlottende passiva:

Verloop vlottende passiva (bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar	10.629,6	7.186,2
Overlopende passiva	13.821,9	12.801,4
Boekwaarde vlottende passiva per 31 december	**24.451,6**	**19.987,6**

De overlopende passiva betreffen opgenomen verplichtingen, de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel en overige vooruit ontvangen bedragen. In onderstaande tabel wordt het verloop van de overlopende passiva weergegeven:

Verloopoverzicht overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-23	Vemeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-24
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volome	5.293,0	42.857,2	43.041,0-	5.109,2
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
- Europese overheidslichamen	-	-	-	
- het Rijk	-	-	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	7.508,4	8.040,1	6.835,7-	8.712,8
	7.508,4	8.040,1	6.835,7-	8.712,8
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-	-	-
Totaal	**12.801,4**	**50.897,2**	**49.876,7-**	**13.821,9**

Verloopoverzicht van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-23	Vemeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-24
Provinciale subsidie project zelfsturing Beekdaelen	319,0	-	7,0-	312,0
DUB-gelden Westelijke Mijnstreek	185,5	-	7,3-	178,2
ProRail bijdrage Terschurenvoetpad Nuth	334,4	-	-	334,4
Subsidie Parkstad Limburg SES Nuinhofwijk	177,3	-	99,5-	77,8
Provinciale subsidie LAOP ondermijning	245,2	-	8,0-	237,2
Subsidie Parkstad kwartiermaker	2,6	-	-	2,6
Rijksbijdrage SPUK sport	477,2	645,6	640,5-	482,3
Rijksbijdrage klimaat en energie	649,3	1.106,3	649,3-	1.106,3
Rijksbijdrage aanpak energiearmoede	307,1	307,3	307,1-	307,3
Rijksbijdrage lokale aanpak isolatie	931,1	4.684,8	931,1-	4.684,8
DUB-gelden Westelijke Mijnstreek Vonderstraat Schinnen	106,0	10,0	106,0-	10,0
Provinciale subsidie aanpak wateroverlast	1.175,9	-	1.175,9-	-
Provinciale subsidie Parkstadroute	1.682,1	107,3	1.789,4-	-
Bijdrage gemeente Brunssum openbare ruimte Clemensdomein	306,0	-	306,0-	-
Rijksbijdrage onderwijsroute	32,4	-	32,4-	-
Rijksbijdrage preventieakkoord	20,0	-	20,0-	-
Provinciale subsidie wijzigen haltes openbaar vervoer lijn	56,0	-	56,0-	-
Rijksbijdrage veiligheidsmaatregelen Mesweg Hulsberg	161,8	-	161,8-	-
Rijksbijdrage hersteloperatie toeslagen	13,6	-	13,6-	-
Provinciale subsidie verduurzamen woningen	28,2	-	28,2-	-
Enexis Hoding NV rente afgesloten geldlening	19,5	-	19,5-	-
Rijksbijdrage zonnepanalen spotr- en turnhal Oirsbeek	12,4	-	12,4-	-
Bijdrage Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) denklijnen voormalig USAG terrein	0,8	-	0,8-	0,0

Verloopoverzicht overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-23	Vemeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-24
Rijksbijdrage informatietiepunten digitale overheid (IDO)	9,0	9,0	9,0-	9,0
Provinciale subsidie groene kathedralen Beekdaelen	-	16,2	-	16,2
Tijdelijke impuslregeling klimaatadaptie 2021-2017 gemeente Heerlen	-	198,8	198,8-	0,0
Bijdrage regiodeal aanpak jeugdcriminaliteit	-	943,9		943,9
Provinciale subsidie verduurzamen woningen Beekdaelen	-	10,8	-	10,8
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (gemeentefonds)	255,9	-	255,9-	-
Totaal	**7.508,4**	**8.040,0**	**6.835,7-**	**8.712,8**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Het totaal van de gegarandeerde leningen bedraagt ultimo 2024 € 209 miljoen. In onderstaande tabel volgt een specificatie van de gegarandeerde geldleningen:

Gegarandeerde geldleningen (bedragen x € 1.000)		Schuldrestant	Schuldrestant	
Geldnemer	Hoofdsom	31-12-2023	31-12-2024	Zekerheidsstelling
BNG/Stg.Weller Wonen, diversen	102.309,7	3.980,0	5.234,3	WSW + achtervang
NWB/Stg Weller Wonen, diversen	23.499,1	1.104,0	1.097,3	WSW + achtervang
BNG/Stg. Zowonen, diversen	157.899,0	42.831,0	46.767,7	WSW + achtervang
NWB/Stg. Zowonen, diversen	66.824,6	3.400,0	7.007,5	WSW + achtervang
BNG/Stg. Wonen Zuid, diversen	175.000,0	24.023,0	27.906,3	WSW + achtervang
NWB/Stg. Wonen Zuid, diversen	73.080,7	24.273,0	24.281,7	WSW + achtervang
ING/Stg. Wonen Zuid, diversen	20.000,0	0,0	1.613,3	WSW + achtervang
Stg. Pens.f.KLM cabinepers/Stg. WZ	9.500,0	779,0	766,3	WSW + achtervang
Stg. Pens.f.W&(Re)integr./Stg. WZ	10.000,0	820,0	806,6	WSW + achtervang
AG Insurance SA/Stg. Wonen Zuid	15.000,0	15.000,0	15.000,0	WSW + achtervang
BNG/Wonen Limburg, diversen	260.000,0	1.938,0	2.633,8	WSW + achtervang
NWB/Wonen Limburg, diversen	121.863,2	734,0	1.234,5	WSW + achtervang
BNG/Stg. Vanhier Wonen, diversen	8.000,0	109,0	109,5	WSW + achtervang
NWB/Stg. Vanhier Wonen, diversen	6.696,1	83,0	91,6	WSW + achtervang
NHG		56.000,0	75.000,0	Nationale Hyp.garantie
BLG	221,3	221,3	0,0	Gemeentegarantie
RABO	49,6	0,0	0,0	Gemeentegarantie
Regiobank	251,6	0,0	0,0	Gemeentegarantie
SNS	83,9	69,1	68,1	Gemeentegarantie
Onderlinge 's-Gravenhage	81,6			Gemeentegarantie
Stater		114,8	0,0	Gemeentegarantie
	1.050.360,5	**175.479,2**	**209.618,5**	

In 2024 is geen bedrag daadwerkelijk uitbetaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- Dienstverlening/ Facilitair € 75.000,--
- Ruimte/ onderhoud wegen € 6.000.000,-
- Ruimte/ onderhoud Groen € 3.749.030,--
- Ruimte/ lease auto's € 33.633,--
- Ruimte/ Straatreiniging € 171.000,--
- Ruimte/ Onkruidbestrijding € 314.000,--

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Resultaat uit bedrijfsvoering en resultaatbestemming

Inleiding

In dit hoofdstuk wordt beschreven op welke wijze het resultaat vóór bestemming en de resultaatbestemming zich heeft ontwikkeld ten opzichte van de cijfers die in de tweede bestuursrapportage 2024 zijn gepresenteerd. In deze paragraaf wordt het verschil uitgelegd tussen het gerealiseerde totale saldo van baten en lasten en het gerealiseerde resultaat. Het resultaat vóór de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves wordt het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten genoemd.

Er worden twee soorten werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves onderscheiden:

1. Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves
   Het betreft toevoegingen aan en onttrekkingen aan reserves waarover de raad al eerder in de begrotingen of begrotingswijzigingen een besluit heeft genomen of die in het verlengde liggen van een raadsbesluit. Tot die laatste categorie behoren bijvoorbeeld toevoegingen van restantbudgetten waartoe de raad heeft besloten. Op basis van de gerealiseerde uitgaven kan dit restantbudget afwijken van het bedrag dat is opgenomen in het raadsbesluit.
2. Aanvullende toevoegingen en onttrekkingen aan reserves
   Het betreft in dit geval de onderdelen van de resultaatbestemming waarover de raad nog geen besluit heeft genomen. De posten die behoren tot deze aanvullende toevoegingen en onttrekkingen zijn opgenomen in het raadsvoorstel resultaatbestemming. De resultaatbestemming waarover nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden wordt in de voorliggende jaarrekening aangeduid als "aanvullende toevoegingen en onttrekkingen aan reserves".

Het resultaat na de aanvullende toevoegingen en onttrekkingen aan reserves van de voorliggende jaarrekening is nihil en is als volgt opgebouwd:

Verschil tussen bijgesteld en gerealiseerd resultaat (in duizenden euro's) Omschrijving	Bijgestelde raming 2024	Realisatie 2024	Bijgesteld -/- Realisatie
* Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van baten en lasten	-5.849	6.405	12.254
* Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	5.849	-1.467	-7.315
* Gerealiseerd resultaat	-0	4.939	4.939
* Aanvullende toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	-4.939	-4.939
	-0	**-**	**0**

Zoals gepresenteerd in de bovenstaande tabel bedraagt is het bijgestelde resultaat 2024 nihil. Het positieve gerealiseerde resultaat bedraagt afgerond € 4,9 miljoen.

In de verschillenanalyse van deze jaarrekening wordt beschreven op welke wijze het verschil tussen het bijgestelde resultaat en het gerealiseerde resultaat van afgerond € 4,9 miljoen tot stand komt.

Verschillenanalyse gerealiseerd resultaat

Onderstaande tabel bevat een recapitulatie van de verschillen tussen het gerealiseerde resultaat en het bijgestelde resultaat 2024 die meer dan € 100.000 bedragen.

De cijfers die in onderstaande tabel zijn vermeld betreffen incidentele mee- of tegenvallers. De mutaties die al zijn verwerkt in het bijgestelde resultaat 2024 worden beschouwd als incidentele mutaties. Incidentele mee- en tegenvallers werken niet door in de toekomstige begrotingen van de gemeente.

Onder de tabel wordt, per programma, beschreven welke ontwikkelingen hebben geleid tot verschillen tussen de raming en de realisatie.

Recapitulatie (Bedragen in duizenden euro's)			
Nr.	**Samenvattende toelichting**	**2024**	**I / S**
1	Extra toevoeging aan voorziening pensioenen wethouders	-121	I
6	Inzet reguliere budgetten t.b.v. SPUK GALA/IZA	354	I
7	Niet ingezette middelen Circulaire Algemene Uitkering	251	I
8	SESS	-137	I
11	Opvang Oekrainers	523	I
14	Maatschappelijke Dienstverlening (CMWW)	105	I
17	Sociale werkvoorziening (WOZL,WSP,VIDAR)	227	I
18	Jeugdzorg	202	I
21	Vrijval voorziening onderhoud gebouwen niet in MJOP	169	I
24	Opbrengst WABO	100	I
26	Bijdrage Omgevingsdienst Zuid-Limburg	125	I
27	Grondverkopen	-317	I
31	Geoormerkte middelen: uitvoeringskosten omgevingswet	160	I
32	Algemene uitkering	1.173	I
div.	Afschrijvinglasten t.l.v. exploitatie	216	I
div.	Personele lasten	1.034	I
	Overige lasten en baten	875	
	Verschil tussen bijgesteld resultaat en gerealiseerd resultaat 2024	4.939	
	Bijgesteld resultaat 2024	0	
	Gerealiseerd resultaat 2024	4.939	

Programma 1: Inwoners, bestuur en veiligheid

In onderstaande tabel treft u een samenvatting aan van de baten, lasten en de resultaatbestemming van het programma Inwoners, bestuur en veiligheid. Positieve verschillen die zijn gepresenteerd in de tabellen in deze paragraaf hebben een positief effect op het resultaat van de jaarrekening. Negatieve verschillen beïnvloeden het resultaat nadelig (bedragen in duizenden euro's).

Inwoners, bestuur en veiligheid (bedragen x € 1.000)	Primitief	Bijgesteld	Rekening	Verschil
lasten per taakveld:				
0.1 bestuur	-1.867	-2.024	-2.082	-58
0.2 burgerzaken	-995	-1.151	-965	186
0.4 overhead	-9.406	-10.683	-9.760	922
1.1 crisisbeheersing en brandweer	-2.885	-2.952	-2.932	20
1.2 openbare veiligheid	-1.785	-2.165	-1.730	435
totale lasten	-16.939	-18.975	-17.469	1.506
baten per taakveld:				
0.1 bestuur	-	18	19	1
0.2 burgerzaken	584	660	767	107
0.4 overhead	22	27	178	151
1.1 crisisbeheersing en brandweer	102	86	122	35
1.2 openbare veiligheid	50	228	252	24
totale baten	758	1.021	1.339	318
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	**-16.181**	**-17.955**	**-16.130**	**1.824**
Resultaatbestemming				
0.10 Toevoeging reserves	-3	-65	-65	-
0.10 Onttrekking reserves	848	2.310	795	-1.515
Saldo resultaatbestemming	**844**	**2.245**	**730**	**-1.515**
Resultaat programma	**-15.337**	**-15.710**	**-15.401**	**310**

In het vervolg van deze paragraaf worden de in onderstaande tabel vermelde verschillen ten opzichte van de bijgestelde raming 2024 toegelicht. Verschillen in uitgaven of inkomsten die worden gecompenseerd door aanwending van reserves of door mutaties van andere uitgaven of inkomsten zijn in de onderstaande tabellen aangeduid met een “N(eutraal)”.

Betreffende verschillen moeten worden bezien in samenhang met andere mutaties in deze jaarrekening. In de samenvattende toelichting die in onderstaande tabellen is opgenomen wordt verwezen naar die samenhangende mutaties. De verschillen ten opzichte van de bijgestelde raming die zijn aangeduid met een “R(esultaat)” vormen het saldo van deze jaarrekening. Tevens wordt per verschil aangegeven of het een “I(ncidentele)”of “S(tructurele)” over- of onderschrijding betreft.

In bijlage 2 van deze jaarrekening is een uitgebreidere toelichting op de onderstaande mutaties opgenomen.

Nr.	Samenvattende toelichting	Bedrag (in duizenden euro's)	R/N	I / S
1	Extra toevoeging aan voorziening pensioenen wethouders	-121	R	I
2	Afschrijvinglasten t.l.v. exploitatie	21	R	I
3	Personele lasten	386	R	I
	Overige lasten en baten	23		
Totaal verschil per programma		310		

Programma 2: Sociale leefomgeving

In onderstaande tabel treft u een samenvatting aan van de baten, lasten en de resultaatbestemming van het programma Fysieke leefomgeving. Positieve verschillen die zijn gepresenteerd in de tabellen in deze paragraaf hebben een positief effect op het resultaat van de jaarrekening. Negatieve verschillen beïnvloeden het resultaat nadelig (bedragen in duizenden euro's).

Sociale leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Primitief	Bijgesteld	Rekening	Verschil
lasten per taakveld:				
4.2 onderwijshuisvesting	-810	-1.289	-761	528
4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.817	-2.036	-1.928	108
5.1 sportbeleid en activering	-893	-1.001	-831	169
5.2 sportaccommodaties	-2.654	-3.383	-3.464	-81
5.3 cultuurpresentatie, -presenatie, - participatie	-295	-363	-439	-75
5.4 musea	-36	-138	-173	-35
5.5 cultureel erfgoed	-40	-130	-54	75
5.6 media	-888	-1.051	-958	93
6.1 samenkracht en burgerparticipatie	-5.486	-7.549	-6.946	603
6.2 toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-1.176	-1.222	-663	559
6.3 inkomensregelingen	-11.087	-11.168	-11.059	109
6.4 begeleide participatie	-5.521	-5.469	-5.437	32
6.5 arbeidsparticipatie	-625	-1.047	-370	677
6.6 maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.661	-1.804	-1.630	174
6.71 maatwerkdienstverlening 18+	-1.127	-1.136	-1.151	-15
6.71a huishoudelijke hulp (WMO)	-4.628	-5.507	-5.548	-41
6.71b begeleiding (WMO)	-1.587	-1.447	-1.542	-95
6.71c dagbesteding (WMO)	-924	-768	-780	-12
6.71d overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-39	-42	-3
6.72 maatwerkdienstverlening 18-	-569	-614	-524	90
6.72a jeugdhulp begeleiding	-2.950	-3.260	-3.314	-54
6.72b jeugdhulp behandeling	-3.950	-4.227	-4.400	-173
6.72c jeugdhulp dagbesteding	-	-2	-0	2
6.72d jeugdhulp zonder verblijf	-478	-745	-1.000	-255
6.73a pleegzorg	-552	-604	-630	-26
6.73b gezinsgericht	-	-	-	-
6.73c jeugdhulp met overig verblijf	-2.500	-3.060	-2.634	426
6.74a jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-194	-205	-188	17
6.74b jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-486	-500	-282	219
6.74c gesloten plaatsing	-		-	-
6.81 geëscaleerde zorg 18+	-551	-572	-579	-6
6.81a beschermd wonen (WMO)	-450	-450	-	450
6.81b maatschappelijke- en vrouwenopvang	-51	-1	-19	-18
6.82 geëscaleerde zorg 18-	-260	-274	-262	12
6.82a jeugdbescherming	-433	-423	-435	-12
6.82b jeugdreclassering	-35	-37	-45	-8
7.1 volksgezondheid	-2.297	-2.349	-2.255	94
totale lasten	-57.010	-63.869	-60.342	3.527
baten per taakveld:				
4.2 onderwijshuisvesting	172	165	178	13
4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken	545	783	779	-4
5.1 sportbeleid en activering	256	322	322	-0
5.2 sportaccommodaties	253	354	646	292
5.3 cultuurpresentatie, -presenatie, - participatie	-	61	62	1
5.4 musea	-			-
5.5 cultureel erfgoed	-		2	2
5.6 media	-	99	36	-62
6.1 samenkracht en burgerparticipatie	536	3.430	4.020	590

6.2 toegang en eerstelijnsvoorzieningen	90	90	150	59
6.3 inkomensregelingen	7.777	8.138	8.141	3
6.4 begeleide participatie			196	196
6.5 arbeidsparticipatie	376	790	140	-650
6.6 maatwerkvoorzieningen (WMO)	14	14	21	7
6.71 maatwerkdienstverlening 18+	-	-	0	0
6.71a huishoudelijke hulp (WMO)	300	350	353	3
6.74b jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	11	14	14	0
6.74c gesloten plaatsing				-
6.81 geëscaleerde zorg 18+			2	2
7.1 volksgezondheid	205	373	404	31
totale baten	10.534	14.982	15.466	484
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	**-46.476**	**-48.887**	**-44.876**	**4.011**
Resultaatbestemming				
0.10 Toevoeging reserves	-2.489	-2.586	-2.578	7
0.10 Onttrekking reserves	2.823	4.311	2.730	-1.580
Saldo resultaatbestemming	**334**	**1.725**	**152**	**-1.573**
Resultaat programma	**-46.142**	**-47.161**	**-44.724**	**2.437**

In het vervolg van deze paragraaf worden de in onderstaande tabel vermelde verschillen ten opzichte van de bijgestelde raming 2024 toegelicht. Verschillen in uitgaven of inkomsten die worden gecompenseerd door aanwending van reserves of door mutaties van andere uitgaven of inkomsten zijn in de onderstaande tabellen aangeduid met een “N(eutraal)”.

Betreffende verschillen moeten worden bezien in samenhang met andere mutaties in deze jaarrekening. In de samenvattende toelichting die in onderstaande tabellen is opgenomen wordt verwezen naar die samenhangende mutaties. De verschillen ten opzichte van de bijgestelde raming die zijn aangeduid met een “R(esultaat)” vormen het saldo van deze jaarrekening. Tevens wordt per verschil aangegeven of het een “I(ncidentele)”of “S(tructurele)” over- of onderschrijding betreft.

In bijlage 2 van deze jaarrekening is een uitgebreidere toelichting op de onderstaande mutaties opgenomen.

Nr.	Samenvattende toelichting	Bedrag (in duizenden euro's)	R/N	I / S
4	Lea-gelden	85	R	I
5	Onderwijsachterstandenbeleid	59	R	I
6	Inzet reguliere budgetten t.b.v. SPUK GALA/IZA	354	R	I
7	Niet ingezette middelen Circulaire Algemene Uitkering	251	R	I
8	SESS	-137	R	I
9	Afrekening 2023 SPUK SPORT	94	R	I
10	Beweegdaelen	54	R	I
11	Opvang Oekrainers	523	R	I
12	Onderhoudskosten gemeenschapshuis Puth	28	R	I
13	Vrijwilligers/vrijwilligersdag	29	R	I
14	Maatschappelijke Dienstverlening (CMWW)	105	R	I
15	Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	42	R	I
16	Uitvoeringskosten woonzorgvisie	44	R	I
17	Sociale werkvoorziening (WOZL,WSP,VIDAR)	227	R	I
18	Jeugdzorg	202	R	I
19	Gezondheidszorg (GGD)	26	R	I
20	Omnibuzz	28	R	I
21	Vrijval voorziening onderhoud gebouwen niet in MJOP	169	R	I
22	Afschrijvinglasten t.l.v. exploitatie	40	R	I
23	Personele lasten	100	R	I
	Overige lasten en baten	114		
Totaal verschil per programma		2.437		

Programma 3: Fysieke leefomgeving

In onderstaande tabel treft u een samenvatting aan van de baten, lasten en de resultaatbestemming van het programma Fysieke leefomgeving. Positieve verschillen die zijn gepresenteerd in de tabellen in deze paragraaf hebben een positief effect op het resultaat van de jaarrekening. Negatieve verschillen beïnvloeden het resultaat nadelig (bedragen in duizenden euro's).

Fysieke leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Primitief	Bijgesteld	Rekening	Verschil
lasten per taakveld:				
0.3 beheer overige gebouwen en gronden	-114	-324	-97	227
0.4 overhead	-415	-428	-440	-12
2.1 verkeer en vervoer	-5.396	-5.161	-4.954	207
3.1 economische ontwikkeling	-370	-968	-689	279
3.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-		-
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-36	-51	-51	-0
3.4 economische promotie	-257	-600	-337	263
5.7 openbaar groen en (openlucht) recreatie	-3.102	-3.507	-2.968	538
7.2 rioleringen	-4.725	-4.707	-4.121	586
7.3 afval	-4.604	-4.620	-5.007	-388
7.4 milieubeheer	-1.383	-1.516	-1.028	488
7.5 begraafplaatsen en crematoria	-143	-187	-214	-27
8.1 ruimte en leefomgeving	-1.023	-1.094	-1.033	61
8.2 grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-270	-350	-255	94
8.3 wonen en bouwen	-2.653	-8.883	-3.332	5.551
totale lasten	-24.490	-32.395	-24.528	7.867
baten per taakveld:				
0.3 beheer overige gebouwen en gronden	39	398	400	2
0.4 overhead	1	4	5	1
2.1 verkeer en vervoer	286	245	285	40
3.1 economische ontwikkeling	96	607	286	-322
3.4 economische promotie	154	228	290	62
5.7 openbaar groen en (openlucht) recreatie	27	27	27	-0
7.2 rioleringen	6.451	6.450	6.120	-330
7.3 afval	5.634	5.539	5.973	433
7.4 milieubeheer	9	34	178	144
7.5 begraafplaatsen en crematoria	122	125	96	-29
8.1 ruimte en leefomgeving	12	-	-	-
8.2 grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-	-	-	-
8.3 wonen en bouwen	1.149	4.196	1.147	-3.049
totale baten	13.980	17.854	14.807	-3.047
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	**-10.510**	**-14.541**	**-9.722**	**4.820**
Resultaatbestemming				
0.10 Toevoeging reserves	-503	-1.066	-1.040	26
0.10 Onttrekking reserves	1.814	6.225	2.485	-3.740
Saldo resultaatbestemming	**1.311**	**5.160**	**1.445**	**-3.715**
Resultaat programma	**-9.199**	**-9.382**	**-8.276**	**1.105**

In het vervolg van deze paragraaf worden de in onderstaande tabel vermelde verschillen ten opzichte van de bijgestelde raming 2024 toegelicht. Verschillen in uitgaven of inkomsten die worden gecompenseerd door aanwending van reserves of door mutaties van andere uitgaven of inkomsten zijn in de onderstaande tabellen aangeduid met een “N(eutraal)”.

Betreffende verschillen moeten worden bezien in samenhang met andere mutaties in deze jaarrekening. In de samenvattende toelichting die in onderstaande tabellen is opgenomen wordt verwezen naar die samenhangende mutaties. De verschillen ten opzichte van de bijgestelde raming die zijn aangeduid met een "R(esultaat)" vormen het saldo van deze jaarrekening. Tevens wordt per verschil aangegeven of het een "I(ncidentele)"of "S(tructurele)" over- of onderschrijding betreft.

In bijlage 2 van deze jaarrekening is een uitgebreidere toelichting op de onderstaande mutaties opgenomen.

Nr.	Samenvattende toelichting	Bedrag (in duizenden euro's)	R/N	I / S
24	Opbrengst WABO	100	R	I
25	Hogere opbrengst toeristenbelasting	62	R	I
26	Bijdrage Omgevingsdienst Zuid-Limburg	125	R	I
27	Grondverkopen	-317	R	I
28	Toerekeing rente rioleringen	227	N	I
29	Afschrijvinglasten t.l.v. exploitatie	155	R	I
30	Personele lasten	532	R	I
	Overige lasten en baten	220		
Totaal verschil per programma		1.105		

Programma 4: Bestuurlijke samenwerking en financiën

In onderstaande tabel treft u een samenvatting aan van de baten, lasten en de resultaatbestemming van het programma Bestuurlijke samenwerking en financiën. Positieve verschillen die zijn gepresenteerd in de tabellen in deze paragraaf hebben een positief effect op het resultaat van de jaarrekening. Negatieve verschillen beïnvloeden het resultaat nadelig (bedragen in duizenden euro's).

Bestuurlijke samenwerking en financiën (bedragen x € 1.000)	Primitief	Bijgesteld	Rekening	Verschil
lasten per taakveld:				
0.1 bestuur	-509	-701	-517	184
0.4 overhead	-2.961	-3.262	-2.924	338
0.5 treasury	-628	-466	-836	-369
0.61 OZB woningen	-337	-296	-270	26
0.62 OZB niet-woningen	-71	-69	-60	10
0.64 belastingen overig	-		-	-
0.7 algemene uitkering gemeentefonds				-
0.8 overige baten en lasten	-3.266	-189	-68	121
0.9 vennootschapsbelasting (vpb)	-	-	-	-
totale lasten	-7.772	-4.984	-4.674	310
baten per taakveld:				
0.1 bestuur	0	0	2	2
0.4 overhad	107	107	121	14
0.5 treasury	589	1.261	1.353	93
0.61 OZB woningen	6.198	6.200	6.251	51
0.62 OZB niet-woningen	1.817	1.824	1.827	3
0.64 belastingen overig				-
0.7 algemene uitkering gemeentefonds	70.155	71.119	72.233	1.114
0.8 overige baten en lasten	1	7	20	13
totale baten	78.866	80.518	81.808	1.289
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	**71.094**	**75.534**	**77.133**	**1.599**
Resultaatbestemming				
0.10 Toevoeging reserves	-213	-26.693	-26.693	-
0.10 Onttrekking reserves	768	23.411	22.899	-512
Saldo resultaatbestemming	**555**	**-3.281**	**-3.794**	**-512**
Resultaat programma	**71.649**	**72.253**	**73.340**	**1.087**

In het vervolg van deze paragraaf worden de in onderstaande tabel vermelde verschillen ten opzichte van de bijgestelde raming 2024 toegelicht. Verschillen in uitgaven of inkomsten die worden gecompenseerd door aanwending van reserves of door mutaties van andere uitgaven of inkomsten zijn in de onderstaande tabellen aangeduid met een “N(eutraal)”.

Betreffende verschillen moeten worden bezien in samenhang met andere mutaties in deze jaarrekening. In de samenvattende toelichting die in onderstaande tabellen is opgenomen wordt verwezen naar die samenhangende mutaties. De verschillen ten opzichte van de bijgestelde raming die zijn aangeduid met een “R(esultaat)” vormen het saldo van deze jaarrekening. Tevens wordt per verschil aangegeven of het een “I(ncidentele)”of “S(tructurele)” over- of onderschrijding betreft.

In bijlage 2 van deze jaarrekening is een uitgebreidere toelichting op de onderstaande mutaties opgenomen.

Nr.	Samenvattende toelichting	Bedrag (in duizenden euro's)	R/N	I / S
31	Geoormerkte middelen: uitvoeringskosten omgevingswet	160	R	I
32	Algemene uitkering	1.173	R	I
33	Rente	-227	N	I
34	Personele lasten	15	R	I
	Overige lasten en baten	-34		
Totaal verschil per programma		1.087		

Rechtmatigheid

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 19 december 2023 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 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.272.370 .De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook

beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Onvoorziene uitgaven en incidentele baten en lasten

Onvoorzien

In de begroting 2024 is een post onvoorzien opgenomen van € 50.000. Deze is in 2024 niet aangewend en valt daarmee vrij in het jaarrekeningresultaat.

Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28, lid c van het BBV dient in de toelichting een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen te worden. Baten en lasten voortkomende uit éénmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorziene inkomsten en uitgaven alsmede (eenmalige) mutaties in reserves worden als incidentele baten en lasten beschouwd.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Omschrijving	Begroot 2024	Realisatie 2024
	Incidentele lasten		
	programma inwoners, bestuur en veiligheid		
1	restantmiddelen fusiebegroting	23,2	23,2
	programma sociale leefomgeving		
2	OLS Beekdaelen	326,0	299,6
3	opvang Oekraïners	711,4	792,8
4	vrijval voorziening onderhoud gebouwen niet opgenomen in MJOP (meerjarenonderhoudsplan)	-	169,1
	programma fysieke leefomgeving		
5	toevoeging aan voorziening riolering (van reserve prijsstijging projecten)	51,5	51,5
	programma bestuurlijke samenwerking en financiën		
6	fusiebegroting harmonisatie werkgroep financiën	3,5	3,5
7	herstel-projectplan Wet politiegegevens (WPG)	15,0	-
	Toevoeging aan reserve		
	programma inwoners, bestuur en veiligheid		
8	bruteringsreserve : aanvulling vanuit reserve nog te bestemmen	61,6	61,6
	programma sociale leefomgeving		
9	bruteringsreserve : aanvulling vanuit reserve nog te bestemmen	96,2	96,2
10	geclaimde reserve : aanvulling vanuit reserve nog te bestemmen	350,0	350,0
11	geclaimde reserve : aanvulling vanuit reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren	100,0	100,0
12	geclaimde reserve : wensbus	23,6	16,4
13	reserve onderwijshuisvesting : overschot begroting 2024	2.000,0	2.000,0
	programma fysieke leefomgeving		
14	bruteringsreserve : aanvulling vanuit geclaimde reserve voorbereidingskrediet regiodeal Nuth	250,0	250,0
15	bruteringsreserve : aanvulling vanuit reserve nog te bestemmen	181,0	181,0
16	bruteringsreserve : aanvulling vanuit reserve niet bestede middelen voorgaande jaren	25,5	25,5
17	geclaimde reserve: aanvulling vanuit reserve nog te bestemmen	581,0	581,0
	programma bestuurlijke samenwerking en financiën		
18	reserve weerstandscapaciteit : aanvulling vanuit reserve nog te bestemmen	226,0	226,0
19	reserve nog te bestemmen : resultaatbestemming 2e burap 2024	4.155,8	4.155,8
20	reserve nog te bestemmen : aanvulling door vrijval diverse reserves cfm nota res en voorzieningen	10.428,9	10.428,9
21	bruteringsreserve : aanvulling vanuit reserve meerjarenraming 2019-2022	103,4	103,4
22	bruteringsreserve : aanvulling vanuit geclaimde reserve	10.831,0	10.831,0
23	bruteringsreserve : aanvulling vanuit reserve niet bestede middelen voorgaande jaren	69,0	69,0
24	bruteringsreserve : aanvulling vanuit reserve prijsstijging projecten	68,2	68,2
25	reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren : aanvulling vanuit reserve nog te bestemmen	202,8	202,8
26	geclaimde reserve : aanvulling vanuit reserve nog te bestemmen	213,0	213,0
27	geclaimde reserve: aanvulling vanuit bruteringsreserve	394,4	394,4

	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)		
	Totaal incidentele lasten	**31.492,0**	**31.693,9**
	Incidentele baten		
	programma sociale leefomgeving		
28	provinciale subsidie OLS Beekdaelen	200,0	180,0
	programma fysieke leefomgeving		
29	rijksbijdrage opvang Oekraïners	2.538,2	3.081,0
	Onttrekking aan reserve		
	programma inwoners, bestuur en veiligheid		
30	reserve nog te bestemmen : aanvulling bruteringsreserve	61,6	61,6
31	reserve niet bestede middelen voorgaande jaren: restantmiddelen voorgaande dienstjaren	23,2	23,2
	programma sociale leefomgeving		
32	reserve herindeling : harmonisatie lagere huurinkomsten sportaccommodaties	14,8	14,8
33	reserve nog te bestemmen : aanvulling bruteringsreserve en geclaimde reserve	446,2	446,2
34	reserve nog te bestemmen : aanvullend budget OLS	20,0	20,0
35	reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren : aanvulling geclaimde reserve	100,0	100,0
	programma fysieke leefomgeving		
36	reserve nog te bestemmen : aanvulling geclaimde reserve	581,0	581,0
37	reserve nog te bestemmen : aanvulling bruteringsreserve	181,0	181,0
38	reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren : aanvullen bruteringsreserve	25,5	25,5
39	reserve prijsstijging projecten: naar voorziening riolering	51,5	51,5
40	geclaimde reserve : aanvulling bruteringsreserve voorbereidingskrediet regiodeal Nuth	250,0	250,0
	programma bestuurlijke samenwerking en financiën		
41	reserve nog te bestemmen: aanvulling weerstandvermogen	226,0	226,0
42	reserve herindeling : aanvulling reserve nog te bestemmen door vrijval cfm nota res en voorzieningen	94,0	94,0
43	bruteringsreserve : aanvulling reserve nog te bestemmen door vrijval cfm nota res en voorzieningen	4.259,4	4.259,4
44	res niet beste midd voorg dienstjaren : aanv reserve nog te bestemmen door vrijval cfm nota res en voorzieningen	979,2	979,2
45	reserve organisatieontwikkeling : aanvulling reserve nog te bestemmen door vrijval cfm nota res en voorzieningen	1.554,4	1.554,5
46	reserve in afwachting harmonisatie beleid : aanvulling reserve nog te bestemmen door vrijval cfm nota res en voorzieningen	1.324,2	1.324,2
47	reserve participatiebedrijf Vidar : aanvulling reserve nog te bestemmen door vrijval cfm nota res en voorzieningen	42,4	42,4
48	reserve prijsstijging projecten : aanvulling reserve nog te bestemmen door vrijval cfm nota res en voorzieningen	2.012,3	2.012,3
49	geclaimde reserve : aanvulling reserve nog te bestemmen door vrijval cfm nota res en voorzieningen	163,0	163,1
50	reserve nog te bestemmen: aanvulling reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren	202,8	202,8
51	reserve nog te bestemmen: aanvulling geclaimde reserve	213,0	213,0
52	bruteringsreserve : aanvulling geclaimde reserve	394,4	394,4
53	reserve meerjarenraming 2019-2022 : aanvulling geclaimde reserve	103,4	103,4
54	reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren : aanvulling bruteringsreserve	69,0	69,0
55	reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren : belegging APG	218,7	218,7

	Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)		
56	reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren : vrijval reserve	3,2	3,2
57	reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren : aanwending	18,5	3,5
58	geclaimde reserve : aanvulling bruteringsreserve	10.831,0	10.831,0
59	reserve prijsstijging projecten: aanvulling bruteringsreserve	68,2	68,2
	Totaal incidentele baten	**27.270,1**	**27.778,1**
	Saldo (incidentele lasten minus incidentele baten)	**4.221,9**	**3.915,8**

Bedragen in duizenden euro's	
Rekeningresutaat	4.938,9
Correctie incidentele baten en lasten	3.915,8
Resultaat na correctie incidentele lasten en baten	**8.854,7**

Toelichting incidentele lasten en baten

Toelichtingnummer 1 en 31
In 2024 zijn de restantmiddelen 2023 van de fusiebegroting via een aanwending van de reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren aangewend. Dit betreft eenmalige uitgaven voor de agenda Beekdaelen 2023.

Toelichtingnummer 2, 28 en 34
Door de raad is in 2024 een budget van €106.000 voor het OLS Beekdaelen beschikbaar gesteld. Dit bedrag is opgebouwd uit een bijdrage aan het OLS van € 75.000, € 25.000 voor interne kosten en € 6.000 voor scholen die deelname aan het kinder OLS (€ 1.000 per school). In de 2e bestuursrappportage is het budget verhoogd met € 20.000 als gevolg van een toename van inhuur voor ondersteuning van het OSL plus het samenstelen van een fotoboek. Van de provincie is een subsidie toegezegd van € 200.000. Hiervan is 90% ontvangen en doorbetaald aan het OLS. De resterende 10% wordt ontvangen en doorbetaald aan het OLS bij de definitieve afrekening met de provincie.

Toelichtingnummer 3 en 29
De kosten voor opvang van Oekraïners (met name huisvesting en leefgeld) waren in 2024 ruim 793 duizend euro. Van het Rijk is hiervoor een vergoeding ontvangen van3.081 miljoen euro. De hogere Rijksbijdrage maakt deel uit van het rekeningresultaat.

Toelichtingnummer 4
De voorziening voor onderhoud van gebouwen die niet zijn opgenomen in een meerjarigonderhoudsplan valt vrij. Als gevolg van een opmerking van de accountant mag hiervoor geen voorziening worden gevormd omdat er geen onderhoudsplan aan ten grondslag ligt.

Toelichtingnummer 5 en 39
Het budget van twee projecten die ten laste van de voorziening riolering komen zijn in 2023 verhoog als gevolg van prijsstijgingen. Om kosten als gevolg van prijsstijgingen te dekken is de reserve prijsstijging projecten gevormd. Omdat de kosten van de twee projecten ten laste van de voorziening riolering komen zijn deze overgeheveld van de reserve naar de

voorziening.

Toelichtingnummer 6 en 57
Het restantbudget van de fusiebegroting is aangewend. De uitgaven zijn gedekt door een aanwending van de reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren.

Toelichtingnummer 7 en 57
De uitgaven voor het herstelprojectplan Wet politiegegevens zijn doorgeschoven naar 2025. Er heeft derhalve geen aanwending van de reserve plaatsgevonden.

Toelichtingnummer 8 en 30
In 2024 is door raad een aanvullend krediet voor onderzoekskosten huisvesting beschikbaar gesteld. De kapitaallasten van dit krediet komen ten laste van de bruteringsreserve. De bruteringsreserve is eenmalig aangevuld vanuit de reserves nog te bestemmen. Daarnaast is er in de 2e bestuursrapportage het restantbudget van de investering intensiveren regionale samenwerking met driehoek bijgeraamd. De hierbij behorende kapitaallasten komen eveneens ten laste van de bruteringsreserve. De bruteringsreserve is eenmalig aangevuld vanuit de reserves nog te bestemmen.

Toelichtingnummer 9 en 33
In 2024 zijn door raad een aantal kredieten beschikbaar gesteld. De kapitaallasten van dit kredieten komen ten laste van de bruteringsreserve. De bruteringsreserve is eenmalig aangevuld vanuit de reserves nog te bestemmen. Dit betreft kredieten voor cofinanciering schutterij St. Martinus, viering 5 jaar Beekdaelen en kwartiermaker Park de Oirsprong.

Toelichtingnummer 10 en 33
In 2024 zijn door raad een krediet beschikbaar gesteld voor het project beschermd wonen/Skaeve. De kapitaallasten van dit krediet komen ten laste van de geclaimde reserve. De geclaimde reserve is eenmalig aangevuld vanuit de reserves nog te bestemmen.

Toelichtingnummer 11 en 35
Voor het project beschermd wonen/Skaeve was 100 duizend euro toegevoegd aan de reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren voor de dekking van de kapitaallasten van het project. Dit bedrag is overgeheveld naar de geclaimde reserve.

Toelichtingnummer 12
Voor de periode 2023 tot en met 2027 wordt de wensbus gesubsidieerd ter hoogte van het verwachte exploitatietekort. Hiermee wordt de wensbus financieel ondersteund om hun functie ter invulling van een algemeen voorliggende vervoersvoorziening in stand te houden. Binnen het beschikbare budget wordt in 2023 en 2024 het overschot gereserveerd via een toevoeging aan de geclaimde reserve. Voor de periode 2025 tot en met 2027 vindt aan aanwending plaats. Over 2024 is 16,4 duizend euro toegevoegd aan de geclaimde reserve.

Toelichtingnummer 13
Om de toekomstige onderwijshuisvesting te kunnen financieren is bij het vaststellen van de begroting besloten om 2 miljoen euro toe te voegen aan de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting.

Toelichtingnummer 14 en 40
Het voorbereidingskrediet van de regiodeal Nuth is bij de 2e bestuursrapportage door de raad gevoteerd. De kapitaallasten van dit project worden gedekt door een aanwending van de bruteringsreserve. Deze reserve is vanuit de geclaimde reserve aangevuld.

Toelichtingnummer 15 en 37
Van drie projecten komen de kapitaallasten ten laste van de bruteringsreserve. Deze waren abusievelijk ten laste van de reserve nog te bestemmen verantwoord. Dit is gecorrigeerd middels een overheveling van de reserve nog te bestemmen naar de bruteringsreserve.

Toelichtingnummer 16 en 38
De kapitaallasten van het project gebiedsgerichte aanpak komen ten laste van de bruteringsreserve. De bijbehorende dekking is overgeheveld van de reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren naar de bruteringsreserve.

Toelichtingnummer 17 en 36
Door de raad zijn in 2024 kredieten beschikbaar gesteld waarvan de dekking van de kapitaallasten ten laste van de geclaimde reserve komen. De geclaimde reserve is eenmalig aangevuld vanuit de reserve nog te bestemmen.

Toelichtingnummer 18 en 41
In verband met het peil brengen van het weerstandsvermogen is de reserve weerstandcapaciteit eenmalig aangevuld vanuit de reserve nog te bestemmen.

Toelichtingnummer 19
Bij de 2e bestuursrapportage is het tussentijds rekeningresultaat toegevoegd aan de reserve nog te bestemmen.

Toelichtingnummer 20 en 42 t/m 49
De nota reserves en voorzieningen is in 2024 opnieuw vastgesteld. Hierbij zijn de bestaande reserves opnieuw beoordeeld op omvang en noodzaak. Een aantal reserves kunnen vervallen dan wel er kan een deel van een reserve vrijvallen. De verlaging van de reserves is toegevoegd aan de reserve nog te bestemmen.

Toelichtingnummer 21 en 53
Vanaf 2024 wordt alleen nog maar de bruteringsreserve gebruikt voor het aanwenden van de dekking van kapitaallasten Het saldo van de reserve nog in te zetten reserves meerjarenbegroting 2019-2022 is overgeheveld naar de bruteringsreserve.

Toelichtingnummer 22 en 58
Vanaf 2024 wordt alleen nog maar de bruteringsreserve gebruikt voor het aanwenden van de dekking van kapitaallasten. Het deel van de geclaimde reserve dat betrekking had op de dekking van kapitaallasten is overgeheveld naar de bruteringsreserve.

Toelichtingnummer 23 en 54
Vanaf 2024 wordt alleen nog maar de bruteringsreserve gebruikt voor het aanwenden van de dekking van kapitaallasten. Het deel van de reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren dat betrekking had op de dekking van kapitaallasten is overgeheveld naar de bruteringsreserve.

Toelichtingnummer 24 en 59
Twee kredieten zijn in 2023 verhoogd ten laste van het budget prijsstijging projecten en hieraan gekoppeld de reserve prijsstijging projecten. Omdat vanaf 2024 de dekking van de kapitaallasten worden gedekt door een aanwending van de bruteringsreserve is een deel van de reserve prijsstijging projecten overgeheveld naar de bruteringsreserve.

Toelichtingnummer 25 en 50
De aanwending van drie budgetten worden gedekt door een aanwending van de reserve niet

bestede middelen voortgaande dienstjaren. Deze reserve is verhoogd ten laste van de reserve nog te bestemmen.

Toelichtingnummer 26 en 51
Vanuit de reserve nog te bestemmen wordt 213 duizend euro toegevoegd aan de geclaimde reserve om de uitgaven van de kredietvoteringen (datagedreven werken en implementatie nieuw zaaksysteem) te dekken.

Toelichtingnummer 27 en 52
In de jaarrekening 2023 heeft er op aangeven van de accountant nog een correctie met betrekking kapitaallasten plaatsgevonden ten laste van de geclaimde reserve. Hierdoor was het saldo van de geclaimde reserve in 2024 oorspronkelijk 394,4 duizend euro te laag. Dit is in de 2e bestuursrapportage2024 hersteld. Er is 394,4 duizend euro overgeheveld ban de bruteringsreserve naar de geclaimde reserve.

Toelichtingnummer 32
Het jaar 2020 was het laatste jaar waarin Beekdaelen als gefuseerde gemeente (op basis van de Wet Arhi) het beleid van de 3 voormalige gemeenten diende te harmoniseren. Zo geldt dat ook voor de gemeentelijke accommodaties. In de begroting 2021 is besloten dat het uitgangspunt voor het geharmoniseerde beleid in de basis budgettair neutraal is. Eventuele nadelige gevolgen worden tijdelijk overbrugd met een overgangsregeling. De kosten voor deze overgang zijn incidenteel en opgenomen in deze begroting en komen ten laste van het fusiebudget. Voor wat betreft accommodaties geldt een overgangsperiode van 4 jaren. 2024 is het laatste jaar van de overgangsperiode en is 14,8 duizend euro aangewend van de reserve herindeling

Toelichtingnummer 55
In 2019 zijn de jaarlijkse opbrengsten van de belegging APG voor de resterende periode 2020 t/m 2024 in één keer afgekocht. De opbrengst is via de resultaatbestemming 2019 toegevoegd aan de reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren. Jaarlijks wordt een gedeelte van de opbrengst uit de reserve aangewend alsof de afkoop niet heeft plaatsgevonden. 2024 is het laatste jaar van de afkoopperiode en wordt 218,7 duizend euro uit de reserve aangewend.

Toelichtingnummer 56
Vanuit de reserve niet bestede middelen voorgaande dienstjaren valt eenmalig 3,2 duizend euro vrij. Projecten zijn gerealiseerd en het restantbudgetten komen te vervallen.

Single information Single Audit (SISA)

Inleiding

SiSa is de manier waarop gemeenten zich aan het rijk moeten verantwoorden over de besteding van de specifieke uitkeringen. In het vervolg van dit hoofdstuk volgt de verantwoording van de specifieke uitkeringen die zijn verstrekt aan de gemeente.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			0	0	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**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: B2/13*
			€0	€ 0			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€0	€0	€0	€0	€0	€0
			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: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€0	€0	€0	€ 0	€0	
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*	
			€ 30.564	€ 9.029	2	125		

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	
			€ 666.266	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*			
		1							
		2							
		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*				
			€ 0	€ 0	€ 0				
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*			
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*			
		1							
		2							
		10							

OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**		Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
			1	SB240141	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 162.539	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0
			2	SB130856	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 130.856	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0
			100						
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
			1	Nee					
			2	Nee					
			100						
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	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	030011 Provincie Limburg	IENW/BSK-2022/263148	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						
			11						
			12						
			13						
			14						
			15						
			16						
			17						
			18						
			19						
			20						
			21						
			22						
				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	030011 Provincie Limburg	IENW/BSK-2022/263148	Nee			
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						
			11						
			12						
			13						
			14						
			15						
			16						
			17						
			18						
			19						
			20						
			21						
			22						

			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 030011 Provincie Limburg	IENW/BSK-2022/263148	Blauwe ader' in Oirsbeek, onderdeel grachtstraat	Nee			
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						
			11						
			12						
			13						
			14						
			15						
			16						
			17						
			18						
			19						
			20						
			21						
			22						
IenW	E84	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*			
			€ 596.645	€ 674.329	€ 249.504	Nee			
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*			
			1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Ja	5				
			2 333 As-verspringing|aantal in Stuks	Ja	3				
			3 334 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraten GOW naar 30 km/uur-zone|aantal in Stuks	Ja	1				
			4 344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h|aantal in meters	Ja	850				
			50 346 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/h|aantal in Stuks	Nee	1	Het kruispunt Diepestraat-Mesweg wordt in 2025 afgerond.			
IenW	E87B	**Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één provincie of waterschap (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/01*	Beschikkingsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E87B/03*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/04*	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E87B/05*	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/06*	
			1 030011 Provincie Limburg	2024/0518_007	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2						
			10						
			Kopie beschikkingsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/08*					
			1 2024/0518_007	Nee					
			2						
			10						

EZ	**F20**	**Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelgebieden**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F20/03*	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/05*	Cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F20/06*
		1	SPUKIW22T2-03377185	Revitalisatie centrumgebied kern Schinveld	€ 2.120.802	Anders dan voorzien konden panden niet gesloopt worden vanwege zittende huurders. Dit betekent enerzijds minder sloopkosten en anderzijds niet voorzien uitgaven voor beheer en onderhoud van de panden	€ 2.299.064	€ 1.715.488
		2						
		3						
		4						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/07*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/08*	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F20/09*	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden renovatie/transformatie gerealiseerd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/10*	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F20/11*	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden sloop-nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/12*
		1	SPUKIW22T2-03377185	€ 1.994.108	Ja	0	Nee	0
		2						
		3						
		4						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/13*	Realisatie fasering verloopt conform projectplan (ja/nee) *Aard controle D1* *Indicator: F20/14*	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/15*	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (ja/nee) *Aard controle D2* *Indicator: F20/16*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/17*	
		1	SPUKIW22T2-03377185	Ja		Ja	Nee	
		2						
		3						
		4						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			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	Nee				

SZW	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 6.412.023	€ 189.060	€ 240.179	€ 1.170	€ 52.779
		2						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 150	€ 34.219	€ 2.171	€ 0	€ 322.374
		2						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*		
		1	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						
		100						
SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
		€ 0	€ 0	€ 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 *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		

SZW	G3A	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
			1	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 12.400	€ 18.873	€ 4.783	€ 0	€ 0
			2						
			100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
			1	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 59.147	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2						
			100						
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 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		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				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	Nee		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			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
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire 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	**G4A**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.			Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	-€ 383	€ 0	€ 26.391	€ 10.129
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)				
				Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	1	0	
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)				

				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/10*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/13*	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)				
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
				€ 0	€ 0	Nee		
SZW	**G10A**	**Wet inburgering 2021_ Totaal 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10A/01*	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/02*	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/03*		
			1	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 264.302	€ 0		
			2					
			20					
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*		
				€ 0	€ 0	Nee		

SZW	**G12A**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*			
		1	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 0	€ 0			
		2						
		20						
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** 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	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G13A**	**Onderwijsroute_ totalen 2023** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G13B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G13)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G13A/01*	Bestedingen onderwijsroute (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G13A/02*	Baten onderwijsroute (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G13A/03*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G13A/04*	Baten overige voorzieningen (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G13A/05*	
		1	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 22.638	€ 0	€ 0	€ 0	
		2						
		20						

VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 126.629	€ 341.547					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Dienstverlening door derden** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
		1	Onroerende zaken (sportaccommodaties)	€ 186.432	€ 186.432	€ 0	€ 0		
		2	Roerende zaken (sportbeoefening en sportstimulering)	€ 107.385	€ 0	€ 107.385	€ 0		
		3	Overige kosten	€ 47.730	€ 0	€ 0	€ 47.730		
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*				
			€ 10.442	€ 55.506	Ja				
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*	
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 29.263	€ 34.881	€ 57.354	Ja	N.v.t.	
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 200.337	€ 255.055	€ 409.773	Ja	N.v.t.	
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 45.020	€ 46.895	€ 98.162	Ja	N.v.t.	
		4	Kansrijke Start	€ 36.016	€ 36.016	€ 68.429	Ja	N.v.t.	
		5	Mentale Gezondheid	€ 11.255	€ 14.280	€ 26.381	Ja	N.v.t.	
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 39.393	€ 41.047	€ 71.299	Ja	N.v.t.	
		7	Valpreventie	€ 106.923	€ 59.494	€ 131.829	Ja	N.v.t.	
		8	Leefomgeving	€ 22.510	€ 26.833	€ 42.665	Ja	N.v.t.	
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.627	€ 6.707	€ 10.219	Ja	N.v.t.	
		10	Versterken sociale basis	€ 81.036	€ 92.489	€ 155.587	Ja	N.v.t.	
		11	Mantelzorg	€ 22.510	€ 26.832	€ 46.384	Ja	N.v.t.	
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 22.510	€ 26.832	€ 44.119	Ja	N.v.t.	
		13	Welzijn op recept	€ 21.384	€ 40.760	€ 50.267	Ja	N.v.t.	
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.627	€ 5.627	€ 11.029	Ja	N.v.t.	
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 16.432	€ 16.432	€ 35.663	Ja	N.v.t.	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*						
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*					
		1	061883 Gemeente Sittard-Geleen	€ 197.000					
		2							

VRO	J47B	Volkshuisvesting (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente/provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente of provincie invullen Gemeenten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J47B/01*	Deelplannaam / projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J47B/02*	Aantal woningen waarvan de herstructurering gestart is in (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: J47B/03*	Aantal woningen waarvan de herstructurering gestart is (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J47B/04*	Aantal volledig gerealiseerde geherstructureerde woningen (inclusief labelstappen) (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J47B/05*	Besteding (jaar T) per deelplan *Aard controle R* *Indicator: J47B/06*
			1 050035 Stadsregio Parkstad Limburg	Schinveld	1	4	0	€ 333.160
			2 050035 Stadsregio Parkstad Limburg	Nuinhof - Business case particulier bezit	15	23	0	€ 1.098.368
			3 050035 Stadsregio Parkstad Limburg	Nuinhof - Voorbereidingskosten	0	0	0	€ 92.819
			4 050035 Stadsregio Parkstad Limburg	Nuinhof - openbare ruimte	0	0	0	€ 102.894
			Kopie deelplannaam / project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J47B/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per deelplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J47B/08*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per deelplan *Aard controle R* *Indicator: J47B/09*			
			1 *Schinveld*	€ 1.193.381	€ 358.014			
			2 *Nuinhof - Business case particulier bezit*	€ 1.098.368	€ 450.000			
			3 *Nuinhof - Voorbereidingskosten*	€ 260.596	€ 0			
			4 *Nuinhof - openbare ruimte*	€ 102.894	€ 0			
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J47B/10*					
VRO	J55	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: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	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: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			280	€ 0	€ 219.513	94	€ 0	€ 73.069
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			260	€ 0	€ 78.377			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			374	374	0	0	260	0

VRO	J94	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	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 *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03506427*	€ 1.505	0	0	€ 0	€ 1.505
		2		€ 40.747				
		3		€ 0				
		100						

			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*
		1	€ 40.747	€ 0	Nee
		2			
		100			

VRO	J96B	**Regiodeals 4e tranche** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/02*	Naam actielijn/ programmalijn/ pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/03*	Besteding per actielijn/ programmalijn/ pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J96B/04*	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler. *Aard controle R* *Indicator: J96B/05*
		1	050035 Stadsregio Parkstad Limburg	DB 20241218-219	Actielijn 1, thema Retail	€ 447.278	€ 0
		2	050035 Stadsregio Parkstad Limburg	DB 20241218-219	Actielijn 1, thema SES	€ 94.065	€ 1.078.532
		3	050035 Stadsregio Parkstad Limburg	DB 20241218-219	Actielijn 1, thema Veiligheid	€ 229.622	€ 41.835
		4	050035 Stadsregio Parkstad Limburg	DB 20250226-40	Actielijn 1, thema Retail	€ 0	€ 19.625
		5	050035 Stadsregio Parkstad Limburg	DB 20250226-40	Actielijn 1, thema SES	€ 0	€ 129.838
		6					
		7					
		100					

			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C96B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/06*	Totale cumulatieve besteding per actielijn/ programmalijn/ pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J96B/07*	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler. *Aard controle R* *Indicator: J96B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/09*
		1				
		2				
		3				
		4				
		5				
		6				
		7				
		100				

			1 *050035 Stadsregio Parkstad Limburg*	€ 447.513	€ 0				
			2 *050035 Stadsregio Parkstad Limburg*	€ 94.065	€ 1.078.532				
			3 *050035 Stadsregio Parkstad Limburg*	€ 229.622	€ 41.835				
			4 *050035 Stadsregio Parkstad Limburg*	€ 0	€ 19.625				
			5 *050035 Stadsregio Parkstad Limburg*	€ 0	€ 129.838				
			6						
			100						
			Cumulatieve besteding uitvoeringskosten zijnde kosten ten behoeve van Voorbereiding, Administratie en Toezicht (VAT-kosten) (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage *Aard controle R* *Indicator: J96B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/12*				
			€ 75.761	€ 15.910	Nee				
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*	
			€ 191.280	€ 275.496	€ 0	€ 565.151	€ 0	€ 0	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*						
			Nee						
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Gemeenten *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*	
			€ 3.080.988			€ 0	€ 0	€ 0	
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*		
			€ 0	€ 0	€ 3.080.988	€ 0	€ 8.171.275		

Wet normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Inleiding

Sinds 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. De WNT vervangt de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT). De WNT schrijft topfunctionarissen een bezoldigingsmaximum voor, over 2024 is dat € 233.000.

Topfunctionarissen zijn personen die leidinggeven aan de gehele organisatie. Bij gemeenten zijn dat de griffier en de gemeentesecretaris. Politieke ambtsdragers vallen niet onder de wet. De WNT verplicht tot een jaarlijkse publicatie in de jaarrekening van de beloning van topfunctionarissen, ongeacht de hoogte van de bezoldiging en van andere (reguliere) functionarissen.

Daarnaast dient de WNT-verantwoording op de website van de gemeente gepubliceerd te worden.

Gegevens 2024 **Bedragen x €1**	**S.M.J. Troisfontaine**	**B.W.E. Triepels**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	133.628	106.294
Beloningen betaalbaar op termijn	21.317	16.989
Subtotaal	*154.945*	*123.282*
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	233.000	233.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	154.945	123.282
Reden waarom de overschrijding dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldige betaling	n.v.t	n.v.t.
Gegevens 2023 **Bedragen x €1**	**S.M.J. Troisfontaine**	**B.W.E. Triepels**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/12-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	119.859	101.091
Beloningen betaalbaar op termijn	19.734	16.647
Subtotaal	*139.593*	*117.738*
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging	139.593	117.738

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht van restantkredieten

Overzicht

Grootboeknummer	Omschrijving Grootboeknummer	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	Bedrag restant krediet
711072001	Aanleg BBB Bingelrade en Jabeek, Etzenraderstraat	105.726,00	2.730,00	102.996,00
711072002	Grond BBB Bingelrade en Jabeek, Etzenraderstraat	198.196,00		198.196,00
713072001	Vervanging riool Nutherweg (Schinnen)	171.570,00	5.078,25	166.491,75
715005001	Lening tennisclub RTC Rakets	-5.000,00		-5.000,00
715057003	Ontwikkelplan Doenrade	9.250,00	5.794,16	3.455,84
715057004	Ontwikkelplan Sweikhuizen	21.156,00	8.722,30	12.433,70
716003001	Aankoop en verbouwing woningen voor statushouders	22.495,00	1.274,66	21.220,34
716034002	Feldbissbreuk	138.890,00		138.890,00
717021005	LIA nr 13 Fietsstructuur	35.319,00	42.824,04	-7.505,04
717021006	Verbeteren verkeerstructuur (LIA nr 15 Dorpsstr	4.644,00	4.805,44	-161,44
717021007	LIA nr 17 Viaduct Nagelbeek en omgeving	135.566,00	25.391,66	110.174,34
717031001	Ontw.hoek Beekstraat/Pres.Rooseveltstraat S'veld	9.352,00		9.352,00
717057004	LIA 6 cohesiegebied Puth verbouw accommodatie	632.335,00	-276.270,54	908.605,54
717057005	LIA 6 cohesiegebied Puth inrichting buitenruimte	279.068,00		279.068,00
717072001	Vervanging riool Nutherweg (Schinnen)	92.710,00		92.710,00
717072003	Vervanging/renovatie riolering(Schinnen)	211.168,00	14.996,00	196.172,00
717072004	Vervanging riolering Hommerterallee(Schinnen)	506.849,00	166,50	506.682,50
717083002	LIA 5 Vonderstraat Schinnen	-96.008,00	-81.597,25	-14.410,75
717083003	Investeringsruimte woonwagenbeleid	13.680,00		13.680,00
718004009	ICT koppelingen en e-dienstverlening (N)	31.796,00		31.796,00
718004010	Website, intranet en raadsportaal (N)	7.776,00	7.825,15	-49,15
718004012	Laptops tablets en presentatiemiddelen	48.581,00		48.581,00
718004016	Centrale Swyx-IT naar Teams Bellen	85.682,00	35.994,26	49.687,74
718021007	Verkeersremmende voorzieningen Onderste Puth	34.025,00	35.334,39	-1.309,39
718021012	Nog aan te wenden budget Beekdaelenroute Beekdael.	403.536,00	-71.928,34	475.464,34
718021014	Beekdaelenroute - Passage N274	2.053,00	1.018,65	1.034,35
718021016	Beekdaelenroute - Plein Clemensdomein	89.605,00		89.605,00
718021017	Beekdaelenr.-Vogelsvaderensweg (verlicht fietspad)	2.915,00		2.915,00
718021018	Beekdaelenr.-Clemensdomein ev (opw.tot Schinnen)	137.958,00		137.958,00
718021019	INV.AGENDA1: Routestructuur Beekdaelenroute (N)	716.795,00	-73.683,82	790.478,82
718021021	Gebiedsontwikkeling Stationsomgeving Nuth	11.254,00		11.254,00
718021024	Project toegangelijkheid bushaltes (N)	7.292,00	9.819,50	-2.527,50
718021025	Gebiedsontwikkeling A76/Thull	-21.361,00	-96.619,09	75.258,09
718021026	Herinrichting Hegge fase III	94.911,00		94.911,00
718021039	Rec./infrastruct.aanpassingen VVP 2018 (N)	2.525,00	6.600,84	-4.075,84
718021040	Leisure lane (N) / Parkstadroute	-1.455.524,00	-919.217,72	-536.306,28
718021041	Gebiedsontw A76 vernattingsproblematiek	305.303,00	102.302,57	203.000,43
718021042	Nog aan te wenden budget Beekdaelenroute	541.500,00		541.500,00

Grootboeknummer	Omschrijving Grootboeknummer	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	Bedrag restant krediet
	(Ond)			
718034001	Gebiedsprogramma Roode Beek Rodenbach	101.515,00		101.515,00
718042004	Bouw leslokalen BS St. Jozef Merkelbeek	301.089,00	80.196,25	220.892,75
718042005	Voorloopkosten cohesiegeb Amstenrade De Gijselaar		2.710,42	-2.710,42
718042007	Kindcentrum Amstenrade	3.817.361,00	79.568,79	3.737.792,21
718052001	Renovatie tennis Hulsberg (N)	86.657,00	-12.063,66	98.720,66
718057004	Bomenstructuurplan 1e tranche 2017-2018 (N)	149.690,00	73.746,99	75.943,01
718057007	LIA 10 cohesiegebied Sweikhuizen	12.582,00	1.934,20	10.647,80
718071001	Vervangen kasten AED's	2.200,00		2.200,00
718072002	Cohesiegebied markt Oirsbeek ontw. en realisatie	13.680,00		13.680,00
718072026	Grondwaterproblematiek Roode Beek	177.803,00		177.803,00
718072027	Aanv.krediet rec. Mgr.Mannenstraat/Wilmenweg	-39,00	-1.579,28	1.540,28
718072034	Aanpas riolering De Stoepert fase I icm Valkenburg	37.965,00	651,11	37.313,89
718072038	Afkoppelen riolering Klein Haasdal	56.712,00	4.919,50	51.792,50
718072044	Renovatie leidingstelsel riolering (N)	43.973,00	15.811,47	28.161,53
718072049	Maatregelen wateroverlast Wijnandsrade fase I	87.760,00		87.760,00
718072053	Maatregelen wateroverlast Aalbeek fase II	-1.189.587,00	-1.178.734,68	-10.852,32
718081002	Voorbereidingskrediet tbv BP Rode Beek	14.058,00		14.058,00
718082001	BP Centrum III Schimmert	-333.635,00	-108.630,69	-225.004,31
718083002	Zonnepanelen sport- en turnhal Oirsbeek	-6.956,00	-2.506,85	-4.449,15
719012001	Bevordering ondermijningsbewustzijn	8.425,00		8.425,00
719012003	Intensiveren reg. samenwerking met reg. driehoek	11.622,00		11.622,00
719021003	Doortrekken Vloedsgraaf naar Nieuwe Nutherweg	71.335,00	8.427,25	62.907,75
719031001	Onderzoek leegstand agrarisch vastgoed te saneren	15.000,00		15.000,00
719031002	Onderzoek haalbaarheid gem. landschapsfonds	14.437,00		14.437,00
719031003	Realisatie tijd. huurwon. Achter den Hof A'rade	604.319,00		604.319,00
719034001	Strategisch actieplan "Middengebied Zuid Limburg"	206.503,00	9.790,95	196.712,05
719043002	Samenhangend en integraal jongerenbeleid	19.121,00	558,11	18.562,89
719054001	Ontwikkelen cultuurroute Beekdaelen	10.000,00	3.333,50	6.666,50
719072001	Aanpak vernatting Vonderstraat en omgeving 2019	24.960,00		24.960,00
719072002	Aanpak wateroverlast Schinnen, Oirsbeek Puth 2019	139.653,00	4.987,00	134.666,00
719081002	In beeld brengen woningbouwlocaties	3.416,00		3.416,00
719083003	Verduurzamen gemeentelijke gebouwen	342.239,00		342.239,00
719083004	Invoering omgevingswet	14.461,00	784,00	13.677,00
720002003	Doorontwikkeling dienstverlening	25.992,00	14.649,37	11.342,63
720021001	Schoolthuisroutes (was str Doenrade-Merkelbeek)	86.988,00	710,02	86.277,98
720021005	Verledding openbare verlichting	149.998,00	157.909,77	-7.911,77
720043001	Onderzoek mogelijkheden buurtaalonderwijs	17.832,00		17.832,00
720055001	Visie behoud en herbest. monumentaal erfgoed	11.312,00		11.312,00
720083001	Vergunning toezicht handhaving (VTH)	19.287,00	3.496,50	15.790,50

Grootboeknummer	Omschrijving Grootboeknummer	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	Bedrag restant krediet
	applicatie			
720083004	Pilot verduurzaming van agrarisch bedrijf	35.000,00		35.000,00
721004004	Aanvullend krediet onderzoekkosten huisvesting	50.000,00	43.202,52	6.797,48
721021003	Schoolthuisroutes (verbeteren van de schoolzones)	19.016,00	6.182,71	12.833,29
721021004	Schoolthuisroutes (verb schoolthuisroutes mob plan	60.152,00	21.074,24	39.077,76
721021005	Verbeteringen verkeerstructuur (mobiliteitsplan)	9.536,00	9.688,00	-152,00
721021009	Verbeteren verkeerstructuur (invent wegen mju mob)	19.125,00	19.252,51	-127,51
721021011	Inrichting openbare ruimte de Gijselaar	1.076.039,00	125.301,01	950.737,99
721034001	Voorbereidingskrediet project Tiny Houses		90,00	-90,00
721034002	Beekdaelen Bloeit	36.044,00	2.560,38	33.483,62
721042001	Tijdelijke units BS Petrus Canisius	51.595,00	46.265,04	5.329,96
721052001	Vervanging kunstgrasvelden Alfa sport	362.830,00	-28.455,92	391.285,92
721052002	Herhuisvesting voetbalvereniging Amstenrade	-97.307,00	-170.187,75	72.880,75
721052004	Realisatie trainingsveld (onderbouw kunstgrasveld)	2.815,00	-4.170,41	6.985,41
721057001	Pilot bodemvitaliteit	31.392,00	35.493,65	-4.101,65
721061104	Opwaardering gemeenschapshuis de Koeteleboet	68.984,00	-38.538,18	107.522,18
721061105	Uitwerking en begeleiding gebiedsontw.de Gijselaar		-18.994,73	18.994,73
721072001	Water in balans, Oirsbeek/Amstenrade buffers	144.283,00	8.067,80	136.215,20
721072004	Wateroverlast Hegge	224.266,00	23.224,76	201.041,24
721072006	Afk.Kloosterstr.-Groenweg-Merkelbeekerstr.fase 1	-104.246,00	0,00	-104.246,00
721072007	Fase 0 Aanv. krediet tbv extra waterwzh.Altaarstr.	19.347,00		19.347,00
721072009	Vervanging riolering Geleenstraat-Kerkweg Puth	1.243.655,00	23.513,73	1.220.141,27
721072010	Vervanging riolering Aan 't Lindjen Puth	26.555,00	4.423,30	22.131,70
721072011	Inrichting openbare ruimte de Gijselaar (riool)	173.125,00		173.125,00
721072014	Rioolreparaties & vervanging struct.obv inspecties	283.919,00	25.467,31	258.451,69
721072015	Diversen n.a.v. wateroverlast mei 2020	393.580,00	24.414,15	369.165,85
721072018	Uitbreiden grondwatermeetnet/watermaatregelen	25.000,00		25.000,00
721083001	Omgevingsvisie	11.382,00	17.461,50	-6.079,50
721083002	Nuinhofwijk Nuth (gebiedsontwikkeling DOP Nuth)	1.341.182,00	360.000,00	981.182,00
721083003	Renovatie woonwagenlocatie Veeweg Schinnen	442.236,00		442.236,00
721083004	Juridische ondersteuning overdracht wwl Limietweg	22.050,00		22.050,00
721083006	Voorloopkosten woningbouwprojecten Schimmert III	8.174,00	8.158,21	15,79
722004003	Applicatie sjablonenbeheer	12.000,00		12.000,00
722004004	Vernieuwde modules burgerzaken applicaties	19.100,00		19.100,00
722004006	Marktonderzoek en pilot datagedreven werken	27.447,00	26.462,12	984,88
722004009	Ontwikkelplan personeel	1.845.920,00	465.353,13	1.380.566,87

Grootboeknummer	Omschrijving Grootboeknummer	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	Bedrag restant krediet
722004011	Verhuizing archieven	30.000,00	5.507,61	24.492,39
722021001	Onderhoud holle wegen	50.363,00	-29.637,11	80.000,11
722021002	Reconstructie Bekerbaan Schimmert	190.770,00	131.248,02	59.521,98
722021003	Aanpassing infra inzake NABO Terschuerenvoetpad	-98,00	776,00	-874,00
722021004	Onderhoud fiets- en wandelpaden	30.000,00	26.217,37	3.782,63
722021005	Brug Stationsstraat over de Geleenbeek	600.000,00	55.717,14	544.282,86
722021013	Fase 1 Grachtstr.incl uitstroom n. buffers Kakkert	347.295,00	101.161,99	246.133,01
722031001	Aankoop grond Uiver	450.000,00	452.098,47	-2.098,47
722052001	Aanbrengen kantplanken kunstgrasvelden	-12.529,00	-32.983,78	20.454,78
722052002	Kunstgrasveld hockeyclub		-78.526,67	78.526,67
722055001	Rest.en herbestem.tiendschuur Kasteel Wijnandsrade	50.000,00	25.000,00	25.000,00
722055002	Restauratie en herbestemming Op de Bies Schimmert	30.000,00		30.000,00
722055003	Geharmoniseerd gemeentelijk erfgoed register	9.475,00		9.475,00
722057001	Bomenvervangingsplan	315.978,00		315.978,00
722057003	Uitwerking landschapskader Beekdaelen	34.535,00	7.622,50	26.912,50
722057004	Ecologische gazons	8.750,00	5.162,10	3.587,90
722057005	Vangnet aanbesteding groen (IBOR)	243.992,00	12.578,52	231.413,48
722072003	Vervanging gemalen (mechanisch en electrisch) 2022	86.697,00	38.744,29	47.952,71
722072004	Vervanging IBA's (mechanisch en electrisch) 2022	3.218,00		3.218,00
722072006	Fase 1 Grachtstr.incl uitstroom n. buffers Kakkert	596.478,00	0,00	596.478,00
722072007	Water in Balans, Orisbeek-Amstenrade buffers	175.000,00	10.273,45	164.726,55
722072008	Vonderstraat aanpak vernatting	637.902,00	4.932,00	632.970,00
722083001	Aanvullend krediet invoering omgevingswet	36.500,00		36.500,00
722083002	Transformatie voormalige sportaccommodaties	90.000,00	0,00	90.000,00
722083003	Planontw. gemeentelijke kleine woningbouwlocaties	36.261,00	10.282,50	25.978,50
722083004	Heroverw. van en onderzoek n. geschikte locaties	28.775,00	6.393,49	22.381,51
722083005	Opstellen nota grondbeleid	15.000,00	5.078,38	9.921,62
722083006	Omgevingsplan	204.870,00	4.795,00	200.075,00
722999999	Prijsstijgingen projecten	1.469.645,00		1.469.645,00
723004001	Vernieuwen communicatiestijl	27.278,00	11.670,00	15.608,00
723004004	Implementatie Microsoft Office 365	49.524,00	7.151,94	42.372,06
723004005	Ontwikkelplan personeel (cultuurtraject)	123.076,00	20.266,03	102.809,97
723021002	Viaduct Nagelbeek	669.186,00	12.854,46	656.331,54
723021005	Afwaarderen Mesweg 50-30 km/u	769.000,00	434.825,10	334.174,90
723021008	Verkeersmaatregelen	96.259,00	99.293,96	-3.034,96
723021009	Afwaarderen Schoolstr-Klimmenderw.50-30/80-60km/u	212.005,00	99.388,28	112.616,72
723021010	Afwaarderen met herinr.Bekerbaan, bubeko 80-60km/u	108.434,00	46.719,60	61.714,40
723021011	Afwaarderen Torenstraat 50-30km/u	150.000,00		150.000,00
723021012	Afwaarderen Hagensweg-Prov.weg 80-60km/u	346.724,00	6.874,37	339.849,63

Grootboeknummer	Omschrijving Grootboeknummer	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	Bedrag restant krediet
723021015	Inrichting openbare ruimte gemeenschapshuis Puth	127.652,00	181.591,71	-53.939,71
723021016	Rehabilitatie Nieuwwijkstr. i.c.m. P. Greymansstr.	68.400,00		68.400,00
723021017	Rehabilatie Blauwe ader: Grachtstraat	589.200,00	325.597,40	263.602,60
723031001	Opstellen eigen lokale economische visie	50.000,00	700,00	49.300,00
723031002	Aankoop grond Jabeek/Susterseel	1.174.590,00	1.178.197,39	-3.607,39
723034001	Tiny House project Beekdaelen - Op de Bies 70a	14.057,00	-175.380,00	189.437,00
723042001	Ontwerpkosten school B'rade,Jabeek,M'beek,Doenrade	141.670,00	57.596,00	84.074,00
723042002	Aanvullend krediet kindcentrum Amstenrade	2.197.400,00		2.197.400,00
723042003	Uitvoeringskrediet de Gyselaar fase 2	511.600,00	59.427,72	452.172,28
723052001	Aanvullend krediet Clubgebouw VVA	856.969,00	848.317,31	8.651,69
723052003	Kwartiermaker Park de Oirsprong	63.683,00	45.281,02	18.401,98
723057001	Omvormen 2 speellocaties	67.500,00	46.786,87	20.713,13
723061101	Continueren burgerparticipatie en opstart pilots	100.000,00		100.000,00
723061102	Ontwikkelen gebiedsgericht werken	100.000,00		100.000,00
723061105	SES Nuinhofwijk Nuth	3.558,00	0,00	3.558,00
723061106	Planontwikkelingskosten gemeenschapshuis Puth	558.594,00	364.308,52	194.285,48
723061107	Aanvullend krediet gemeenschapshuis Puth	1.545.610,00		1.545.610,00
723061108	Fin.bijdrage optimalisatie gemeenschapsh. Schinnen	188.810,00	189.923,80	-1.113,80
723072001	Fase 1 Grachtstr.incl.uitstroom n.buffers Kakkert	1.020.356,00	973.272,75	47.083,25
723072002	fase 3 Altaarstraat Provinciale weg Amstenrade	31.492,00	-3.645,79	35.137,79
723072003	Vervanging IBA's (mechanisch en electrisch) 2023	2.344,00		2.344,00
723072004	Rioolrep./vervangingen structureel obv inspecties	622.341,00	152.764,60	469.576,40
723072005	Vervanging gemalen (mechanisch en electrisch) 2023	172.601,00		172.601,00
723072006	Foutieve aansluitingen bedrijventerrein de Horsel	47.674,00	34.352,45	13.321,55
723072007	Kwal. cap.en gescheiden stelsel Nieuwwijkstraat	40.000,00		40.000,00
723072008	Vervanging riool Past. Greymansstraat fase 2	120.000,00	33.934,01	86.065,99
723072009	Vervanging riolering Bergstraat te Sweikhuizen	153.000,00	45.091,00	107.909,00
723072010	Klimmenderweg te Hulsberg	150.000,00		150.000,00
723072011	Uitbreiden grondwatermeetnet	25.000,00		25.000,00
723072012	Diversen n.a.v. wateroverlast mei 2020	500.000,00	272.303,67	227.696,33
723081001	Masterplan 2.0 centrum Schinveld (KVH)	4.225.633,00	2.380.512,69	1.845.120,31
723081002	Masterplan 2.0 centrum Schinveld (compensabel)		120.898,24	-120.898,24
723081003	Masterplan 2.0 centrum Schinveld (fiscaal)		25.019,87	-25.019,87
723083001	Woonwijzerwinkel en onderzoek inzet energiecoaches	200.000,00	0,00	200.000,00
723083003	Uitvoeringskosten Nuinhofwijk	-167.777,00	92.818,77	-260.595,77
724004001	Datagedreven werken	143.775,00	7.602,21	136.172,79
724004002	Implementatie nieuw zaaksysteem	203.690,00	78.494,63	125.195,37

Grootboeknummer	Omschrijving Grootboeknummer	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	Bedrag restant krediet
724004003	Viering 5 jaar Beekdaelen	100.000,00	98.468,79	1.531,21
724004004	Bedrijfsauto (verv.VN-967-D, VJ-773-Z, 5-VXL-7)	157.650,00	146.513,13	11.136,87
724021002	Fietspad Daelderweg	327.150,00	37.769,92	289.380,08
724021003	Verbeteren verkeersstructuur mobiliteitsplan	150.000,00	57.310,57	92.689,43
724021004	Afwaarderen Allee Wijnandsrade 80-60 km/u	350.000,00	11.827,00	338.173,00
724021005	Verkeersmaatregelen Laarderweg-Brommelen	150.000,00	6.275,00	143.725,00
724021006	Verbeteren verkeersstructuur 2024	50.000,00	17.359,84	32.640,16
724021007	Rehabilitatie P. Greymansstr. i.c.m. Nieuwwijkstr.	340.218,00		340.218,00
724021008	Levensduur verlengend onderhoud wegen 2024	1.200.000,00	306.967,18	893.032,82
724021009	Rehabilitatie Vaesrade/ Hommerterweg	343.000,00	18.657,23	324.342,77
724021011	Openbare ruimte Nuinhofwijk (weggedeelte)	0,00	87.152,75	-87.152,75
724021012	Rehabilitatie Prov.weg tot Steakhouse Leon,fase 3b	310.508,00	4.880,00	305.628,00
724021013	Nuinhofwijk,Tiendstraat,Spoorstraat woonrijp maken	30.000,00		30.000,00
724021014	Rehabilitatie Hagensweg-Provinciale weg(80/60km/u)	680.000,00	261.091,73	418.908,27
724021016	Blauwe ader: Wijngaardstr+ drosaertweide+Romenkamp	184.500,00		184.500,00
724052001	Renovatie kunstgrasveld Schinveld	250.000,00	4.655,48	245.344,52
724052002	Vervanging kunstgrasveld Merkelbeek	250.000,00	6.609,63	243.390,37
724057001	Groot onderhoud beplanting	70.000,00	9.222,53	60.777,47
724057002	Aanbesteding beheer bomen en groen sportvelden	30.000,00	12.168,50	17.831,50
724057003	Omvormen speellocaties	327.500,00	6.819,18	320.680,82
724057004	Vertaling Nat.progr.land.geb. n. Limburgs gebied	375.550,00		375.550,00
724057005	Voorbereidingskrediet inbreidingsplan Sweikhuizen	78.000,00	39.452,50	38.547,50
724072001	Kwal.capaciteit en gescheiden stelsel Nieuwwijkstr	205.149,00	84.831,05	120.317,95
724072002	Verv.riool Past.Greym.str.fase 2 Noord kant R.Beek	580.545,00	0,00	580.545,00
724072003	Verv.riol. Bergstraat+ P. Visscherstr.Sweikhuizen	845.631,00	24.197,76	821.433,24
724072004	fase 2 Wijngaardstraat + Drosaertweide + Romenkamp	430.500,00	201.051,81	229.448,19
724072005	Bekerbaan bibeko	100.000,00		100.000,00
724072006	Oplossen wateroverlast Bongerdweg	43.050,00	9.426,55	33.623,45
724072007	Modderoverlast afstr.water buiteng.Merkelbekerstr.	34.440,00	11.882,00	22.558,00
724072008	Vervangen BBB (peschervaart) Mech + elektr	350.000,00	11.843,00	338.157,00
724072009	Fase 1 Grachtstr.incl uitstroom n.buffers Kakkert	624.225,00	0,00	624.225,00
724072011	Douvenderweg Oirsbeek	150.700,00	46.967,33	103.732,67
724072012	Openbare ruimte Nuinhofwijk (rioleringsgedeelte)	137.000,00	15.740,65	121.259,35
724072013	Fase 3b Hoofdstraat tot Steakhouse Leon	724.827,00		724.827,00
724082001	Woningbouwlocatie Altaarstraat	440.000,00	13.728,70	426.271,30
724083002	Ontwikkelplan kern Nuth	250.000,00	132.125,60	117.874,40

Toelichting restantkredieten

Onderstaand worden de materiële negatieve restantkredieten groter dan € 10 duizend toegelicht:

717083002 LIA 5 Vonderstraat Schinnen
Voor dit krediet geldt dat er nog geen rekening is gehouden met een subsidie inkomst vanuit de provincie. Die betreffende inkomsten zijn in deze jaarstukken nog niet gerealiseerd. Zodra de inkomsten worden ontvangen verdwijnt het negatieve restant op het krediet.

718021040 Leisure lane
Voor dit krediet geldt dat er nog geen rekening is gehouden met een subsidie inkomst vanuit de provincie. Die betreffende inkomsten zijn in deze jaarstukken nog niet gerealiseerd. Zodra de inkomsten worden ontvangen verdwijnt het negatieve restant op het krediet.

718072053 Maatregelen wateroverlast Aalbeek fase II
Voor dit krediet geldt dat er nog geen rekening is gehouden met een subsidie inkomst vanuit de provincie. Die betreffende inkomsten zijn in deze jaarstukken nog niet gerealiseerd. Zodra de inkomsten worden ontvangen verdwijnt het negatieve restant op het krediet.

718082001 BP Centrum III Schimmert
In het verleden zijn een voormalige gemeente kredieten betreffende uitgaven en inkomsten gesaldeerd. Het negatieve saldo ontstaat doordat de grondverkopen nog gerealiseerd moeten worden. Als die verkopen plaatsvinden dan wordt verwacht dat het negatieve bedrag van het restant krediet verdwijnt.

721072006 Afk.Kloosterstr.-Groenweg-Merkelbeekerstr.fase 1
Op dit project dienen nog inkomsten met de gemeente Brunssum te worden verrekend. Zodra die inkomsten worden ontvangen verdwijnt het negatieve bedrag op het restant krediet.

723021015 Inrichting openbare ruimte gemeenschapshuis Puth
Voor dit krediet geldt dat er nog geen rekening is gehouden met een subsidie inkomst vanuit de provincie. Die betreffende inkomsten zijn in deze jaarstukken nog niet gerealiseerd. Zodra de inkomsten worden ontvangen verdwijnt het negatieve restant op het krediet.

723083003 Uitvoeringskosten Nuinhofwijk
Voor dit krediet geldt dat er nog geen rekening is gehouden met een subsidie inkomst vanuit de provincie. Die betreffende inkomsten zijn in deze jaarstukken nog niet gerealiseerd. Zodra de inkomsten worden ontvangen verdwijnt het negatieve restant op het krediet.

724021011 Openbare ruimte Nuinhofwijk (weggedeelte)
Voor dit krediet geldt dat er nog geen rekening is gehouden met een subsidie inkomst vanuit de provincie. Die betreffende inkomsten zijn in deze jaarstukken nog niet gerealiseerd. Zodra de inkomsten worden ontvangen verdwijnt het negatieve restant op het krediet.

Bijlage 2: Toelichting mutaties

Programma 1: Inwoners, bestuur en veiligheid

Nr.	Samenvattende toelichting	Bedrag (in duizenden euro's)	R/N	I / S
1	Extra toevoeging aan voorziening pensioenen wethouders	-121	R	I
2	Afschrijvinglasten t.l.v. exploitatie	21	R	I
3	Personele lasten	386	R	I
	Overige lasten en baten	23		
Totaal verschil per programma		310		

1. Toevoeging voorziening pensioen en wachtgeld wethouders
Jaarlijks wordt het saldo van de voorziening geactualiseerd. Uit de actualisatie blijkt dat het niveau van de betreffende voorziening niet toereikend is. Derhalve is een extra toevoeging nodig van € 121.782.

2. Afschrijvingslasten t.l.v. exploitatie

Het project 'invoeren rechtmatigheidsverantwoording' is afgerond en het restantkrediet komt te vervallen. Binnen dit project waren de uitgaven lager dan vooraf ingeschat hetgeen leidt tot lagere afschrijvingslasten.

3. Personele lasten

Zoals iedere organisatie is ook de gemeente Beekdaelen onderhevig aan personele schommelingen. Aantrekken van nieuwe capaciteit vindt in voorkomende gevallen vaak plaats binnen de vacatureruimte die beschikbaar is. De dynamiek van de werkzaamheden maakt dat het soms nodig is om personeel aan te trekken op andere taakvelden dan waar de vacatureruimte beschikbaar is. Volgens de huidige systematiek blijft de vacatureruimte dan staan, en worden de kosten van de medewerkers in de andere taakvelden toegevoegd. Het voordelige effect in deze jaarrekening wordt veroorzaakt doordat de vacatureruimte nu alsnog vrijvalt. Vanaf het begrotingsjaar 2025 zijn de budgetten afgeraamd waardoor dit voordeel zich vanaf dat jaar niet meer voordoet.

Daarnaast ontstaat een voordeel omdat vacatureruimte in sommige gevallen pas gedurende het jaar wordt ingevuld. Ook dat deel van het voordeel heeft een eenmalig karakter.

Programma 2: Sociale leefomgeving

Nr.	Samenvattende toelichting	Bedrag (in duizenden euro's)	R/N	I / S
4	Lea-gelden	85	R	I
5	Onderwijsachterstandenbeleid	59	R	I
6	Inzet reguliere budgetten t.b.v. SPUK GALA/IZA	354	R	I
7	Niet ingezette middelen Circulaire Algemene Uitkering	251	R	I
8	SESS	-137	R	I
9	Afrekening 2023 SPUK SPORT	94	R	I
10	Beweegdaelen	54	R	I
11	Opvang Oekrainers	523	R	I
12	Onderhoudskosten gemeenschapshuis Puth	28	R	I
13	Vrijwilligers/vrijwilligersdag	29	R	I
14	Maatschappelijke Dienstverlening (CMWW)	105	R	I
15	Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	42	R	I
16	Uitvoeringskosten woonzorgvisie	44	R	I
17	Sociale werkvoorziening (WOZL,WSP,VIDAR)	227	R	I
18	Jeugdzorg	202	R	I
19	Gezondheidszorg (GGD)	26	R	I
20	Omnibuzz	28	R	I
21	Vrijval voorziening onderhoud gebouwen niet in MJOP	169	R	I
22	Afschrijvinglasten t.l.v. exploitatie	40	R	I
23	Personele lasten	100	R	I
	Overige lasten en baten	114		
Totaal verschil per programma		2.437		

4. Lea-gelden
Het was de planning om in 2024 met een projectgroep een aantal projecten op te starten vanuit de voorscholen & 13 basisscholen. Uitvoering vindt echter pas plaats in 2025. In de resultaatbestemming van deze jaarrekening wordt voorgesteld om de middelen te reserveren zodat deze alsnog in 2025 beschikbaar zijn.

5. Onderwijsachterstandenbeleid
Net als de Lea-gelden is een gedeelte van het budget OAB 2024 niet ingezet voor een aantal projecten voor voorscholen & 13 basisscholen. Uitvoering vindt pas plaats in 2025. In de resultaatbestemming van deze jaarrekening wordt voorgesteld om de middelen te reserveren zodat deze alsnog in 2025 beschikbaar zijn.

6. Inzet reguliere budgetten t.b.v. SPUK GALA/IZA

Enkele reguliere uitgaven zijn ten laste van de budgetten van SPUK GALA/IZA verantwoordt. Zoals b.v. de kosten van praktijkondersteuner Jeugd en een gedeelte van de bijdragen aan de hoeskamers. Het Rijk vergoedt deze kosten via een specifieke uitkering.

7. Niet ingezette middelen Circulaire Algemene Uitkering
In 2024 hebben we via de Algemene Uitkering een aantal incidentele gelden ontvangen van het Rijk. Er zijn echter geen extra uitgaven gedaan. Derhalve levert dit per saldo een voordeel op. Het betreft onderstaande incidentele uitkeringen:

* besluit opvangcentra	73.000
* Wijkteams	60.000
* armoede/schuldhulp	53.000
* bijzondere bijstand	65.000
TOTAAL	251.000

De uitgaven voor armoedebeleid, schuldhulpverlening en bijzondere bijstand verlopen via GR Kompas. Uit de jaarrekening 2024 van Kompas blijkt dat de in de bijgestelde begroting 2024 van Kompas opgenomen budgetten voor deze taakvelden voldoende waren om alle uitgaven te dekken.

8. SESS
De gemeente verstrekt een exploitatiebijdrage aan he SESS die hoger is dan de budgetten die daarvoor in de begroting zijn opgenomen. Het nadeel is als volgt te verklaren:

Omschrijving	Bedrag
Afrekening 2023	+ € 132.000
Voorlopige bijdrage 2024	-/- € 269.000
Per saldo	-/- € 137.000

Bij de kadernota 2026 wordt de nadelige exploitatiebijdrage structureel in de begroting opgenomen.

9. Afrekening 2023 SPUK SPORT
De SPUK Stimulering Sport (SPUK sport) beoogt gemeenten te compenseren voor het nadeel dat is ontstaan door de verruiming van de btw-sportvrijstelling en tegelijkertijd de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren. De afrekening SPUK Sport 2023 was € 94.000 hoger dan geraamd.

10. Beweegdaelen
De uitgaven voor Beweegdaelen zijn lager uitgevallen in verband met positieve afwikkeling van subsidies 2023.

11. Opvang Oekrainers
Bij de bepaling van de omvang van de rijksmiddelen die de gemeente ontvangt als tegemoetkoming in de huisvesting van de Oekraïners is geen rekening gehouden met de gerealiseerd uitbreiding van de beschikbare opvangplekken in het voormalige gemeentehuis in Schinveld. De rijksbijdrage is derhalve hoger dan geraamd.

12.Onderhoudskosten gemeenschapshuis Puth
In september 2023 is een raadsbesluit genomen m.b.t. nieuwbouw/verbouw gemeenschapshuis in Puth. Daarbij zijn ook structureel € 28.000 onderhoudskosten geraamd. Omdat de nieuwbouw/verbouw nog niet gerealiseerd is vallen de onderhoudskosten vrij in 2024.

13. Vrijwilligers/ vrijwilligersdag
De uitgaven t.b.v. vrijwilligers waren lager dan voorzien. In 2024 is er geen vrijwilligersdag geweest.

14. Maatschappelijke dienstverlening (CMWW)
T.b.v. het project Sociaal Economische Structuurversterking Nuinhofwijk wordt algemeen maatschappelijk werk (CMWW) ingeschakeld. Een gedeelte van de reguliere budget/kosten maatschappelijke dienstverlening wordt ten laste van de projectramingen gebracht. Dit betekent dat op het reguliere budget minder kosten worden verantwoord.

15. Kwijtschelding gemeentelijke belastingen
De bijgestelde raming kwijtschelding is gebaseerd op 2,12% van de op te leggen aanslagen. In werkelijkheid is 1,76% van de opgelegde aanslagen kwijtgescholden.

16. Uitvoeringskosten woonzorgvisie
In 2024 is het koploperstraject toekomstvísie wonen, welzijn en zorg Parkstad Limburg gestart. Een medewerkster van de gemeente Beekdaelen was op detacheringsbasis projectleidster. De vergoeding die we hiervoor ontvingen, na aftrek van de gemeentelijke bijdrage in het project, wordt voorgesteld te reserveren voor lokale uitvoeringskosten in 2025. Hiertoe treft u in de resultaatbestemming een voorstel aan.

17. Sociale werkvoorziening (WOZL, WSP, VIDAR)
De jaarrekeningen 2024 zijn in totaliteit € 227.000 positief. Voor een nadere toelichting van het voordeel wordt verwezen naar de raadsstukken die hiervoor zijn geagendeerd in de raadsvergadering van 27 mei jl.

18. Jeugdzorg
Het voordeel wordt veroorzaakt door afrekeningen van voorgaande dienstjaren.

19. Gezondheidszorg
De afrekening 2024 van de GGD was afgerond €26.000 positief.

20. Omnibuzz
De afrekening 2024 van Omnibuzz was € 28.000 positief.

21. Vrijval voorziening onderhoud gebouwen niet in MJOP
Op aanwijzing van de accountant dient de gevormde voorziening niet in MJOP vrij te vallen. De reden hiervoor is dat er geen onderhoudsplan aan ten grondslag ligt. Om toch middelen achter de hand te hebben voor onderhoud van deze gebouwen, wordt voorgesteld om de vrijvallende middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve "onderhoud gebouwen niet in MJOP".

22. Afschrijvingslasten t.l.v. exploitatie
Een aantal investeringen zijn niet volledig gerealiseerd in 2024 hetgeen heeft geleid tot lagere afschrijvingslasten. Dit betreft Kindcentrum Amstenrade, kunstgrasveld hockey Nuth, kunstgrasveld voetbal Amstenrade en clubgebouw VV Amstenrade.

23. Personele lasten
Kortheidshalve wordt verwezen naar de toelichting onder nummer 3.

Programma 3: Fysieke leefomgeving

Nr.	Samenvattende toelichting	Bedrag (in duizenden euro's)	R/N	I / S
24	Opbrengst WABO	100	R	I
25	Hogere opbrengst toeristenbelasting	62	R	I
26	Bijdrage Omgevingsdienst Zuid-Limburg	125	R	I
27	Grondverkopen	-317	R	I
28	Toerekeing rente rioleringen	227	N	I
29	Afschrijvinglasten t.l.v. exploitatie	155	R	I
30	Personele lasten	532	R	I
	Overige lasten en baten	220		
Totaal verschil per programma		1.105		

24. Opbrengst WABO
De meeropbrengst van € 100.000 kan met name toegeschreven worden aan de vergunningverlening aan grote projecten als de zorgappartementen in Schimmert (€ 91.000) en appartementen Beekstaete in Schinveld (41.000). Bovendien is er meer vergund dan aanvankelijk verwacht.

25. Hogere opbrengst toeristenbelasting
De aanslagen toeristenbelasting 2023 zijn als te doen gebruikelijk in 2024 opgelegd. Het aantal overnachtingen in 2023 was 50.000 hoger dan waarmee rekening werd gehouden.

26. Bijdrage Omgevingsdienst Zuid-Limburg
De laatste voorschotnota's over 2024 zijn 25% verlaagd waardoor de deelnemende gemeenten een voordeel hebben gehad. Voor Beekdaelen bedraagt dit voordeel € 51.574.

Omschrijving	Bedrag
Onverdeeld resultaat 2024	€ 1.307.384
Voorstel inzet reserves totaal	€ 610.086
Verhoging weerstandsvermogen op basis van risico-inventarisatie	-/- € 159.695
Totaal te verdelen resultaat 2024	**€ 1.757.775**

Het positief (nog te verdelen) resultaat 2024 bedraagt voor Beekdaelen € 73.786. Het voordeel vanuit de verlaging van de laatste voorschotnota bedraagt € 51.574. Op totaal niveau bedraagt het te verwerken resultaat/voordeel over 2024 € 125.360.

27. Grondverkopen
De verkoop van het perceel Op de Bies 66 te Schimmert is niet gerealiseerd in 2024, maar is doorgeschoven naar het jaar 2025. Dit perceel was aangekocht voor de realisatie van het Tiny House project. Inmiddels is ook het perceel gelegen aan Op de Bies 70a te Schimmert aangekocht (cf. raadsbesluit 14 juni 2022). Het betreffende perceel is gelet op haar ligging meer geschikt geacht om een Tiny House project te realiseren. In de raadsvergadering van 27 juni 2023 is vervolgens besloten om de verkoopopbrengst van het perceel Op de Bies 66 in te zetten voor de realisatie van het Tiny House project op het perceel Op de Bies 70a.

28. toerekening rente rioleringen

Zie de toelichting onder nummer 33.

29. Afschrijvingslasten t.l.v. exploitatie
Een aantal investeringen zijn niet volledig gerealiseerd in 2024 hetgeen heeft geleid tot lagere afschrijvingslasten. De grootste post betreft het project verkoop woningen Jabeek en Schinveld.

30. Personele lasten (inclusief inhuur van derden)
Kortheidshalve wordt verwezen naar toelichtingsnummer 3.

Programma 4: Bestuurlijke samenwerking en financiën

Nr.	Samenvattende toelichting	Bedrag (in duizenden euro's)	R/N	I / S
31	Geoormerkte middelen: uitvoeringskosten omgevingswet	160	R	I
32	Algemene uitkering	1.173	R	I
33	Rente	-227	N	I
34	Personele lasten	15	R	I
	Overige lasten en baten	-34		
Totaal verschil per programma		1.087		

31. Geoormerkte middelen t.b.v. de uitvoering van de omgevingswet
Voorgesteld wordt om de via de meicirculaire 2024 ontvangen middelen t.b.v. de uitvoering van de omgevingswet via de resultaatbestemming 2024 over te hevelen naar 2025.

32. Algemene uitkering
Het voordelige verschil in de algemene uitkering wordt voor € 163.000 veroorzaakt door nieuwe/verhoging van decentralisatie en integratieuitkeringen op basis van de decembercirculaire 2024.
De berekening van de algemene uitkering 2024 valt € 985.000 hoger uit dan geraamd op basis van de septembercirculaire 2024 (2e burap 2024). Dit voordeel komt met name voort uit het aangepaste aantal 75+-ers dat in onze gemeente woont.
Over 2021 en 2022 is een bedrag van € 34.000 verrekend, dit betreft een nadeel.

33. Rente
Op aanwijzing van de accountant is de toegerekende rente aan riolering ongedaan gemaakt. Deze rente wordt nu extracomptabel toegerekend aan riolering. Daarnaast is meer rente via het schatkistbankieren ontvangen.

34. Personele lasten (inclusief inhuur van derden)
Kortheidshalve wordt verwezen naar toelichtingsnummer 3.

Bijlage 3: Landelijke taakvelden en indicatoren

Inleiding

De gemeente is verplicht de jaarrekening op te bouwen aan de hand van een aantal taakvelden en daarover te rapporteren in de jaarstukken. Onder het kopje "Landelijke taakvelden" treft u een overzicht aan van respectievelijk de uitgaven en de inkomsten per taakveld.

Artikel 25 van het BBV schrijft voor dat de verantwoording per programma inzicht biedt in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd . Dit dient ten minste toegelicht te worden aan de hand van de bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren. Deze treft u aan onder het kopje "Landelijke beleidsindicatoren".

Landelijke taakvelden

Uitgaven per taakveld

nr.	Uitgaven 2024 per taakveld (in duizenden euro's)	primitief	bijgesteld	realisatie
0.1	Bestuur	-2.376	-2.725	-2.599
0.2	Burgerzaken	-995	-1.151	-965
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-114	-324	-97
0.4	Overhead	-12.782	-14.373	-13.124
0.5	Treasury	-628	-466	-836
0.61	OZB woningen	-337	-296	-270
0.62	OZB niet-woningen	-71	-69	-60
0.63	Parkeerbelasting	-	-	-
0.64	Belastingen overig	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-3.266	-189	-68
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	-3.209	-30.409	-30.376
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-2.885	-2.952	-2.932
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.785	-2.165	-1.730
2.1	Verkeer en vervoer	-5.396	-5.161	-4.954
3.1	Economische ontwikkeling	-370	-968	-689
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-36	-51	-51
3.4	Economische promotie	-257	-600	-337
4.2	Onderwijshuisvesting	-810	-1.289	-761
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.817	-2.036	-1.928
5.1	Sportbeleid en activering	-893	-1.001	-831
5.2	Sportaccommodaties	-2.654	-3.383	-3.464
5.3	Cultuurpresentatie, -presenatie, - participatie	-295	-363	-439
5.4	Musea	-36	-138	-173
5.5	Cultureel erfgoed	-40	-130	-54
5.6	Media	-888	-1.051	-958
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-3.102	-3.507	-2.968
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-5.486	-7.549	-6.946
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-1.176	-1.222	-663
6.3	Inkomensregelingen	-11.087	-11.168	-11.059
6.4	WSW en beschut werk	-5.521	-5.469	-5.437
6.5	Arbeidsparticipatie	-625	-1.047	-370
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.661	-1.804	-1.630
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-1.127	-1.136	-1.151
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	-4.628	-5.507	-5.548
6.71b	Begeleiding (WMO)	-1.587	-1.447	-1.542
6.71c	Dagbesteding (WMO)	-924	-768	-780
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-39	-42
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-569	-614	-524
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-2.950	-3.260	-3.314
6.72b	Jeugdhulp behandeling	-3.950	-4.227	-4.400
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-	-2	-0
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf	-478	-745	-1.000
6.73a	Pleegzorg	-552	-604	-630
6.73b	Gezinsgericht	-	-	-
6.73c	Jeugdhulp met overig verblijf	-2.500	-3.060	-2.634
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-194	-205	-188
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-486	-500	-282
6.74c	Gesloten plaatsing	-	-	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-551	-572	-579

6.81a	Beschermd wonen (WMO)	-450	-450	-
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang	-51	-1	-19
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-260	-274	-262
6.82a	Jeugdbescherming	-433	-423	-435
6.82b	Jeugdreclassering	-35	-37	-45
7.1	Volksgezondheid	-2.297	-2.349	-2.255
7.2	Riolering	-4.725	-4.707	-4.121
7.3	Afval	-4.604	-4.620	-5.007
7.4	Milieubeheer	-1.383	-1.516	-1.028
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-143	-187	-214
8.1	Ruimte en leefomgeving	-1.023	-1.094	-1.033
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-270	-350	-255
8.3	Wonen en bouwen	-2.653	-8.883	-3.332
	Totale uitgaven	**-109.420**	**-150.632**	**-137.389**

Inkomsten per taakveld

nr.	Inkomsten 2024 per taakveld (in duizenden euro's)	primitief	bijgesteld	realisatie
0.1	Bestuur	-	18	22
0.2	Burgerzaken	584	660	767
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	39	398	400
0.4	Overhead	131	139	305
0.5	Treasury	589	1.261	1.353
0.61	OZB woningen	6.198	6.200	6.251
0.62	OZB niet-woningen	1.817	1.824	1.827
0.64	Belastingen Overig	-	-	-
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	70.155	71.119	72.233
0.8	Overige baten en lasten	1	7	20
0.10	Mutaties reserves	6.252	36.257	28.909
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	102	86	122
1.2	Openbare orde en veiligheid	50	228	252
2.1	Verkeer en vervoer	286	245	285
3.1	Economische ontwikkeling	96	607	286
3.4	Economische promotie	154	228	290
4.2	Onderwijshuisvesting	172	165	178
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	545	783	779
5.1	Sportbeleid en activering	256	322	322
5.2	Sportaccommodaties	253	354	646
5.3	Cultuurpresentatie, -presenatie, - participatie	-	61	62
5.4	Musea	-	-	-
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	2
5.6	Media	-	99	36
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	27	27	27
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	536	3.430	4.020
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	90	90	150
6.3	Inkomensregelingen	7.777	8.138	8.141
6.4	WSW en beschut werk	-	-	196
6.5	Arbeidsparticipatie	376	790	140
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	14	14	21
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	0
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	300	350	353
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-	-	-
6.72b	Jeugdhulp behandeling	-	-	-
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-	-	-
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf	-	-	-
6.73a	Pleegzorg	-	-	-
6.73b	Gezinsgericht	-	-	-
6.73c	Jeugdhulp met overig verblijf	-	-	-
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-	-	-
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	11	14	14
6.74c	Gesloten plaatsing	-	-	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+			2
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	-	-	-
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang	-	-	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-
6.82a	Jeugdbescherming	-	-	-
6.82b	Jeugdreclassering	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	205	373	404

nr.	Inkomsten 2024 per taakveld (in duizenden euro's)	primitief	bijgesteld	realisatie
7.2	Riolering	6.451	6.450	6.120
7.3	Afval	5.634	5.539	5.973
7.4	Milieubeheer	9	34	178
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	122	125	96
8.1	Ruimte en leefomgeving	12	-	-
8.3	Wonen en bouwen	1.149	4.196	1.147
	Totale inkomsten	**110.391**	**150.632**	**142.328**
	Saldo van baten en lasten	**970**	**0**	**4.939**

Landelijke indicatoren

Programma Inwoners, bestuur en veiligheid

Nr.	Beleidsindicator	Toelichting	Gemeente	Score
1.	Overhead	Omschrijving: De overheadkosten als percentage van de totale lasten. **Bron: eigen gegevens**	Beekdaelen	11,46%
2.	Formatie	Omschrijving: De toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 janauri 2024 per 1.000 inwoners. **Bron: eigen gegevens**	Beekdaelen	6,53 fte
3.	Bezetting	Omschrijving: De werkelijke bezetting in fte van het ambtelijk apparaat van de organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari 2024 per 1.000 inwoners **Bron: eigen gegevens**	Beekdaelen	6,35 fte
4.	Apparaatskosten	Omschrijving: De kosten per inwoner van de apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) per inwoner Bron: eigen begroting	Beekdaelen	677,03
5.	Externe inhuur	Omschrijving: De kosten van externe inhuur uitgedrukt als percentage van de loonsom vermeerderd met de totale kosten voor externe inhuur. Deels gefinancierd uit frictie personeel en generatiepact. Bron: eigen begroting	Beekdaelen	6,81%
6.	Verwijzingen Halt	Omschrijving: Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar.	Beekdaelen:	9
		Bron: Bureau Halt Jaar: 2024	Gemeente 25-50 dzd inwoners:	9
7.	Jongeren met delict voor de rechter	Omschrijving: Het percentage jongeren (12-25 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	Beekdaelen:	1,0%
		Bron: CBS- Jeugd Jaar: 2023	Gemeente 25-50 dzd inwoners:	1,0%
8.	Winkeldiefstal	Omschrijving: Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	Beekdaelen:	1,0
		Bron: CBS: Diefstallen Jaar: 2024	Gemeente 25-50 dzd inwoners:	1,3
9.	Geweldsmisdrijven	Omschrijving: Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).	Beekdaelen:	2,1
		Bron: CBS- Criminaliteit Jaar: 2024	Gemeente 25-50 dzd inwoners:	3,1
10.	Diefstal uit woning	Omschrijving: Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	Beekdaelen:	0,6
		Bron: CBS: Diefstallen Jaar: 2024	Gemeente 25-50 dzd inwoners:	1,1
11.	Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte	Omschrijving: Het aantal vernielingen en misdrijven tegen de openbare orde, per 1.000 inwoners.	Beekdaelen:	3,5
		Bron: CBS- Criminaliteit Jaar: 2024	Gemeente 25-50 dzd inwoners:	4,1

Programma Sociale leefomgeving

Nr.	Beleidsindicator	Toelichting	Gemeente	Score
1.	Relatief verzuim	Omschrijving: Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners leeftijd 5-18 jaar. Bron: DUO/Ingrado Jaar: 2022/2023 (schooljaar)	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	22,0 23,0
2.	Absoluut verzuim	Omschrijving: Het aantal leerplichtige jongeren, dat niet is ingeschreven op een school en ook niet is vrijgesteld van de inschrijvingsplicht, per 1.000 inwoners. Bron: DUO /Ingrado Jaar: 2022/2023 (schooljaar)	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	2,6 6,0
3.	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)%	Omschrijving: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Bron: DUO /Ingrado Jaar: 2022/2023 (schooljaar)	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	1,7% 2,1%
4.	% Niet sporters	Omschrijving: Het percentage niet wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. **Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM** **Jaar: 2022**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	54,5% 47,9%
5.	Kinderen in armoede	Omschrijving: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. **Bron: CBS-jeugd** **Jaar: 2022**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	4,0% 4,0%
6.	Netto arbeidsparticipatie	Omschrijving: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking. **Bron: CBS - Arbeidsdeelname** **Jaar: 2024**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	69,1% 73,5%
7.	% Jeugdwerkloosheid	Omschrijving: Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar). **Bron: CBS jeugd** **Jaar: 2023**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	2% 1%
8.	Bijstandsuitkeringen	Omschrijving: Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder. **Bron: CBS – Participatie Wet** **Jaar: 2024**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	189,2 232,1
9.	Aantal re-integratievoorzieningen	Omschrijving: Het aantal re-integratie voorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar **Bron: CBS GMSD WMO** **Jaar: 2022**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	198,3 192,0
10.	Jongeren met jeugdhulp	Omschrijving: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. **Bron: CBS Jeugd** **Jaar: 2024**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	12,4% 11,5%
11.	Jongeren met	Omschrijving: Het percentage jongeren tot 18 jaar met een	Beekdaelen:	0,7%

Nr.	Beleidsindicator	Toelichting	Gemeente	Score
	jeugdbescherming	jeugdbeschermingsmaatregel in percentage van totaal jeugdzorgtrajecten **Bron: CBS Jeugd** **Jaar: 2024 (voorlopig)**	Gemeente 25-50 dzd inwoners:	0,9%
12.	Jongeren met jeugdreclassering	Omschrijving: Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel in percentage van totaal jeugdzorgtrajecten **Bron: CBS Jeugd** **Jaar: 2024 (voorlopig)**	Beekdaelen: 25-50 dzd inwoners:	geen data 0,3%
13.	Clienten met maatwerkvoorziening WMO	Omschrijving: Het aantal clienten met een maatwerkvoorziening WMO per 10.000 inwoners **Bron: CBS GMSD Wmo** **Jaar: 2024**	Beekdaelen: 25-50 dzd inwoners:	710,0 637,0

Programma Fysieke leefomgeving

Nr.	Beleidsindicator	Toelichting	Gemeente	Score
1.	Nieuwbouw woningen	Omschrijving: Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen. Bron: ABF – Systeem Woningvoorraad **Jaar: 2023**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	2,5 8,4
2.	Demografische druk	Omschrijving: De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar. Bron: CBS - Bevolkingsstatistiek **Jaar: 2024**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	83,4% 79,5%
3.	Functiemenging	Omschrijving: De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. **Bron: CBS BAG/LISA** **Jaar: 2023**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	41,1% 50,6%
4.	Vestigingen (van bedrijven)	Omschrijving: Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. **Bron: LISA vestigingenregister** **Jaar: 2023**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	166,2 174,2
5.	Banen	Omschrijving: Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. **Bron: LISA vestigingenregister** **Jaar: 2023**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	542,8 738,4
6.	Omvang huishoudelijk restafval	Omschrijving: Niet gescheiden ingezameled huishoudelijk afval **Bron: CBS – Statistiek Huishoudelijk afval** **Jaar: 2023**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	114 kg 119 kg
7.	Hernieuwbare elektriciteit	Omschrijving: Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa. **Bron: Rijkswaterstaat Klimaatmonitor** **Jaar: 2022**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	29,3% geen data

Programma Bestuurlijke samenwerking en financiën

Nr.	Beleidsindicator	Toelichting	Gemeente	Score
1.	Gemiddelde WOZ waarde	Omschrijving: De gemiddelde WOZ-waarde van woningen in euro's Bron: CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken **Jaar: 2024**	Beekdaelen: Gemeente 25-50 dzd inwoners:	306.000 376.000
2.	Woonlasten éénpersoonshuishouden	Omschrijving: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten. Bron: COELO, Groningen **Jaar: 2024**	Beekdaelen:	1.052 geen data
3.	Woonlasten meerpersoonshuishouden	Omschrijving: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten. Bron: COELO, Groningen **Jaar: 2024**	Beekdaelen:	1.081 geen data

Bijlage 4: Voorstel resultaatbestemming jaarrekening 2024

Resultaatbestemming

In de aanvullende toevoegingen en onttrekkingen aan reserves doen wij voorstellen om het resultaat van de jaarrekening te bestemmen.

Nr.	Bedrag	Samenvattende toelichting (bedragen in duizenden euro's)
		Resultaatbestemming programma "sociale leefomgeving"
1	144	Reserveren voor aanvullende eenmalige kosten onderwijsachterstanden
2	60	Reserveren voor aanvullende eenmalige kosten wijkteams
3	44	Reserveren voor Uitvoeringskosten woonzorgvisie
4	1.167	Reserveren voor investering onderwijshuisvesting: prijsstijgingen
5	2.900	Reserveren voor investering onderwijshuisvesting: in plaats van investeringsplan
6	169	Toevoeging aan nieuw te vormen reserve onderhoud gebouwen niet in MJOP
7	20	Reserveren voor afrekening en doorbetaling provinciale subsidie OLS Beekdaelen
		Resultaatbestemming programma "fysieke leefomgeving"
8	24	Reserveren overtollige middelen onderhoud speellocaties sparen voor toekomstig onderhoud
9	13	Reserveren ontvangen middelen van Stadsregio Parkstad Limburg tbv transitievisie Warmte
		Resultaatbestemming programma "bestuurlijke samenwering en financiën"
10	160	Oormerken ontvangen middelen uit algemene uitkering gemeentefonds
11	238	Resterend rekeningsaldo: toevoegen aan reserve nog te bestemmen
	4.939	

1. Reserveren voor aanvullende eenmalige kosten onderwijsachterstanden

In het kader van de OAB 2024 – 2028 willen wij in Beekdaelen de volgende doelen willen bereiken: - Een groot bereik van doelgroepkinderen - Een grote ouderbetrokkenheid / ouderparticipatie - Een stevige doorgaande lijn en zorgstructuur. Hiervoor zijn doelen en/of resultaatafspraken tussen de gemeente en de kindpartners gemaakt en is benoemd op welke manier we in Beekdaelen praktisch te werk zullen gaan om de gestelde doelen te behalen. Waar nodig wordt daarbij uiteraard ook een verband gelegd met andere relevante lokale beleidsdoelen en –structuren, zoals zaken die te maken hebben met het preventief jeugdbeleid (trendbreuk gezondheid jeugdigen) en het breed georiënteerde onderwijsbeleid (LEA). In 2025 worden in overleg met de 13 basisscholen projecten opgestart.

2. Reserveren voor aanvullende eenmalige kosten wijkteams
Via de algemene uitkering is een bedrag ontvangen ten behoeve van de versterking van wijkteams. De middelen worden aangewend om de coördinatie tussen de verschillende soorten van hulpverlening in het sociaal domein te verbeteren en te versterken middels versterking/oprichting van wijkteams. Als voorbeeld het project Amstenrade – Oirsbeek: In dit project werkt de gemeente Beekdaelen samen met ZOwonen, Cicero, experts van de RVO en de Stadsregio Parkstad. Het doel van dit project is om met samenwerkende partners op het gebied van wonen, welzijn en zorg in Amstenrade en Oirsbeek te komen tot een langjarig programma met afspraken met alle betrokken partijen over welke bijdrage zij leveren aan het gezamenlijk streven om te komen tot een inclusieve wijk met een volwaardig wijkteam. De middelen worden verder ook ingezet voor verdere uitwerking van een integrale regionaal afgestemde visie op wonen en zorg (o.a. ook de versterking van de wijkteams), de doorontwikkeling van de Toegang tot het sociaal domein en verder door ontwikkelen van het wijkgericht werken zoals opgenomen in de beging 2025 vastgestelde visie Sociaal domein.

3. Reserveren voor Uitvoeringskosten woonzorgvisie
In december 2024 is de regionale Woonzorgvisie vastgesteld. Intern zal er het nodige werk verzet moeten worden om te komen tot een lokale visie en uitvoeringsplan(en) met diverse linken naar b.v. de Omgevingsvisie. Hiervoor zal een intern 'projectteam' samengesteld moeten worden.

4. Reserveren voor investering onderwijshuisvesting: prijsstijgingen
De gemeente heeft de afgelopen jaren middelen gereserveerd voor de onderwijshuisvestingen die de komende jaren worden gerealiseerd in Merkelbeek, Puth en Nuth. Op basis van een actualisatie van de verwachte bouwkosten is een aanvullend bedrag van € 1,2 miljoen nodig.

5. Reserveren voor investering onderwijshuisvesting: in plaats van investeringsplan
De toekomstige investeringen in de onderwijshuisvesting kunnen voor een groot deel worden bekostigd door inzet van de daarvoor gereserveerde middelen. Voor een bedrag van € 2.900.000 wordt nu geen reserve ingezet. Die kosten worden geactiveerd. Dat betekent dat die afschrijvingskosten ad € 58.000 jaarlijks ten laste gaan van het begrotingsresultaat. Om het begrotingsresultaat te ontlasten wordt uw raad voorgesteld om het bedrag van € 2.900.000 uit de reserves te dekken. Bovendien ontstaat op deze manier een uniforme dekking voor de investering.

6. Toevoeging aan nieuw te vormen reserve onderhoud gebouwen niet in MJOP
Op aanwijzing van de accountant dient de gevormde voorziening niet in MJOP vrij te vallen. De reden hiervoor is dat er geen onderhoudsplan aan ten grondslag ligt. Om toch middelen achter de hand te hebben voor onderhoud van deze gebouwen, wordt voorgesteld om de vrijvallende middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen reserve onderhoud gebouwen

niet in MJOP.

7. Reserveren voor afrekening en doorbetaling provinciale subsidie OLS Beekdaelen
De afrekening van de provinciale subsidie van het OLS Beekdaelen vindt in 2025 plaats. 90% van de provinciale subsidie is in 2024 betaald aan het OLS. Na goedkeuring door de provincie van de ingediende afrekening door de gemeente wordt de resterende 10 % (€ 20.000) doorbetaald aan het OLS Beekdaelen.

8. Reserveren overtollige middelen onderhoud speellocaties sparen voor toekomstig onderhoud
De restantmiddelen op onderhoud speellocaties worden gereserveerd voor toekomstige vervanging van de toestellen/materialen.

9. Reserveren ontvangen middelen van Stadsregio Parkstad Limburg t.b.v. transitievisie Warmte
Van de Stadsregio Parkstad Limburg is een bedrag van € 12.600 ontvangen. Voorgesteld wordt om deze middelen te reserveren voor toekomstige uitgaven in het kader van de transitievisie Warmte.

10. Oormerken ontvangen middelen uit algemene uitkering gemeentefonds
Er is een bedrag van € 159.697 ten behoeve van de uitvoeringskosten Omgevingswet ontvangen. Voor de invoering van de Omgevingswet dient er een Omgevingsvisie en een Omgevingsplan opgesteld te worden.

De Omgevingsvisie wordt in 2025 voorgelegd te vaststelling. Voor de omgevingsvisie dienen nog middelen gereserveerd te worden voor het "DSO-geschikt" maken, dit betreft het aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Voor het opstellen van het Omgevingsplan is externe ondersteuning nodig in juridische adviezen, geometrieën, toepasbare regels en het (eventueel) opstellen van een plan Milieueffectenrapport (Plan-MER). Voorgesteld wordt om de ontvangen middelen ten behoeve van de uitvoeringskosten Omgevingswet te oormerken voor de bovengenoemde uitvoeringskosten.

11. Resterend rekeningsaldo: toevoegen aan de reserve nog te bestemmen
Voorgesteld wordt het dan nog resterende bedrag van het resultaat toe te voegen aan de reserve nog te bestemmen.

Bijlage 5: Besluit vaststelling jaarrekening 2024

Besluit

De raad der gemeente Beekdaelen;
gezien de rekening van baten en lasten van de gemeente over het dienstjaar 2024;
gezien de balans van de gemeente over het dienstjaar 2024;

BESLUIT:

1. De lasten en baten van de jaarreekning 2024 als volgt vast te stellen :

	Bedragen x € 1.000
Lasten	-113.419
Baten	107.014
Het nadelige saldo uit bedrijfsvoering	-6.405
Het voordelige saldo van de resultaatbestemming	1.467
Het voordelige saldo na resultaatbestemming	-4.939
Het nadelige saldo van de aanvullende toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.939
Het saldo na aanvullende toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-

2. De activa en passiva van de balans per 31 december 2024 als volgt vast te stellen:

Activa:	167.364
Passiva, waaronder het voordelige rekeningsaldo 2024 van € 4,939 miljoen	167.364

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Beekdaelen van 1 juli 2025

de griffier, de voorzitter,