

Jaarstukken 2021

Jaarverslag & jaarrekening



**gemeente
vaals**



Inhoudsopgave

Aanbieding jaarstukken 2021	5
Deel 1 Programmaverantwoording	7
Programma Mens & Voorzieningen	8
Programma Wonen & Verkeer	12
Programma Werk & Economie	16
Programma Bestuur & Dienstverlening	19
Deel 2 Financiële verantwoording	23
Financiële resultaten 2021 en financiële positie	24
Leeswijzer bij de financiële verantwoording van de programma's	38
Programma Mens & Voorzieningen	39
Programma Wonen & Verkeer	43
Programma Werk & Economie	48
Programma Bestuur & Dienstverlening	50
Deel 3 Paragrafen	55
Paragraaf Bedrijfsvoering	56
Paragraaf Weerstandsvermogen & Risicobeheersing	64
Paragraaf Lokale heffingen	71
Paragraaf Financiering	77
Paragraaf Verbonden partijen	80
Paragraaf Grondbeleid	99
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	103
Deel 4 Jaarrekening 2021	107
Balans per 31 december 2021	108
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	109
Toelichting op de balans per 31 december 2021	112
Baten en Lasten 2021	125
Toelichting op Baten en Lasten 2021	125
Staat van reserves en voorzieningen	127
Beleidsindicatoren 2021	128
SiSa	129
Bijlage taakvelden BBV	142



Aanbieding jaarstukken 2021

Geachte voorzitter en leden van de Raad,

Voor u ligt het belangrijkste verantwoordingsdocument over het afgelopen jaar. In de jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af aan de gemeenteraad over de uitvoering van het beleid, zoals dat door de raad in de begroting, de tussentijdse rapportages en raadsbesluiten is vastgesteld.

De jaarstukken over het jaar voorafgaand aan een verkiezingsjaar is altijd een vreemd document. Een nieuwe raadsperiode is reeds begonnen als de verantwoording over het laatste jaar van de vorige raadsperiode ter vaststelling wordt voorgelegd. Er wordt teruggeblikt op de resultaten van de afgelopen periode, terwijl de nieuwe gemeenteraad zich focust op de speerpunten voor de komende periode. De jaarstukken 2021 kijken dan ook met name terug op wat gerealiseerd is, terwijl andere stukken uit de beleidscyclus, zoals de voorjaarsnota 2022 en de perspectiefnota 2023, de focus leggen op (nieuwe) toekomstige speerpunten.

Financieel gezien sluit de jaarrekening met een voordelig jaarrekeningresultaat ad € 628.000. Een overschot van deze omvang komt redelijk als een verrassing, immers ten tijde van de najaarsnota werd nog een klein tekort van € 15.000 geprognoseerd. De verklaring van het verschil is echter plausibel en betreft verschillen die we niet eerder konden voorzien. De uitgebreide toelichting vindt u terug in het onderdeel 'financiële positie' van deze jaarstukken.

Het jaar 2021 stond uiteraard veel in het teken van de COVID-19-pandemie. Enkele doelstellingen en gewenste resultaten hebben we daardoor niet gehaald of bereikt. Een pandemie van dergelijke omvang heeft voor de gemeenschap, maar ook voor de gemeente, een flinke impact. Verenigingen, ondernemers en onze burgers werden door de pandemie bedreigd. Lockdowns en beperkende maatregelen maakten het niet fijner. Wij hebben ons daartoe met veel energie en capaciteit ingezet om het voor onze maatschappij zo draaglijk mogelijk te maken en te helpen waar dat kon.

Ondanks de pandemie heeft 2021 ook de nodige successen behaald en kijken we dan ook tevreden terug op 2021. Hiervoor verwijs ik u graag naar deel 1 van deze jaarstukken: het jaarverslag.

mr. J.P. Kompier
wethouder Werk & Economie/Financiën



Deel 1

Programmaverantwoording

Programma Mens & Voorzieningen

Vaals wenst te bouwen aan een samenleving waarin iedereen op een prettige manier en naar eigen keuze zijn leven kan invullen. Een inclusieve samenleving, iedereen doet mee, iedereen doet ertoe. Vaals is een gemeenschap met een diversiteit aan unieke mensen. Een gemeenschap waarin de mens met zijn mogelijkheden en talenten centraal staat.

Meerjarige ambitie

Het meerjarig beleid wordt met name afgeleid uit het coalitieakkoord 2018 – 2022. Dit kent de volgende ambities:

- **Zorg en ondersteuning op maat en dicht bij huis:** Beginnen vanuit hetgeen betrokkene zelf kan, vervolgens wat de omgeving of het netwerk kan betekenen en daarna (maatwerk-)voorzieningen.
- **Verenigingen als machtige pilaar voor de leefbaarheid:** Herbezinning van het subsidiebeleid.
- **Leesbevordering ondersteunen:** Bibliotheekwerk borgen en ontwikkelingen op laaggeletterdheid.
- **Maatschappelijke accommodaties:** Zorgen dat de huisvesting toereikend en aan de maat is.
- **Versterken eigenheid van de kernen:** Aanpak en uitvoeringsafspraken die passen bij de kern.

Verantwoording speerpunten 2021

De ambities kregen in 2021 onder meer invulling door te werken aan de volgende speerpunten.

WijVaals

Sinds 2020 is de aanpak **WijVaals** ingevoerd: aansluiten bij de leefwereld van inwoners, kijken wat nodig is voor het behouden of vergroten van zelfstandigheid en participatie. De systeemwereld van wetten, regels en protocollen zien we als aanvullend op dat wat onze inwoners en hun omgeving hierin zelf kunnen doen en voor elkaar kunnen betekenen. Mede dankzij deze aanpak zijn wij in staat gebleken de kosten beheersbaar te houden binnen de beschikbare rijksmiddelen.

WijVaals staat dan ook voor onze manier van werken. Integraal met een brede blik en in verbinding met de inwoner en zijn leefwereld. In 2021 zijn een drietal voorbeelden te noemen die de WijVaals-aanpak ondersteunen:

De **bewegmakelaar** die wet- en aanbodvrij kijkt naar wat echt nodig is in de leefwereld van de burger, waarbij in eerste instantie wordt gekeken naar oplossingen in het voorliggend veld. Daarnaast is in 2021 gestart met '**De Nieuwe Route**', een kanteling in denken, organiseren en doen die leidt tot een gelijkwaardige samenwerking tussen cliënt en organisatie, inwoners en overheid, leefwereld en systeemwereld. Samensturen met alle betrokkenen. Als laatste is in 2021 een begin gemaakt met het gezondheidsconcept van '**Positieve Gezondheid**'. Vaak gaat veel aandacht van mensen naar hun klachten en gezondheidsproblemen, en hoe we die kunnen oplossen. Positieve Gezondheid kiest een andere invalshoek. Het accent ligt niet op ziekte, maar op mensen zelf, op hun veerkracht en op wat hun leven betekenisvol maakt. Met die bredere benadering draag je bij aan het vermogen van mensen om met de fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven om te gaan.



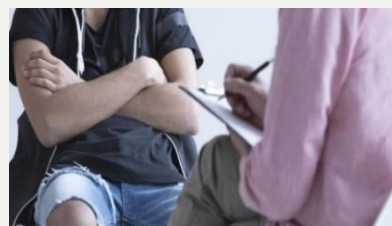
Jeugdhulp

Sinds 2020 beschikt de gemeente Vaals over een eigen team Jeugd. Hierdoor is het mogelijk om integraler te werken en te sturen op resultaat, maar bestaat ook meer zicht op welke kennis en expertise nodig is in het team.

Het Rijk heeft in 2021 € 613 miljoen ter beschikking gesteld aan de gemeenten voor het oplossen van de acute problematiek in de jeugdzorg: met name het aanpakken van lange wachttijden en het uitbreiden van de crisiscapaciteit in de jeugd-ggz (vanwege de stijgende zorgvraag door COVID-19). Vaals heeft hiervan € 119.000

ontvangen en enerzijds gebruikt ter dekking van de gestegen kosten als gevolg van de stijging van de zorgvraag en anderzijds om het voorliggend veld te ontwikkelen en alternatieven beter in te zetten.

Bijvoorbeeld het verbeteren van de samenwerking met de huisartsen, samenwerking met onderwijspartners en het stimuleren van vindplaatsen voor jongeren en jeugdigen. In 2021 is een opvallende toename te zien van de zwaardere jeugdhulp.



In een benchmark over het eerste halfjaar van 2021 blijkt dat de gemeente Vaals landelijk gemiddeld 'scoort' als het gaat om het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp: 10,5%.

Het doorverwijzingsrecht van huisartsen blijft een aandachtspunt. Zij mogen kinderen/jeugdigen doorverwijzen naar zorgaanbieders, de rekening komt naar de gemeenten. We zijn veelvuldig hierover in gesprek met huisartsen om kennis over passend zorgaanbod en voorliggende alternatieven onder de aandacht te brengen.

Cliëntervaringsonderzoek

Voor de **cliëntervaringsonderzoeken** over het jaar 2021 is gekozen voor een andere opzet dan voorheen. Vanaf 2021 gebeurt het cliëntervaringsonderzoek in doorlopende vorm. Dit betekent dat mensen binnen 3 maanden na het contact met de gemeente worden benaderd met de uitvraag. Daarnaast is in 2021 onder een beperkte groep cliënten een verdiepingsonderzoek gedaan, hiervoor kon men zichzelf aanmelden. Dit verdiepingsonderzoek vindt 1 x per 2 jaar plaats. Het onderzoek is uitgevoerd door bureau I & O Research.

Iedereen die dat wilde is in staat gesteld om de ervaring met onze toegang te delen.

Van tevoren is een doel vastgesteld voor de respons. Dit betrof voor jeugd 40% en voor Wmo 60%. Deze respons is niet gehaald. I en O Research is nogmaals op deze doelstelling gewezen, met de opdracht deze respons te bereiken in 2022. De respons heeft gevolgen voor de bruikbaarheid van de cijfers. Voor de Wmo geldt dat de resultaten deels representatief, deels indicatief zijn (afhankelijk van de groepsgrootte waar iets over gezegd wordt). Voor jeugd geldt dat de cijfers indicatief zijn, vooral veroorzaakt door de respons in relatie tot de kleine groep (bij een representatieve uitslag geldt: de resultaten zijn generaliseerbaar voor de hele groep. Bij een indicatieve uitslag is dat niet zeker. Doordat de respons lager is dan gehoopt, of doordat de grote groep in kleinere groepen met specifieke kenmerken is onderverdeeld, is niet zeker dat de groep die gereageerd heeft de gehele populatie afspiegelt.)



Dit in aanmerking genomen, geldt dat de meerderheid van de respondenten, zowel Wmo als Jeugd, tevreden zijn op de onderdelen:

- De toegang tot hulp en ondersteuning
- Het contact met de gemeente
- De kwaliteit van de geboden ondersteuning
- De effectiviteit van de ontvangen hulp

Na ontvangst van het advies van de Adviesraad Sociaal Domein zullen we de uitkomsten vertalen in concrete aanbevelingen op het gebied van communicatie, uitvoering en verhogen respons.

Programma Trendbreuk

Zuid-Limburg en ook de gemeente Vaals kent al decennialang een hardnekkige gezondheidsachterstand ten opzichte van de rest van Nederland. De regionale gezondheidsnota van de 16 Zuid-Limburgse gemeenten voor 2020 – 2023 heeft de ambitie om deze trend te breken door heel integraal en meerjarig te investeren in de Limburgse jeugd via het **programma Trendbreuk**. In 2021 zijn diverse regionale resultaten behaald, zoals:



- De ‘gezonde scholen’ zijn toegenomen (89 gezonde scholen en 162 themacertificaten)
- 10 pedagogisch medewerkers zijn getraind als Coach Gezonde Kinderopvang
- 10 verloskundigenpraktijken zijn gestart met de aanpak ‘positieve gezondheid’
- 96 gezinnen zijn ondersteund middels de aanpak ‘Stevig Ouderschap’ (draagt bij aan een positieve en veilige opvoeding op basis van wetenschappelijk onderzoek en praktijkervaringen).

De uitgebreide overige resultaten zijn te vinden in de Voortgangsrapportage Trendbreuk Zuid-Limburg (zie <https://trendbreukzuidlimburg.nl/voortgangsrapportage-trendbreuk-zuid-limburg-2021-online/>), die in het voorjaar van 2022 ook met de Raad is gedeeld.

In de gemeenten Kerkrade, Landgraaf en Vaals is in 2020 de pilot Knooppunt Kansrijke Start gestart, om samenhangende zorg te geven aan (aanstaande) kwetsbare ouders die medische én sociale risico's lopen. In 2021 heeft de lokale Coalitie KKS Vaals 4 overleggen gehad. Acties zijn: volgen van training Positieve gezondheid, invullen van de digitale zorgpaden, afspraken over lokale toegang tot het knooppunt KS, interviews bij partners over situatie nu en wensen voor de toekomst. Hierbij wordt nauw samengewerkt met de andere pilotgemeenten en de GGD om te zorgen voor een eenduidige aanpak met ruimte voor lokale accenten.

Vrijwilligers

Voor wat betreft beleidsveld **vrijwilligers** heeft 2021 in het teken gestaan van doorontwikkeling van de reeds bestaande instrumenten: Vaals Helpt, aanpak beweegmakelaar met de inzet van maatjes en WeHelpen. Ondanks de COVID-19 pandemie zijn de volgende resultaten behaald:



Voor de klussendienst wordt 1 (vrijwilliger) klusser vanuit Vaals Helpt ingezet. In 2021 werden 14 Klussen in Vaals uitgevoerd.

Voor de Scootmobiel-pool worden 6 vrijwilligers ingezet. In 2021 waren er 5 nieuwe aanmeldingen voor Vaals. In totaal hebben 10 cliënten gebruik gemaakt van de scootmobiel-pool. De pool bestaat inmiddels uit: 8 scootmobielen (waarvan 2 in zorgcentrum Langedael), 2 rolstoelen, 2 lichte en 1 zware rolstoel met duw-ondersteuning. Vier personen maken gebruik van de 2 scootmobielen in Langedael als mini-pool. Het jaar 2021 was voor de scootmobielpool en de klussendienst wederom een jaar getekend door de coronapandemie. De doelgroep die gebruik maakt van zowel de klussendienst als ook de scootmobielpool staat als een hoog-risico-groep beschreven. En ondanks dat er een streng hygiëne protocol opgesteld is, hebben we vanwege de strenge corona maatregelen/lockdown onze dienstverlening moeten bijstellen conform de maatregelen van de Rijksoverheid.

Voor Vaals Helpt zijn er 4 strijk-vrijwilligers die elk 1 of 2 vaste adressen helpen, 8 boodschappen-vrijwilligers die op incidentele of structurele basis boodschappen doen voor een andere burger, 6 ‘klappersaars’ die 14 inwoners helpen met administratieve ondersteuning en 2 ziekenvervoer-vrijwilligers. Deze laatste hebben in 2021 geen ritten uitgevoerd vanwege de COVID-19-pandemie.

Als laatste staan er 10 hulpvragen op WeHelpen Vaals, waarvan 6 vragen uitgezet door WijVaals, 3 door vrijwilligersorganisaties en 1 door een inwoner. Er zijn momenteel 10 hulpaanbieders, die elk meerdere onderdelen aanbieden waarbij ze willen helpen. Een van de hulpvragers vraagt hiervoor een vergoeding. Deze optie is sinds maart 2021 toegevoegd. Deze nieuwe voorziening is bedoeld om te kijken of dit bijdraagt aan meer uren onderlinge hulp door de opties om te helpen/gehouden te worden. De hoogte van de vergoeding is vastgelegd door WeHelpen.

Mantelzorgers

Met ingang van 2021 is de ondersteuning van **mantelzorgers** een onderdeel van WijVaals; voor deze ondersteuningsvragen wordt geen gebruik meer gemaakt van steunpunt mantelzorg. Hiermee kiezen we voor een meer integrale benadering van mantelzorgvragen.

De herijking van de mantelzorgwaardering is eind 2021 afgerond, waarbij het nieuwe beleid in werking treedt per 1 januari 2022. Dit is tot stand gekomen door interviews met mantelzorgers, mantelzorgontvangers, ketenpartners en de adviesraad sociaal domein. Er wordt nu als compliment een keuzemogelijkheid geboden: Een SamenVaals-bon of een gepersonaliseerde VVV-bon van € 100,- of een vast geldbedrag van € 75,-. De aangepaste kaders heeft de gemeenteraad op 13 december 2021 vastgesteld. In 2021 zijn 322 (oude) mantelzorgcomplimenten verstrekt (2020: 287).



Onderzoek naar het centraliseren en afstoten van maatschappelijke accommodaties

De voorbereidingen tot het onderzoeken van het centraliseren en afstoten van maatschappelijke accommodaties zijn na het vaststellen van de begroting 2021 gestart, waarbij een informele raadsconferentie reeds gepland was. Op 29 maart 2021 heeft de gemeenteraad echter een motie aangenomen om de bestuursopdracht vooralsnog op te schorten tot een nader door de gemeenteraad te bepalen tijdstip.



Programma Wonen & Verkeer

Het doel van het beleidsprogramma Wonen & Verkeer is het zodanig inrichten, reguleren en stimuleren van de leef- en woonomgeving dat mensen zich er prettig en thuis in voelen. Daarbij proberen we het individuele belang, het groepsbelang én algemeen belang zo optimaal mogelijk met elkaar in evenwicht te brengen. Die afweging kun je als gemeente niet alleen maken, maar moet je samendoen met de eigenaren van al die belangen. Als sprekende voorbeelden kan gekeken worden naar hoe wij momenteel nauw samenwerken met bewoners bij initiatieven in de Tolbertswei, de Brede School, de Hilleslagerweg, Melleschet en Boombergerweg, Vijlenstraat, de Viergrenzenweg, de Klimaatdenktank, etc. In al deze gevallen is sprake van gedeeld eigenaarschap en gedeelde verantwoordelijkheid. Daarbij sluiten we nauw aan bij het participatiefundament dat onder de strategische (transitie)visie ligt. Ook hebben we geleerd van ervaringen in het (naaste) verleden, zoals bijvoorbeeld met het verkeerspanel en de wijkdeals groen. Van beide kanten is het een leerproces en gaat het niet vanzelf. Loslaten, gedeelde verantwoordelijkheid, oog hebben voor andere dan het eigen belang, zijn kwaliteiten die we samen, gemeente en gemeenschap, moeten gaan vormgeven. Wat dat betreft is de voorgestelde impuls in de openbare ruimte via de Integrale Beheersvisie Openbare Ruimte (IBOR) een belangrijke uitdaging. We zullen steeds een afweging moeten maken tussen algemene belangen als veiligheid, begaanbaarheid en betaalbaarheid, en de zienswijzen van de direct omwonenden op hun eigen leef- en woonomgeving.

Meerjarige ambitie

Normaliter wordt het meerjarig beleid met name afgeleid uit het coalitieakkoord 2018 – 2022. Dit kent de volgende ambities:

- **Meer doorstromen op de woningmarkt:** perspectief bieden voor het behoud en aantrekken van jongeren en starters, levensloopbestendige woningen voor ouderen.
- **Kwalitatieve verbetering openbare ruimte:** de algemene begaanbaarheid van trottoirs en paden alsook de toegankelijkheid voor mindervaliden dient verbeterd te worden. Idem de kwaliteit en kwantiteit van het openbaar groen.
- **Omgevingswet – landschap:** de kaders van de nieuwe omgevingswet richten op het intact houden van het 5-sterren landschap.
- **Verkeerscirculatie in het teken van leefbaarheid:** ingrepen middels verkeersmaatregelen behoeven extra expertise maar zeker ook afstemming met de samenleving. De leefbaarheid en gezondheid staan voorop.
- **Betere bereikbaarheid:** enerzijds dient de toenemende druk op het buitengebied aangepakt te worden, anderzijds de beperkte verbindingen in het openbaar vervoer.
- **Helderheid in parkeerbeleid:** parkeerbeleid gericht op het ordenen, geen winstbejag. We streven naar duidelijkheid en daarbij hoort ook een adequate handhaving.

Verantwoording speerpunten 2021

De ambities kregen in 2021 onder meer invulling door te werken aan de volgende speerpunten.

Verkeerscirculatie

Op advies van het **verkeerspanel** zijn in 2021 een aantal praktische zaken uitgevoerd, zoals het woud aan borden teruggebracht, situaties komborden verduidelijkt en de verkeerssituatie Viergrenzenweg verbeterd. De grootste problemen zijn volgens het verkeerspanel de verkeersintensiteit en snelheid in de Bosstraat en Maastrichterlaan. Hiervoor bestaat geen optimale oplossing, elk scenario leidt tot problematiek elders. Het dossier Bosstraat is als eerste opgepakt omdat het een gemeentelijke bevoegdheid betreft. Dit in tegenstelling tot de Maastrichterlaan, die Provinciaal eigendom is. De gemeenteraad heeft besloten om voor de Bosstraat meer voorbereidingstijd te nemen.



In juni 2021 heeft de gemeenteraad een motie aangenomen die het college opdracht geeft tot een haalbaarheidsstudie inzake (her-)inrichting en kosten van **verkeerskundige aanpassingen**, dan wel reconstructie aan **Vijlenberg** en **Mamelisserweg** (en eventueel Hilleshagerweg). De gemeente heeft dit onderzoek laten uitvoeren door Royal Haskoning DHV, welk inmiddels is afgerond. Begin 2022 heeft de raad een additionele motie ingediend welke specifiek toeziet op een veilige inrichting van de Hilleshagerweg voor voetgangers. Dit onderzoek loopt momenteel. Beide onderzoeken zullen vertaald worden in een integraal voorstel.

Omgevingswet

Zoals bekend wordt het traject van de **omgevingsvisie** samen met de Lijn50-gemeenten Eijsden-Margraten en Gulpen-Wittem uitgevoerd. De aanpak om te komen tot een gezamenlijke omgevingsvisie hebben we in twee fasen geknipt. Eind 2020 is gestart met de participatie voor de omgevingsvisie voor fase 1. In fase 1 hebben we vooral opgehaald: kansen, bedreigingen, wensbeelden, ruimtelijke en sociaal-maatschappelijke opgaven, beleidskaders van gemeenten en andere overheden. Deze input is vertaald naar een bouwstenennotitie die 7 juni 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld. De bouwstenennotitie is een weergave van de resultaten van een breed en intensief participatietraject, om te komen tot een gezamenlijke Omgevingsvisie. Na de zomer van 2021 zijn we van start gegaan met de voorbereidingen op fase 2, in de vorm van werkafspraken, termijnplanningen en een aanbestedingstraject voor deskundige ondersteuning. Het doel van fase 2 is om de bouwstenen, in de zin van kernkwaliteiten en prioritaire opgaven, te vertalen in gewenste ontwikkelingen en hoe die ontwikkelingen een verantwoorde plek kunnen krijgen in onze omgeving en ons landschap. In 2022 zal een concept-visie voorliggen.



Sinds eind 2021 zijn we ons ook aan het verdiepen in het kerninstrument **omgevingsplan**. In eerste instantie willen we in staat zijn om het omgevingsplan te kunnen wijzigen om initiatieven mogelijk te kunnen maken. Daarnaast zijn we gestart met het opstellen van een plan van aanpak om te komen tot een grondgebied dekkend omgevingsplan voor de gemeente. Dit doen we ook in samenwerking met de Lijn50-gemeenten en met ondersteuning van een extern adviesbureau.

Ook zijn we in 2021 overgestapt naar een nieuwe software applicatie, Squit 20/20 en is de software van Tercera aangeschaft voor het maken van toepasbare regels. Voor de inwerkingtreding van de wet dienen verder nog minimale acties te zijn geregeld waarmee in 2021 is gestart. Zo zijn in Lijn50-verband de raadsbesluiten voor de verordening nadeelcompensatie, delegatie, adviesrecht van de gemeenteraad en verplichte participatie bij afwijkingen van het omgevingsplan gereed gemaakt. Verder zijn we in 2021 aan de slag gegaan met het instellen van een commissie die in ieder geval als taak heeft te adviseren over de aanvragen van een omgevingsvergunning voor een Rijksmonument. Daarnaast kunnen allerlei andere, mogelijke ruimtelijke adviesrollen bij deze functie belegd worden. Ook deze opgave hebben we regionaal opgepakt.

Regionale Energie Strategie (RES)

De RES 1.0 is door de raad op 26 april 2021 vastgesteld. Momenteel lopen diverse projecten om hieraan uitvoering te geven, voor Vaals met name door zonne-energie op te wekken op daken in de bebouwde omgeving en op grootschaligere particuliere daken. De RES 1.0 zal geactualiseerd worden naar de RES 2.0. Dit proces is reeds opgestart en zal leiden tot besluitvorming in de raad in 2023.

De uitvoeringsagenda op het gebied van water en hitte/droogte wordt regionaal opgepakt, immers dit stopt niet bij gemeentegrenzen.

De maatregelen inzake het Deltaplan Vaals lopen: er zijn meer partijen voor nodig, alleen kunnen we het niet. Het is gelukt een coalitie te smeden tussen waterschap, gemeente en grondeigenaren, waarbij de grondtransacties reeds hebben plaatsgevonden. Het plan kan gerealiseerd worden: kantelen van de weg Vijlenstraat en een grondruil in de Vijlenstraat waar een bufferachtige voorziening wordt gemaakt. Daarnaast wordt de waterbuffer aan de Groenenweg vergroot door waterschap. De waterbuffer aan de Grachterweg is aangepast naar een cascade-systeem. Ook in Harles wordt onderzocht in hoeverre de wateroverlast beperkt kan blijven.



Integrale beheersvisie openbare ruimte (IBOR)

De **integrale beheersvisie openbare ruimte (IBOR)** is via de vaststelling van de begroting 2021 geïmplementeerd. We werken conform de door de raad vastgestelde kwaliteitsniveaus waarbij ook de inwoners worden betrokken. Bijvoorbeeld door de straathoeksessies, kantonniers en omgevingsbeheerders. De wijkmanager levert een merkbare positieve bijdrage, de afhandelingstermijn van klachten is drastisch teruggebracht. Zo wordt inmiddels circa 90% van de klachten binnen de gestelde servicetermijn afgehandeld, ondanks een zichtbare stijging van het aantal meldingen. De toename van meldingen en klachten in absolute zin is een aanwijzing dat de ingeslagen weg van een open en klantgerichte houding vruchten afwerpt: de inwoner weet het team openbare ruimte te vinden, via de wijkmanager, de omgevingsbeheerders en de kantonniers.



Voormalige Esso-tankstation

In april 2021 is een koopovereenkomst gesloten met woningcorporatie Vanhier Wonen uit Voerendaal. Deze partij is van plan 34 appartementen in de sociale huursector te realiseren op het terrein van het **voormalige Esso-tankstation**. Het bestemmingsplan om woningbouw mogelijk te maken zou vervolgens in het najaar van 2021 ter besluitvorming aan de raad kunnen worden voorgelegd. Echter werd gedurende dit proces geconstateerd dat er mogelijk vleermuizen of andere beschermde diersoorten in de gebouwen aanwezig zouden kunnen zijn, waardoor wij, na overleg met de Provincie, genoodzaakt waren om een ecologisch vooronderzoek te starten. Dat onderzoek bestrijkt een aantal seizoenen en loopt t/m juli 2022. Dat betekent dat het bestemmingsplan op zijn vroegst medio 2022 aan de raad kan worden voorgelegd en er sprake is van een half jaar vertraging. In de tussentijd is wel duidelijkheid ontstaan over de sloop- en saneringsopgave en is de uitvoering daarvan in gang gezet. Daardoor hebben we nu ook meer zicht op de totale kosten, hetgeen er toe leidt dat we, in overleg met de accountant, voorstellen om in deze jaarrekening ten laste van het rekening-resultaat een voorziening te vormen van € 400.000 om een te verwachten tekort op deze ontwikkeling op te vangen. Nog onduidelijk is wanneer gestart kan worden met de nieuwbouw.



Pastoerswei

De procedures (bestemmingsplan) ten behoeve van de ontwikkeling van de **Pastoerswei** hebben wat langer dan gepland geduurd. In 2021 is een uitgebreid proces omgevingsdialoog gevoerd, waarin vaak en lange tijd gesproken is met omwonenden. Daardoor is wel draagvlak ontstaan voor het plan en wijziging van het oorspronkelijke ontwerp en verkaveling. Hierdoor is ook geen enkel bezwaar ingediend op het bestemmingsplan. In februari 2022 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan vastgesteld. Zoals het er nu naar uit ziet zal voor de zomer 2022 een onherroepelijke omgevingsvergunning volgen, waarmee het terrein dan ook definitief in eigendom overgaat. Met de verkoop wordt een flinke boekwinst gerealiseerd, welke ten gunste zal komen van de Algemene Reserve. Start van de bouwwerkzaamheden voor de 18 levensloopbestendige woningen is gepland rond de zomer van 2022, de oplevering medio 2023.



Von Clermontpark/Beemderlaan

Het gaat bij deze ontwikkeling om een tweetal locaties, enerzijds de lange strook grond in het Von Clermontpark, achter de vijver Obelisk, bedoeld voor woningbouw, en anderzijds de plek van het voormalige Van Houten gebouw aan de Beemderlaan, bedoeld voor een mogelijke ontwikkeling van maatschappelijke accommodatie, al dan niet in combinatie met woningbouw. In het voorjaar van 2021 hebben op uitnodiging van het college meerdere ontwikkelaars hun plannen t.a.v. een mogelijke ontwikkeling van deze locaties gepresenteerd. Daaruit kwam het plan van Laudy Vastgoedontwikkeling als meest aansprekend naar voren. Laudy gaat uit van woningbouw voor een mix aan doelgroepen in het Von Clermontpark en een maatschappelijke accommodatie met bovengelegen zorgwoningen in de Beemderlaan. De mix in het Von Clermontpark zou moeten bestaan uit een 44-tal appartementen voor het middensegment (koop deels huur), een 8-tal stadswoningen en een 12-tal patiowoningen (ook alle in het middensegment). Laudy heeft de ruimte gekregen om een haalbaarheidsstudie voor dit plan te verrichten. Deze studie wordt (binnenkort) medio 2022 afgerond. Financieel uitgangspunt is in ieder geval dat de huidige boekwaarden zoveel als mogelijk gerealiseerd moeten worden.



Hekkert-terrein

Het initiatief van een Duitse ontwikkelaar om studentenhuysvesting op het Hekkert-terrein te realiseren heeft om diverse redenen geen doorgang gevonden. Nadat deze initiatiefnemer is afgehaakt heeft het college de koers voor dit terrein vooral gericht op reguliere woningbouw, liefst laagbouw. Of dit te realiseren valt met inachtneming van de huidige boekwaarde is nog niet met zekerheid te zeggen. Gesprekken die hierover gevoerd worden met ontwikkelaars zijn nog te weinig concreet om daar duidelijkheid over te krijgen.



Landschap/landbouw

In een landschap met zoveel kwaliteiten, zoals we dat in het Heuvelland kennen, speelt de toekomstbestendigheid van de agrarische sector, als belangrijke beheerder van dat landschap, een zeer belangrijke rol. In het samenwerkingsverband Middengebied is daarom ook een gezamenlijke ambitie opgepakt om de mogelijkheden voor een goede transitie van de landbouwbedrijven te onderzoeken en waar nodig te faciliteren dan wel te versterken. In 2021 heeft een gezamenlijke aanbesteding plaatsgevonden voor de verving van een bureau die dit onderzoek gaat begeleiden. Het onderzoek heeft als doel om per bedrijf (dat wenst deel te nemen) het toekomstperspectief helder te krijgen en indien gewenst aanvullende/alternatieve verdienmodellen uit te werken, waarmee het landschap in zijn kracht kan blijven. Uitvoering van het onderzoek vindt in 2022 plaats.



Programma Werk & Economie

Centraal in dit programma staat het stimuleren van de lokale en (eu)regionale economie, waarbij het toerisme en het “funshoppen”, de belangrijkste lokale pijlers zijn. Het historische centrum c.q. Koningin Julianaplein heeft, onder andere door de terugkeer van de markt en de diverse evenementen en activiteiten, een voorbeeld gegeven van de beleving die ons structureel voor ogen staat. Een duurzame aanpak hiervan moet tot stand komen via het plan ‘stads promotie Vaals’. Ook de ontwikkeling van het Drielandenpunt en het buitengebied blijven de komende jaren de nodige aandacht krijgen.

De grensligging biedt veel perspectief, zowel voor het ondernemerschap als ook voor onze werkgelegenheid. Er wordt zeer actief gewerkt aan het zo optimaal mogelijk benutten van die kansen. De toestroom van de vele studenten en de huisvesting van start-ups biedt in dit kader zeker mogelijkheden. In samenwerking met ketenpartners zoals Podium24, de sociale dienst Maastricht-Heuvelland en Hallo Collega, wordt actief gewerkt aan het begeleiden van mensen naar werk in Zuid-Limburg, maar zeker ook over de grens. En daar waar arbeidsmogelijkheden (tijdelijk) ontoereikend zijn wordt het accent gelegd op maatschappelijke participatie van mensen die zonder werk zitten.

Meerjarige ambitie

Het meerjarig beleid wordt met name afgeleid uit het Coalitieakkoord 2018 – 2022. Dit kent de volgende ambities:

- **Groot belang hechten aan toerisme:** iconen fraaie kernen, historisch centrum, Drielandenpunt en buitengebied versterken als onderscheidend vermogen.
- **Verbinding Drielandenpunt en historische kern:** kwalitatieve opwaardering Drielandenpunt met duurzame verbinding naar het centrum.
- **Invulling leefbaarheid Julianaplein:** sterke morele plicht om de commerciële plint gevuld te krijgen.
- **Aantrekken van evenementen:** passend bij de maat en schaal van Vaals, met name op het gebied van kunst en cultuur.
- **Openbare vervoersvoorzieningen voor toerist en inwoner:** door gebruik te maken van de grote hoeveelheid toeristen in het gebied Lijn 50 proberen we vervoersvoorzieningen tot stand te brengen die zowel voor de bezoeker als de inwoner een meerwaarde betekenen.
- **Duurzame gemeente:** onderzoeken in hoeverre we in onze eigen energie kunnen voorzien, mede door aan te sluiten bij reeds bestaande initiatieven. Nadrukkelijk onder de aandacht brengen van duurzaamheidsregelingen voor inwoners.

De huidige strategische visie is ontwikkeld om aan te sluiten bij de transitie van de samenleving (zie inleiding beleidsbegroting). De nieuwe positie/rol van de gemeente richt zich daarbij op het mogelijk maken van initiatief uit de samenleving en op het verbinden van en met de samenleving. Inhoudelijk wordt gekoerst op onderscheidend vermogen, eigen cultuur en kwaliteit. Evenementen worden als zeer belangrijk genoemd, zowel grootschalige (internationale) evenementen welke Vaals beter op de kaart zetten en bezoekers aantrekken, maar zeker ook kleinschalige lokale evenementen, gebaseerd op eigen initiatief en eigen cultuur, ter versterking van de lokale trots.

Verantwoording speerpunten 2021

De ambities kregen in 2021 onder meer invulling door te werken aan de volgende speerpunten.

Werkplaats Financiën

De **Werkplaats Financiën** is na uitstel vanwege corona in februari 2021 gestart, op afspraak in een spreekkamer in het gemeentehuis, ook vanwege de coronamaatregelen. De Werkplaats is twee dagen per week geopend.

- Aantallen afspraken tussen 1 februari 2021 en 31 januari 2022: 81
- 7 afspraken met bezoekers onder de 27 jaar, 15 tussen 27 en 35 jaar, 19 tussen 36 en 50 jaar, 22 tussen 51 en 67 jaar, 16 boven 67 jaar, 2 leeftijdscategorie onbekend
- 37 vrouwen, 44 mannen, 1 onbekend
- 43 alleenstaand, 13 alleenstaand met kind(eren), 17 gehuwd/samenwonend, 7 gehuwd/samenwonend met kind(eren), 1 onbekend
- Inkomen: 12 AOW, 15 loondienst, 26 bijstandsuitkering via SZMH, 8 uitkering via UWV, 2 Wajong, 3 ZZP-ers, 15 onbekend
- 30 Niet-westerse achtergrond, 51 westerse achtergrond
- 7 informatie over financiële zaken, 67 advies over/ondersteuning bij financiële zaken, 3 financiële problematiek, 3 (dreigende) schuldenproblematiek, 1 onbekend.



Preventie instroom participatiewet

In Q4 2020 is gestart met een experiment **Preventie Instroom Participatiewet**. Dit experiment wil voorkomen dat mensen met afstand tot de arbeidsmarkt terugvallen op de Participatiewet, omdat het hen zelf niet lukt om een baan te vinden en/of te houden, terwijl ze wel gemotiveerd zijn. Het is een samenwerking tussen WijVaals, SZMH en Hallo Collega. In 2020 zijn 9 inwoners aangemeld voor het experiment, waarvan 5 helemaal of gedeeltelijk aan het werk zijn gegaan. In 2021 hebben 12 inwoners deelgenomen.

Een korte evaluatie wordt momenteel geschreven. Duidelijk is dat de kosten € 4.550 duidelijk opwegen tegen de baten. Er zijn alleen al 4 uitkeringen à € 1.075 per maand bespaard.



Ook bij SZMH wordt instroom aan de voorkant voorkomen. Cijfers hierover worden tot nu toe niet door SZMH gerapporteerd. Derhalve is in overleg met SZMH besloten de rapportages door te ontwikkelen, o.a. ook met deze gegevens.

Commerciële plint Koningin Julianaplein

Voor de levendigheid van het centrum van Vaals en het creëren van meer ontmoetingsruimte voor inwoners is de invulling van de commerciële plint van het Koningin Julianaplein van groot belang. Het realiseren van die invulling blijkt echter al jarenlang een lastige opgave te zijn. Ook het concept Festivals wil nog onvoldoende vlotten. Natuurlijk zijn de COVID-beperkingen een belangrijke vertragende factor om exploitanten over de streep te halen in die fase nieuwe zaken te openen. In de 2e helft van 2021 is er meer beweging in de planvorming gekomen, hetgeen er toe heeft geleid dat de gemeenteraad in december 2021 een aantal kaderscheppende besluiten heeft genomen, o.a. ook om via de aanpassing van de APV een speelautomatenhal mogelijk te maken. Het is echter nog steeds onduidelijk wanneer het daadwerkelijk tot een realisatie gaat komen, aangezien er in het vergunningentrajec nog diverse aspecten te regelen zijn.



Vrijtijdseconomie

In het kader van **vrijtijdseconomie** hebben in 2021 een tweetal zaken nadrukkelijk gespeeld: enerzijds het beheersen en waar mogelijk verminderen van de (verkeers-)druk op het Heuvelland (zie hiervoor programma Bestuur & Dienstverlening) en anderzijds het introduceren van een nieuw wandelknooppuntensysteem genaamd 'Knopen Lopen'. In 2021 is, onder de lead van Visit Zuid-Limburg, de aanbestedingsprocedure hiervoor opgestart. Gestreefd wordt het knooppuntensysteem uiterlijk voor de start van het toeristenseizoen 2023 operationeel te hebben. De Provinciale subsidie voor dit intergemeentelijke project is eind 2021 toegekend.



Stadspromotie/Evenementen

In het beleid rondom Stadspromotie en Evenementen ligt de ambitie om evenementen te ondersteunen, die enerzijds Vaals naar buiten toe beter op de kaart kunnen zetten en anderzijds juist de gemeenschap in Vaals meer bijeen brengen (verbinden). De COVID-19 beperkingen hebben de verwezenlijking van deze ambitie echter behoorlijk beperkt. Het structurele budget van € 100.000 is voor deze beide jaren teruggebracht tot € 25.000. Desondanks konden in 2021 een drietal initiatieven door de Evenementen-adviescommissie worden behandeld. Dit betrof een tweetal kleinschalige initiatieven: aanvraag subsidie Kroningsmesse door het Koninklijk Mannenkoor St Cecilia Vaals en Vocallis. Op beide evenementen is positief geadviseerd door de EAC. Daarnaast een grootschaliger evenement: Living Statues. Echter daar een financiële ondersteuning van dit evenement het beperkte jaarbudget zou overschrijden heeft de EAC geen advies uitgebracht, in afwachting van een raadsbesluit om het budget te verhogen (conform



afpraak met de raad). Besluitvorming is in eerste instantie uitgesteld door de raad, waarop de organisator van de Living Statues zich heeft teruggetrokken omdat met dit uitstel de voorbereidingstijd te krap werd.

Inburgering

De nieuwe inburgeringswet is uitgesteld van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Het doel was per 1 januari 2022 klaar voor de start te zijn en dat is gelukt. Samen met Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland, die de wet namens Vaals zal uitvoeren, zijn we in conclaaf over de gewenste uitvoering. In 2021 hebben een aantal sessies met oudere inburgeraars plaatsgevonden, waarin ervaringen zijn uitgewisseld. De gemeenteraad heeft hiervan een raadsinformatiebrief ontvangen (d.d. 4 november 2021). De nieuwe wet geldt voor iedereen die na 1 januari 2022 een nieuw verblijfsdocument heeft ontvangen. Gemeenten zijn aan zet voor het begeleiden van A tot Z via een inburgeringsplan om daadwerkelijk invulling te geven aan het inburgeringsprogramma: Maatschappelijke begeleiding (vluchtelingenwerk), financieel ontzorgen (kredietbank Limburg), inburgeringstrajecten (Vista college).



Programma Bestuur & Dienstverlening

Het lokale bestuur (en organisatie) kan een grote meerwaarde brengen als er gedacht en gehandeld wordt vanuit de nabijheid bij mensen en de kennis van de context waarin ze leven.

Lokale regie staat in zaken die er voor onze inwoners toe doen voorop. Samenwerking is nodig om krachten te bundelen, waardoor meer strategische daadkracht maar ook specialistische kennis kan worden gecreëerd. Een goed netwerk is daarbij van belang, zowel in de regio Maastricht – Heuvelland maar zeker ook in de regio Aken. Net als goede verbindingen met onze inwoners.

Onderscheidend vermogen willen we tonen in de kwaliteit van dienstverlening naar onze burgers, waarbij we zo dicht mogelijk bij de inwoners maatwerk willen leveren. Maar ook door inwoners te betrekken bij plan- en besluitvorming middels een op maat gesneden burgerparticipatie.

Meerjarige ambitie

Het meerjarig beleid wordt met name afgeleid uit het coalitieakkoord 2018 - 2022. Dit kent de volgende ambities:

- **Behoud van zelfstandigheid:** zolang de aan inwoners geboden kwaliteit van dienstverlening aan de maat is. Die zelfstandigheid wordt ondersteund door samenwerking met omliggende gemeenten.
- **Kwaliteit van dienstverlening en communicatie:** onderscheidend zijn voor en met onze inwoners, waarbij we de inwoner in zijn (vaak complexe) omgeving centraal stellen. Inspelen op vragen en behoeften vanuit die context is uitgangspunt van ons handelen. Als het nodig en mogelijk is worden procedures en regels losgelaten in het belang van de inwoners.
- **Gezamenlijk kompas bepalen:** in nauwe samenspraak met de samenleving de nieuwe bestuurlijke koers voor Vaals bepalen.
- **Vernieuwend besturen:** de Gemeenteraad wenst meer ruimte te geven aan de dialoog met de samenleving en uitnodigende participatie in een vroegtijdig stadium. Open-transparant-vriendelijk-beleefd zijn de kernwoorden voor de nieuwe bestuursstijl.
- **Actieve burgerparticipatie:** onderzoeken hoe de burgerparticipatie voor de verschillende kernen Vaals, Vijlen en Lemiers vorm gegeven kan worden.
- **Veilige leefomgeving:** sterk op inzetten. Ook bij grensoverschrijdende thema's wensen wij alert de ontwikkelingen op dit gebied te volgen.
- **Stabiele financiële positie:** waarbij de belastingdruk zo laag mogelijk wordt gehouden. Het principe van de vervuiler betaalt blijft overeind, maar de automatische verhoging van de OZB-opbrengsten wordt heroverwogen. Geen structurele uitgaven als daar geen structurele dekkingsmiddelen tegenover staan.

In de door de raad omarmde strategische visie wordt gesproken over het ontbreken van verbindingen met en tussen omliggende gemeenten en het belang van regionale samenwerking. De gemeente Vaals erkent dat samenwerking een belangrijke voorwaarde is om de zelfstandigheid te kunnen borgen. Maar niet alleen als overlevingsbasis, ook als mogelijkheid om meer slagkracht dan wel meer kwaliteit/efficiency te kunnen realiseren.

Verantwoording speerpunten 2021

De ambities kregen in 2021 onder meer invulling door te werken aan de volgende speerpunten.

Integrale Veiligheidsplan (IVP)

In juni 2020 heeft de raad het Integrale **Veiligheidsplan (IVP)** Heuvelland 2020 – 2023 vastgesteld. In 2021 is dit plan vertaald naar een Uitvoeringsplan Integrale Handhaving Maastricht - Heuvelland 2020 - 2023. In 2021 zijn de volgende regionale resultaten behaald:

1. Implementatie van de beleidsregels voortkomend uit de Wet aanpak woonoverlast incl. inbedding in de APV.
2. Eerste lijn inzet Sociaal Domein (zorgmakelaar, bewegemakelaar en participatiecoach) afgerond.
3. Integrale aanpak huisuitzettingen (Sociaal Team/ OOV en inboedel) geïmplementeerd.
4. Opstart doorontwikkeling en implementatie digitaal nachtregister.
5. Oplevering lokale Integrale Ondermijningbeelden (IOB's) en implementatie Heuvelland ondermijningstafel incl. regisseur.
6. Afronding harmonisatie Bibob-beleid.
7. Implementatie bestuurlijke weerbaarheid (gedragscodes, protocollen en awareness sessies incl.



- ondermijning).
8. Opstart verbeteringsplan toezicht en handhaving drank en horeca. Ook voortkomend uit de maatregelen gebaseerd op Corona.
 9. Opstart bevorderen deskundigheid en awareness aangaande radicalisering en polarisatie (ontwikkeling beeld en beleid en implementatie trainingen).

Transitievisie

Het proces om tot een nieuwe strategische visie voor de toekomst van Vaals te komen, heeft in 2020 niet alleen geleid tot een nieuwe transitievisie Vaals Verbind(t), maar ook een groep enthousiaste en betrokken burgers, die mee willen helpen om meer initiatief uit de samenleving te ontwikkelen en mensen daarmee met elkaar te verbinden. Deze groep zogenaamde ‘koplopers’ heeft hiertoe in 2021 de stichting Vaals Verbind(t) opgericht. Doel is om middels deze rechtsvorm zelfstandig subsidies voor ontwikkelingen/initiatieven te verwerven, zoals bij het VSB-fonds. Daarvoor zijn integrale plannen nodig waaraan diverse initiatieven worden gekoppeld. Omdat 2021 vooral gebukt ging onder de COVID-19-beperkingen is het moeilijk geweest initiatieven echt van de grond te krijgen en is daardoor ook nog geen nog integraal plan gevormd om te kijken of subsidies via het VSB-fonds mogelijk zijn. Initiatieven waar op dit moment aan gewerkt wordt zijn o.a.: Co-housing, project voor een grensoverschrijdend woon-/zorgcomplex, Mannencafé, Puzzelproject, Voedselbos Lemiers en Heel Vaals Bakt. Medio 2021 heeft de stichting Vaals Verbind(t) een uitgebreide toelichting gegeven aan de gemeenteraad. Het betreffende werkbudget ad € 25.000 is vanwege de situatie beperkt aangewend.



Druk op het Heuvelland

Medio 2021 hebben de 3 gemeenteraden van het Lijn50-verband het eerste deel van het uitvoeringsplan Verantwoord op Weg vastgesteld. In dit deel zijn een aantal pilots uitgezet: voor Vaals betrof dat eenrichtings-fietsverkeer Viergrenzenweg en afsluiten Epenerbaan voor motoren op zaterdagen en zondagen. De pilots zijn in het voorjaar van 2022 geëvalueerd. De uitgaven in 2021 bedroegen voor Vaals € 17.000, welke conform raadsbesluit gedekt wordt uit de algemene reserve.



Samenwerking

De Lijn50-samenwerking heeft zich in 2021 met name gericht op de gezamenlijk voorbereiding van de Omgevingswet en op het gezamenlijk bestuurlijk optrekken in de gewenste en bereikte aanpassing van de beleidsregels in het kader van de structuurvisie wonen (compensatiemaatregel). Ook is in dit verband het project Verantwoord op Weg uitgevoerd (zie apart kopje). Daarnaast heeft de Lijn50-samenwerking zoals gebruikelijk vooral op uitvoerende zaken gericht. De Middengebied-samenwerking heeft, ondanks de strategische agendapunten, niet echt vorderingen gemaakt. Dit heeft voor een belangrijk deel te maken met het ontbreken van voldoende uitvoeringskracht binnen de kleinere gemeenten.



De samenwerking binnen de Charlemagne AG is in 2021 met name gekoppeld aan de Euregio Maas-Rijn. Hierdoor wordt het mogelijk om beter aan te sluiten bij internationale programma's en subsidiemogelijkheden. Deze verandering van werkwijze wordt in het najaar van 2022 geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Communicatie

Team communicatie heeft in 2021 de focus met name gelegd op enkele zowel voorziene als onvoorziene projecten, zoals:

- Regionale Energiestrategie (RES);
- Omgevingswet;
- COVID-19;
- Cittaslow 10 jaar;
- Week tegen eenzaamheid;
- Wateroverlast.



Daarnaast is in 2021 een onderzoek uitgevoerd naar de behoefte en waardering voor gemeentelijke communicatie. Uit dat onderzoek zijn de belangrijkste conclusies:

- Ieder communicatiekanaal heeft meerwaarde. Met name ook gedrukte media (Vaals Weekblad/huis-aan-huis-publicaties/brieven) niet uitvlakken als nieuwsvoorziening voor inwoners.
- De leesbaarheid van brieven van de gemeente wordt als goed beoordeeld, desondanks gaan we aan de slag met toegankelijke en heldere communicatie.
- Communiceren in het Duits is niet zozeer wenselijk voor de reguliere nieuwsvoorziening, wel voor algemene informatie op de website en huis-aan-huisbrieven.

Ten aanzien van het verbeteren van de leesbaarheid van brieven is een begin gemaakt. Hiertoe zal een uitvoeringsagenda en werkgroep worden op- en ingesteld. De aanknopingspunten cq uitkomsten uit het onderzoek communicatie worden hierin meegenomen.

In het Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid (BDTO) is bepaald dat websites en mobiele apps van Nederlandse overheidsinstanties moeten voldoen aan de toegankelijkheidseisen. Hierover moet verantwoording worden afgelegd in een Toegankelijkheidsverklaring. Afgelopen jaar is de website op verschillende punten verbeterd m.b.t. de toegankelijkheid. Onder andere teksten, afbeeldingen en verwijzingen naar websites zijn voor een groot deel al aangepast.

Voor de website is het verplicht een onderzoek te laten uitvoeren naar de digitale toegankelijkheid. De resultaten en verbeterpunten worden vervolgens opgenomen in de Toegankelijkheidsverklaring en opgenomen in een landelijk register. Om de resultaten (tot nu toe) uit het regionaal overleg ook mee te kunnen nemen in het onderzoek, is dit doorgeschoven naar 2022 en in de eerste week van april uitgevoerd. Momenteel wachten we op de resultaten en kunnen we vervolgens aan de slag met de verbeterpunten. Aan de hand van de resultaten (50 punten) krijgen we inzicht in de status van de toegankelijkheid van de website. Zowel op het gebied van techniek als op het gebied van content (tabellen, video's, pdf-documenten etc.). Dit is vervolgens de basis om de toegankelijkheid van de website te verbeteren en de input te gebruiken voor het landelijk register.

Gemeentelijke dienstverlening

De gemeentelijke dienstverlening in 2021 heeft met name in teken van COVID-19: zo goed en veilig mogelijk proberen te organiseren middels een afspraakstelsel. Vrije inloop is helaas niet mogelijk geweest, het uitgangspunt was om burgers binnen een week de afspraak te laten plaatsvinden. Daarover zijn geen klachten binnengekomen. Op korte termijn is het mogelijk dat inwoners via de gemeentelijke website zelf een fysieke afspraak te plannen met KCC. Naast de onvoorziene 'COVID-19-dienstverlening' was het niet op peil zijn van de formatie team burgerzaken een ander bijkomend probleem. Daardoor is door het relatief kleine team KCC stevig geïmproviseerd om de wettelijke zaken en dienstverlening op peil te houden.



Door het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is ook het onderzoek naar een andere manier van heffen leges omgevingsvergunningen uitgesteld. Het hele legesprogramma wordt daarin meegenomen. In 2021 zijn wel de voorbereidingen daartoe gestart, o.a. middels het instellen van een interne projectgroep.

Verklaring over de rechtmatigheid

De geplande rechtmatigheidsverantwoording door college is uitgesteld van boekjaar 2021 naar boekjaar 2023. Intussen is niet stilgezeten, de voorbereiding is in samenwerking met de accountant opgestart. Zo zijn de werkplannen interne controle geactualiseerd door de accountant op het gebied van rechtmatigheid. Voor de uitvoering van de interne controle is, door uitbreiding van formatie (raadsbesluit begroting 2021), een nieuwe medewerker aangetrokken. De werkzaamheden voor interne controle zijn nu uitgevoerd op basis van geactualiseerde werkplannen, waarmee we 2021 als een soort van proefjaar hebben uitgevoerd richting 2022. Daarin is gebleken dat we op koers liggen zodat het college in 2022 een rechtmatigheidsoordeel kan geven.





Deel 2

Financiële verantwoording

Financiële resultaten 2021 en financiële positie

Onderstaand wordt nader inzicht gegeven in de financiële positie van de gemeente Vaals middels de volgende volgorde:

- A) Rekeningresultaat 2021
- B) Analyse rekeningresultaat 2021:
 1. Bijstellingen 2021
 2. Mutaties per programma
 3. Realisatie dekkingsplan
 4. Consequenties geraamde “p.m.”-posten

Rekeningresultaat vóór en na reserveringen

- C) Reserves en voorzieningen
- D) Besluitvorming jaarstukken

A. Rekeningresultaat 2021

Het meest in het oog springend in een jaarrekening is vanzelfsprekend het resultaat. Wordt het jaar afgesloten met een overschot of met een tekort? **Het jaar 2021 laat een positief resultaat zien van € 628.000**

Het rekeningresultaat is het uiteindelijke verschil tussen baten en lasten. De primaire begroting 2021 toonde een voordelig saldo van € 36.000. In de loop van 2021 is dat oorspronkelijke resultaat aan veranderingen onderhevig geweest, zoals weergegeven in de verschillende bestuursrapportages. Ten tijde van het laatste raadsbesluit werd een nadeel van € 15.000 geprognostiseerd.

In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van het rekeningresultaat 2021 aan de hand van de bestuursrapportages en overige raadsbesluiten getoond.

Rekeningresultaat 2021		Bedrag
Primaire begroting 2021 (november 2020) inclusief amendementen	-/-	36.000
Raadsbesluiten December 2020 t/m Juni 2021	-/-	185.000
Voorjaarsnota 2021 / 1e BURAP	-/-	340.000
Raadsbesluiten Juli t/m November 2021	+	87.000
Najaarsnota 2021 / 2e BURAP	+	387.000
Totaal gewijzigde begroting 2021	-/-	15.000
Effecten bij het opmaken van de jaarrekening 2021:	+	643.000
Saldo jaarrekening 2021	+	628.000

Deze eindstand noemen we het resultaat voor resultaatbestemming. In onderdeel E ‘besluitvorming jaarstukken’ wordt nader ingegaan op de resultaatbestemming. Hierin wordt voorgesteld om diverse (verplichte) reserveringen te doen, waardoor per saldo € 281.000 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.



Deze grafiek toont de rekeningresultaten (voor resultaatbestemming) van de afgelopen 10 jaren. In de volgende onderdelen volgt een verdere analyse van het rekeningresultaat 2021.

B. Analyse rekeningresultaat 2021

De raad heeft ten behoeve van begrotingsjaar 2021 alle wijzigingen tot en met de decembervergadering geaccordeerd. Enerzijds zal dan ook de totstandkoming van het verschil tussen het positieve saldo van € 36.000 van de primaire begroting 2021 en het voorlopige negatieve saldo van € 15.000 na het laatste raadsbesluit met financiële consequenties worden geanalyseerd (onderdeel A in de tabel in onderdeel B.1). Anderzijds zullen ook de verschillen bij het opmaken van de jaarrekening 2021 geanalyseerd worden (onderdeel B in de tabel in onderdeel B.1).

In die paragraaf wordt verder ingegaan op de afwijkingen per programma, de mate van realisatie van het dekkingsplan 2021 en de effecten van de oorspronkelijk in de begroting 2021 opgenomen p.m.-posten. Deze uitgebreide analyse heeft voornamelijk tot doel inzicht te krijgen in de leereffecten (in financieel opzicht) voor de volgende jaren.

B.1 Bijstellingen 2021

In de volgende tabel wordt een inzicht gegeven in de wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021, die hebben geleid tot het uiteindelijke rekeningresultaat 2021. Deze bijstellingen zijn voor een groot deel reeds door de Raad geautoriseerd (deel A) en voor een klein deel gebleken bij het opmaken van de jaarrekening (deel B).

Een '-' teken voor de lasten betekent een nadeel → hogere lasten. Bij de baten betekent een '-' een lagere opbrengst.



Analyse rekeningresultaat 2021	Effecten 2021		Saldo 2021
	Lasten	Baten	
Resultaat primaire begroting inclusief post onvoorzien			-30.000
A. Geautoriseerde bijstellingen (a.d.h.v. raadsvergaderingen 2021)			
<u>Raadsbesluiten december 2020 t/m december 2021:</u>			
Amendement afzien van storting gemeentefonds (Rb 9.11.2020)	66.000		
Nota Reserves en Voorzieningen (Rb 14.12.2020)	-1.112.000	1.080.000	
WOZL (Rb. 29.03.21 no. 21.0001304)	-135.000		
Reclamebelasting (Rb. 29.03.21)		-18.000	
Voorjaarsnota 2021 (Rb 12.07.21)	-1.473.000	1.133.000	
WOZL (Rb 13.12.21)	87.000		
Najaarsnota 2021 (Rb 13.12.21)	-398.000	785.000	
Subtotalen raadsbesluiten begroting 2021	- 2.965.000	2.980.000	15.000
Begroot jaarresultaat 2021 na de najaarsnota			-15.000

Analyse rekeningresultaat 2021	Effecten 2021		Saldo 2021
	Lasten	Baten	
B. Nog niet geautoriseerde bijstellingen (i.v.m. opmaken jaarrekening 2021):			
Voordeel jeugd PGB en Zorg in natura specialistische zorg	71.000		
Voordeel Leerlingenvervoer	11.000		
Voordeel Wmo ZIN 18+	95.000		
Voordeel Wmo Maatschappelijke begeleiding en uitvoering	65.000		
Voordeel Voorzieningen Wmo en Eigen bijdrage Wmo	38.000	71.000	
Voordeel Gezondheidszorg (GGD)	17.000		
Nadeel Multifunctionele accommodatie Beemderlaan	-18.000		
Voordeel Beweegmakelaar	46.000	-10.000	
Nadeel dotatie voorziening Esso terrein	-400.000		
Voordeel landschapselementen	46.000		
Voordeel Deltaplan	105.000		
Voordeel Infrastructuur	16.000		
Nadeel schade wateroverlast	-321.000		
Voordeel Parkeren	89.000		
Voordeel WWB Arbeidsdeel participatie en inkomensdeel	194.000		
Nadeel Toeristenbelasting		-24.000	
Voordeel Intensivering evenementen	15.000		
Voordeel transitievisie	27.000		
Voordeel Regionale Samenwerking	35.000		
Nadeel Leges centrale balie		-21.000	
Voordeel GBA en vastgoedbeheer	22.000		
Voordeel veiligheidsplan	13.000		
Voordeel Corona	194.000		
Voordeel gemeentefonds		268.000	
Voordeel belastingopbrengsten		28.000	
Nadeel gemeentehuis gebouw	-40.000		
Voordeel documentaire informatievoorzieningen	23.000		



Voordeel salarissen	89.000		
Nadeel kapitaallasten	-44.000		
Nadeel onderhoud gebouwen en voorziening groot onderhoud	-82.000		
Saldo overige posten	25.000		
Totaal bijstelling begrotingsjaar 2021	331.000	312.000	643.000
			628.000

Ten tijde van het laatste raadsbesluit met financiële consequenties in 2021 werd uitgegaan van een negatief resultaat van € 15.000.

De opmerkelijkste verschillen (positief en negatief) met het voorliggend resultaat van € 628.000 worden onderstaand op hoofdlijn toegelicht:

Jeugd Voordeel € 71.000

In de najaarsnota is een forse stijging van maatwerkzorg geraamd. Deze stijging van € 297.000 is grotendeels (voor 75% gerealiseerd). Doordat de stijging in de zorgvraag afzwakte werd voor € 226.000 besteed aan de zorgverlening en resteert een voordelig saldo van € 71.000. Dit voordeel kan als volgt nader worden verklaard:

- De afgezwakte stijging is het gevolg van uitstroom van enkele cliënten bij pleegzorg en bij regulier. Deze afname leidt tot een voordeel van € 105.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting.
- Bij jeugdhulp die het gevolg is van rechterlijke uitspraken, was sprake van een toename van de zorg waardoor een nadeel van € 34.000 ontstaat. Door deze rechterlijke uitspraken worden kinderen of gezinnen onder toezicht of voogdij gesteld.

Leerlingenvervoer Voordeel € 11.000

Het samenwerkingsverband voor het leerlingenvervoer heeft over 2021 nog geen gegevens bekend gemaakt. Hierdoor is de realisatie vanuit voorzichtigheidsprincipe geboekt na beoordeling op basis van de laatste 4 jaren.

Wmo Zorg in natura 18+ Voordeel € 95.000

Het voordeel bestaat specifiek uit de volgende onderdelen:

- ZIN 18+ Begeleiding. Voordeel € 44.000. Het gedeeltelijk loslaten van de Corona maatregelen maakte het ten opzichte van 2020 eenvoudiger om de juiste zorg in te zetten waardoor ondersteuning afgeschaald kon worden en uitstroom kon worden bewerkstelligd. Bij de instroom van de zorg bewijst het toegangsmodel Wij-Vaals zijn waarde door bij de toegenomen ondersteuningsvragen passende zorg in te zetten aansluitend bij de leefwereld. Waar mogelijk wordt conform de aanpak beweegmakelaar, voorliggend (dus buiten geïndiceerde zorg) ingezet
- ZIN 18+ Huishoudelijke Hulp. Voordeel € 27.000. Vanwege groter ziekteverzuim en arbeidsmarktproblematiek is de daadwerkelijke inzet iets lager geweest dan verwacht.
- ZIN18+ PGB. Voordeel € 24.000. In de najaarsnota werd rekening gehouden met een daling van PGB vanwege minder inzetbare zorg door Corona. Dit blijkt nu nog iets verder te zijn gedaald vanwege de Corona maatregelen eind 2021 waardoor dit voordeel is ontstaan.

Wmo Maatschappelijke begeleiding en uitvoering Voordeel € 65.000

Het voordeel kan als volgt worden toegelicht:

- Naar aanleiding van de meicirculaire 2021 zijn de middelen voor Maatschappelijke begeleiding geoormerkt en vervolgens ook beleidsmatig ingezet ter voorbereiding van de implementatie van de zorginkoop, de ondersteuning van de ontwikkeling van een nieuwe verordening Wmo en jeugd op basis van de omgekeerde toets en de ontwikkeling van beschermd wonen. De uitvoerende kosten volgen in 2022. Het voorstel is daarom het voordeel van € 28.000 via de reserve overloop over te hevelen naar 2022.
- Gemeente Vaals is in 2021 aangesloten bij de landelijke aanpak Een tegen Eenzaamheid. Hiervoor zijn de incidentele middelen eenzaamheidsbestrijding ouderen voor ingezet, o.a. voor de Week tegen Eenzaamheid en de postercampagne m.b.t. het Meldpunt. De geplande aanwending van het budget kon niet geheel worden gerealiseerd, waardoor wordt voorgesteld het voordeel van € 23.000 via de reserve overloop over te hevelen naar 2022 zodat de middelen beschikbaar blijven voor het doel.
- WMO Uitvoering. De implementatie van de toegangsapplicatie is voordeliger uitgevallen dan verwacht. Dit zijn incidentele kosten. Daarnaast zijn op dit onderdeel ook de bijdragen aan de kosten die de GGD heeft voor de uitvoering van Wmo opgenomen. De hieraan gekoppelde adviezen door de GGD waren in mindere mate mogelijk (Corona). Dit betreft een voordeel van € 14.000.

Voorzieningen Wmo en Eigen bijdrage Wmo Voordeel € 109.000 (lagere lasten van 38.000 en hogere baten van € 71.000)

Het voordeel ontstaat door:

- Woonvoorzieningen. Er zijn in 2021 méér aanvragen gedaan voor woonvoorzieningen WMO. Dit betreft vooral een toename van het aantal aangevraagde trapliften in de laatste maanden. Waardoor een nadeel is ontstaan van € 10.000.
- Vervoersvoorzieningen. Door Corona en sluiting van locaties zijn minder vervoerbewegingen gerealiseerd waardoor een voordeel is ontstaan van € 5.000.
- Hulpmiddelen. Er zijn met name in het laatste kwartaal van 2021 minder aanvragen gedaan voor de huur van hulpmiddelen WMO hoofdzakelijk van scoot-mobielen en rolstoelen waardoor een voordeel is ontstaan van € 21.000.
- Noodfonds. Voor het noodfonds is een jaarbudget van € 25.000 begroot. Deze uitgaven zijn vooraf niet in te schatten. Slechts voor een klein deel is daar een beroep op gedaan waardoor een voordeel is ontstaan van € 21.000.
- Eigen bijdrage Wmo. Vanwege een vertraging in de inning van de eigen bijdrage in 2020 door het CAK is een groot deel van de opbrengsten pas in 2021 verwerkt. Het is niet toegestaan om de bijdragen als vordering te verantwoorden in het jaar waarop ze betrekking hebben. Deze verschuiving uit 2020 leidt tot dit incidenteel overschot van € 71.000 in 2021.

Preventieve gezondheidszorg Voordeel € 17.000

Het voordeel ontstaat door uitkeren van het positieve jaarrekeningresultaat van de GGD, een voordelige afrekening van het rijksvaccinatieprogramma en een lagere indexatie van de kosten JGZ 0-4.

Multifunctionele accommodatie Beemderlaan Nadeel € 18.000

Dit nadeel ontstaat door het noodzakelijke onderhoud aan het dak en het daardoor ontstane vochtprobleem, de alarminstallatie en de verlichting, zodat het gebouw nog enige tijd gebruikt kan worden.

Beweegmakelaar Voordeel € 36.000 (lagere lasten € 46.000 en lagere baten € 10.000)

Vanwege Corona zijn minder activiteiten door de beweegmakelaar ontplooid waardoor een voordeel van € 36.000 is ontstaan in de kosten. Om dezelfde reden ook beperktere inkomsten vanuit de deelnemers van de beweegactiviteiten (nadeel van € 10.000). Verder een voordeel op het communicatiebudget beweegmakelaar € 10.000 (o.a. beweeg-gids).

Grondexploitatie Esso Terrein Nadeel € 400.000

In de ontwikkeling van het voormalige Esso-tankstation zullen, zoals in eerdere verslaglegging is vermeld, de sloop en sanering nog worden uitgevoerd. Inmiddels is duidelijk dat hierdoor het geprognostiseerde tekort om en nabij de € 400.000 zal bedragen. Voor dit tekort is, conform wettelijke verslaggevingsregels (BBV), een voorziening gevormd ten laste van de exploitatie. Een verdere toelichting is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.

Landschapselementen Voordeel € 46.000

In de raad van november 2021 is een budget voor de inventarisatie van landschapselementen van € 36.000 beschikbaar gesteld. De onderzoeksresultaten zijn in 2021 nog niet opgeleverd. In 2021 is wel de opdracht verstrekt en zijn de werkzaamheden opgepakt. De financiële afwikkeling vindt plaats in 2022. Voorstel is daarom om € 36.000 naar 2022 over te hevelen via de reserve overloop zodat het werk kan worden afgerond. Verder is er nog een voordeel van € 10.000 in het onderhoud aan kleine landschapselementen. Na opheffing van IKL verviel de bijdrage voor deze taak. Het onderhoud werd deels opgepakt door eigen personeel.

Rioleringen en pompgemalen en Deltaplan Voordeel € 105.000

Dit voordeel ontstaat door verschuiving van werkzaamheden naar 2022 in het kader van het Deltaplan. Met deze werkzaamheden in de nabijheid van de Vijlenstraat, kon pas worden gestart na een grondoverdracht. De eerste gelegenheid voor deze grondtransactie was 2022 en is inmiddels gerealiseerd. De beoogde en bereikte besparing, geeft de nodige financiële ruimte voor het Deltaplan in 2022. Daarom wordt voorgesteld het voordeel van € 105.000 via de reserve overloop over te hevelen naar 2022.

**Infrastructuur Voordeel € 16.000**

Eenmaal per twee jaar wordt de toestand van de wegen onderzocht voor het plannen van de groot onderhoudsmaatregelen. Nu de opdrachten voor de externe adviezen zijn verschoven naar 2022, is het voorstel dit budget via de reserve overloop over te hevelen naar 2022.

Schade wateroverlast Nadeel € 321.000

Na een korte periode van grote wateroverlast in juli 2021 bleek er schade te zijn ontstaan in de openbare ruimte (zoals benoemd in de najaarsnota). Er is voor compensatie van de schade een aanvraag ingediend bij uitvoerder RVO waarbij een beroep wordt gedaan op de Regeling tegemoetkoming waterschade in Limburg (WTS). RVO heeft nog geen uitsluitsel gegeven. Daardoor is de opbrengst onbekend en daarmee nog onzeker, en zijn nu de lasten (ofwel het nadeel) in het resultaat opgenomen. De accountant geeft het advies een opbrengst in het jaarresultaat op te nemen op basis van de WTS regeling. Omdat nog geen schade is vastgesteld door de aangewezen taxateur, is ervoor gekozen geen vordering op te nemen.

Parkeren Voordeel € 89.000 (hogere baten € 67.000 en lagere lasten € 22.000)

Op basis van de prognose van de parkeerinkomsten is de opbrengst van dit product in de najaarsnota naar beneden bijgesteld. Eind 2021 laat echter toch een herstel zien waardoor dit voordeel is ontstaan. Een voordeel van 22.000 ontstaat in het onderhoud van de parkeerautomaten). Met name incidentele kosten in het onderhoud zoals grotere reparaties die hier ook zijn begroot, bleven dit jaar achterwege.

WWB en Begeleide participatie Voordeel € 194.000

Dit voordeel bestaat uit de volgende onderdelen.

- Inkomensdeel. In de budgetten voor de WWB uitkeringen is er een voordeel van € 111.000. Met name door fluctuaties in het aantal uitkeringsgerechtigden is er een voordeel in de lasten van € 104.000 en na verwerking van de definitieve beschikking van het ministerie van Sociale Zaken een voordeel in de baten van € 7.000 (rijksmiddelen).
- Een gemiddeld lager aantal uitkeringsgerechtigden leidt in 2021 tot minder re-integratie activiteiten. Dit wordt versterkt doordat Corona de mogelijkheden verder heeft beperkt. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 66.000.
- In de WWB begeleide participatie is er een voordeel van € 17.000. Na afrekening van de regeling groeibanen blijkt een lager gebruik van deze mogelijkheid.

Toeristenbelasting Nadeel € 24.000

In december 2021 werd een nieuwe lockdown van kracht, waardoor die maand minder overnachtingen werden geboekt. Dit leidt tot lagere opbrengsten van € 24.000.

Intensivering evenementen Voordeel € 15.000

Dit voordeel ontstaat vanwege de beperkte mogelijkheden tot het organiseren van evenementen in 2021.

Transitievisie Voordeel € 27.000

Mede door corona is het programma zoals voorzien niet tot stand gekomen.

Regionale samenwerking Voordeel € 35.000

Het budget voor regionale samenwerking wordt onder meer aangewend voor de samenwerking middengebied. Het aanbestedingstraject voor de transformatie landbouw/landschap is in het kader van samenwerking in 2021 opgestart. In 2022 wordt hier verder uitvoering aan gegeven met als doel het in kaart brengen van het toekomstperspectief voor de agrarische bedrijven en deze daarin verder te begeleiden. Voorgesteld wordt het restantbudget van € 35.000 via de reserve overloop over te hevelen naar 2022.

Centrale Balie Nadeel € 21.000

Om te voldoen aan de wettelijke verplichting van verantwoording over de informatieveiligheid (Ensia), is het nodig om zelfevaluaties uit te voeren. Hiervoor zijn een tweetal applicaties aanschaf.

**GBA en vastgoedbeheer Voordeel € 22.000**

Dit voordeel ontstaat voor een deel doordat de opwaardering van de module riool niet geheel heeft plaats gevonden.

In de eerste helft van 2022 wordt gestart met de eerste fase van verwerking van de 0-meting. Het daarvoor benodigde restantbudget is reeds aanwezig in de reserve overloop (jaarrekening 2020) zodat genoemd voordeel 2021 ten gunste komt van het resultaat.

Veiligheidsplan/APV Voordeel € 13.000

De afrekening van het veiligheidshuis is lager dan voorgaand jaar € 6.000. Het toepassen van de persoonsgerichte aanpak resulteert in lagere kosten. Tevens is er, met name door Corona, geen verdere uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsplan integrale handhaving Heuvelland 2020-2023 waardoor lagere kosten zijn ontstaan van € 4.000. Daarnaast zijn er nagenoeg geen materiaalkosten gemaakt in 2021.

Corona Voordeel € 194.000

Voor Corona zijn enkele budgetten beschikbaar gesteld, die ten dele zijn aangewend. Het beroep op deze middelen is beperkt gebleven waardoor het voordeel ten gunste van het resultaat komt en in hoofdzaak als volgt op hoofdlijn kan worden toegelicht:

- Budget voor de corona maatregelen Verkiezingen: niet volledig benut (voordeel € 8.000);
- De corona compensatie voor verenigingen en ondernemers was een uitgebreid pakket van ondersteunende maatregelen: niet volledig benut (Voordeel € 59.000).
- Culturele infrastructuur: Deze middelen zijn additioneel ter beschikking gekomen (decembercircularie 2020) voor de coronacompensatie verenigingen en ondernemers niet benut: (Voordeel € 74.000).
- Corona middelen Wmo / jeugd. Deze middelen, die via de jaarstukken 2020 zijn overgeheveld naar 2021 via de reserve overloop, kunnen vrijvallen. Ondanks het aantal gestegen zorgvragen, kon de besteding immers binnen de reguliere budgetten blijven, waardoor een verdere reservering van deze middelen op dit moment niet aan de orde is. Door dit overschot is een beroep de reserve WMO voor het dekken van het begrote tekort eveneens niet nodig. (Voordeel € 22.000).
- Algemene Corona maatregelen veiligheid: voordeel € 20.000

Gemeentefonds Voordeel ad € 268.000

Het voordeel wordt voor een groot deel (€ 172.000) veroorzaakt door de decembercircularie 2021 die, daags na de behandeling van de najaarsnota 2021 in de raad, is ontvangen. Met name een compensatie ad € 136.000 van gedeerde inkomsten (parkeer- en toeristenbelasting) als gevolg van COVID-19 leidt tot een hogere opbrengst in de decembercircularie. Daarnaast zijn de uitkeringen gemeentefonds voor de jaren 2019 en 2020 bijgesteld, welke leidt tot een hogere opbrengst ad € 118.000 (met name als gevolg van werkelijk hogere aantallen diverse maatstaven dan begroot). Als laatste zijn enkele aantallen van maatstaven 2021 vooralsnog lager uitgevallen dan begroot, welke leidt tot een lagere opbrengst ad € 21.000.

OZB en gemeentelijke belastingen Voordeel € 28.000

De meeropbrengsten zijn voor € 16.000 toe te schrijven aan een hogere waardering van de WOZ-waardes. Andere voordelen ontstaan op de Forensenbelasting (meer belastingplichtigen waardoor nog een voordeel van € 7.000) en enkele kleinere voordelen op reclamebelasting en hondenbelasting.

Gemeentehuis Nadeel € 30.000

De energierekeningen gas en elektriciteit vormen een nadeel ten opzichte van de begroting vanwege een hoger verbruik.

Documentaire informatievoorziening Voordeel € 23.000

In 2021 zijn de eerste stappen gezet voor het verbeterplan DIV waarbij prioriteit is gegeven aan de invoering van de digitale werkomgeving. De vervolgwerkzaamheden, het overbrengen van de archiefbescheiden, zullen doorgeschoven worden naar 2022.

Voorgesteld wordt het hiervoor benodigde bedrag van € 15.000 over te hevelen naar 2022 via de reserve overloop.

Kapitaallasten Nadeel € 44.000

De afwikkeling van de vergoeding voor de activa van brandweerkazerne stond voor 2021 in de planning. De afronding hiervan heeft echter pas in het voorjaar van 2022 plaatsgevonden, waardoor in 2021 sprake is van een niet begrote afschrijvingslasten. Anderzijds is in verband met de noodzakelijke vervanging van voertuigen buitendienst een hogere afschrijving ontstaan.

Groot onderhoud gebouwen Nadeel € 82.000

Door een verplichte gewijzigde boekhoudkundige verwerking moeten de uitgaven voor het groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen ten laste van de voorziening groot onderhoud worden gebracht. Deze voorziening is in deze jaarrekening op het benodigde peil gebracht waardoor dit nadeel ontstaat.

Salarissen, loonstijgingen en stelposten

De salarislasten laten een voordeel zien van € 89.000 (op een begroting van circa € 6 miljoen). Dit voordeel kan als volgt worden toegelicht:

- In de begroting 2021 is een stelpost loonstijging opgenomen die conform voorschrift is bepaald op basis van berekeningen van het CPB. Door de daadwerkelijke nieuwe CAO is de stijging van de lasten beperkt gebleven tot een eenmalige uitkering en een salarisverhoging van 1,5% per 1 december 2021. Dit betekent een voordeel van € 64.000 in 2021.
- Verder is er een voordeel van € 25.000 in de afwikkeling van verplichtingen met betrekking tot boventallige medewerkers. Deze afwikkelingen worden in 2022 afgerond.
- Vanwege beide verschuivingen wordt voorgesteld het integrale voordeel via de reserve overloop over te hevelen naar 2022.

B.2 Mutaties per programma

In dit onderdeel wordt belicht op welke wijze het rekeningresultaat 2021 tot stand is gekomen, gezien vanuit de afwijkingen per programma ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021.

Rekeningresultaat 2021 (bedragen * € 1.000)	Begroting 2021			Rekening 2021			Resultaat-afwijking	
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Abs.	%
Programma's								
Mens & Voorzieningen	-8.207	567	-7.640	-8.683	711	-7.972	-332	-4%
Wonen & Verkeer	-6.557	3630	-2.927	-8.037	4.341	-3.696	-769	-26%
Werk & Economie	-8.422	5472	-2.950	-9.116	6.072	-3.044	-94	-3%
Bestuur &	-3.723	309	-3.414	-3.787	343	-3.443	-29	-1%
Subtotaal programma's	-26.909	9.978	-16.931	-29.623	11.467	-18.156	-1.225	-7%
Overhead	-3.194	9	-3.185	-3.417	17	-3.400	-215	-7%
Financiering / algemene dekkingsmiddelen	-1.865	21.951	20.086	-3.252	25.436	22.184	2.098	10%
Totaal	-31.968	31.938	-30	-36.292	36.920	628	658	2193%

Rechtmatigheid – begrotingscriterium

Voorgaand zijn steeds de verschillen belicht tussen de oorspronkelijke ramingen in de begroting 2021 en de uiteindelijke realisatie in de jaarrekening 2021. Aangegeven is dat een deel van deze wijzigingen reeds door de gemeenteraad bij eerdere raadsbesluiten is geaccordeerd. In de financiële verordening gemeente Vaals 2017, welke 6 februari 2017 door de Raad is vastgesteld, zijn bepalingen opgenomen omtrent het al dan niet autoriseren van begrotingsoverschrijdingen. In art. 3 lid 2a is opgenomen dat de Raad overschrijdingen, die per programma het totaal van de programmalasten niet met € 15.000 te boven gaan, niet vooraf hoeft te autoriseren.

De wijzigingen, die bij het opmaken van de jaarrekening naar voren komen, zijn per definitie nog niet door de Raad geautoriseerd. Door het vaststellen van de jaarrekening stemt de Raad achteraf in met de gehele verantwoording en verleent het College op die manier decharge van het gevoerde bestuur en de financiële verantwoording. De niet eerder geautoriseerde overschrijdingen, hoger dan € 15.000 per programma, zijn strikt genomen onrechtmatig. Echter de overschrijdingen waarbij het College bij het doen van de uitgaven binnen het door de Raad uitgezette beleid is gebleven, betreft de accountant niet bij de beslissing of al dan niet een goedgekeurde controleverklaring kan worden afgegeven. De accountant stelt de bedragen, waarvan het



College in de jaarrekening heeft aangegeven, dat ze nog door de Raad geautoriseerd dienen te worden, in het accountantsverslag aan de orde.

Rekeningresultaat 2021 (bedragen * € 1.000)	Begroting 2021 na wijzigingen			Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's						
Mens & Voorzieningen	-9.272	551	-8.721	-8.683	711	-7.972
Wonen & Verkeer	-7.144	3.846	-3.298	-8.037	4.341	-3.696
Werk & Economie	-9.544	6.048	-3.496	-9.116	6.072	-3.044
Bestuur &	-3.792	309	-3.483	-3.787	343	-3.443
Subtotaal programma's	-29.752	10.754	-18.998	-29.623	11.467	-18.156
Overhead	-3.394	14	-3.380	-3.417	17	-3.400
Financiering/ algemene dekkingsmiddelen	-2.966	25.329	22.363	-3.252	25.436	22.184
Totaal	-36.112	36.097	-15	-36.292	36.920	628

Geconstateerd is dat bij programma -onderdeel Wonen en Verkeer de overschrijding van de werkelijke totale lasten, afgezet tegen de laatst bijgestelde begroting, de vooraf toegestane marge van € 15.000 te boven gaan. De lasten zijn met € 893.000 overschreden. De hogere lasten zijn met name het gevolg van schade door de wateroverlast in juli. Daarnaast is een voorziening gevormd vanwege sloop en sanering van het voormalige Esso-tankstation.

B.3 Realisatie dekkingsplan

Bij de totstandkoming van de begroting 2021 is een dekkingsplan opgesteld dat bestond enerzijds uit enkele onttrekkingen uit reserves, naast de onttrekkingen die reeds middels eerdere raadsbesluiten (waaronder voorgaande begrotingen) zijn gevoteerd en anderzijds uit ombuigingsmaatregelen en belasting-verhogende maatregelen. In onderstaand overzicht is zichtbaar hoe het in de begroting 2021 opgenomen dekkingsplan is gerealiseerd en zijn de afwijkingen toegelicht.

Dekkingsplan 2021	Raming	Realisatie	Toelichting
Inzet reserves			
Dekking incidentele kosten omgevingswet uit Algemene Reserve	10.000	50.000	
Dekking frictiekosten reserve ambtelijke organisatie	89.000	147.000	
Dekking egalisatie tarieven riool- en afvalstoffenheffing uit reserve egalisatie belastingtarieven	310.000	314.000	
Ombuigingsmaatregelen:			
Starterscentrum	5.000	-	Vanwege gehonoreerd bezwaar niet gerealiseerd
Verlagen budget intensivering evenementen	50.000	50.000	
Aanjaagbudget burgerparticipatie	10.000	10.000	
Samenwerking IJN50	24.000	24.000	
Belastingverhoging OZB	230.000	230.000	
Wij Vaals	35.000	26.000	Grotendeels gerealiseerd zie najaarsnota
Stichting Mee	20.000	20.000	
Beleefweekend	3.000	-	Via amendement begroting 2021 teruggedraaid
Monitoring sociaal Domein	7.000	7.000	
Kunst	5.000	5.000	
Vereinshoes	9.000	-	Nog niet gerealiseerd in 2021 (zie najaarsnota).
Omgevingswet Participatie	10.000	10.000	
Recreatief gebruik buitengebied	8.000	-	Niet gerealiseerd in 2021 zie voorjaarsnota
Winter-snoei en Zomerpiek	55.000	55.000	
Parkeertarieven	60.000	-	Niet gerealiseerd in 2021 zie voorjaarsnota
Werken in de openbare ruimte	50.000	50.000	
Kerstbomen	12.000	-	Via amendement begroting 2021 teruggedraaid
Evenementensubsidie	25.000	25.000	
IBOR	160.000	160.000	
Subsidiebeleid (1 jaar later inzetten met hogere taakstelling)	-35.000	-30.000	
Dekkingsplan 2021	1.152.000	1.153.000	

B.4 Realisatie P.M.-posten

Naast bovengenoemd dekkingsplan is in de begroting 2021 tevens gewezen op een aantal zogenaamde p.m.-posten. Bij deze posten kon bij het opstellen van de begroting niet concreet worden aangegeven wat de financiële impact ervan zou zijn. Voor deze posten werd derhalve geen bedrag geraamd. Wat dat betreft hielden deze posten een zodanig risico in, dat bij het oordeel omtrent de financiële positie hiermee rekening moest worden gehouden. In het volgende overzicht blijkt in welke mate deze posten tot consequenties voor de jaarrekening 2021 hebben geleid. Hier wordt ingegaan op de p.m.-posten die voor begrotingsjaar 2021 verwacht werden.

In de begroting opgenomen P.M.-posten	Realisatie	Toelichting
Kleine financiële impact < € 25.000		
Het onderhoud aan bruggen / kunstwerken en graffitiwrijving is vanaf de begroting 2017 PM geraamd, omdat de omvang daarvan niet te bepalen is. Reparaties gebeuren op basis van visueel inspecteren en controleren. Een regelmatige jaarlijkse cyclus zit hier niet in. De afgelopen jaren schommelden de werkelijke uitgaven op dit onderdeel tussen de € 0 en € 7.000.	€ 0	Geen uitgaven in 2021.
Gemeenten zijn op grond van art. 21 van de Wet Lijkbezorging verantwoordelijk voor de lijkbezorging van overledenen, indien niemand anders (nabestaanden) daarin voorziet. Of dit voorkomt en in welke mate, en de daarmee gemoeide kosten, is vooraf niet te voorspellen. Vandaar dat deze post als PM-post staat geraamd.	€ 5.000	Voor een drietal overledenen zijn de dit de kosten.
Grote financiële impact 25.000 < € 100.000		
De inwerkingtreding van de omgevingswet komt steeds dichterbij. In de begroting 2021 zijn dan ook weer concretere ramingen hiervoor opgenomen. Daarmee lijkt de implementatieperiode (2021 - 2023) financieel afgedekt. In hoeverre de nieuwe regelgeving, taakinvulling en bevoegdhedenverdeling structurele financiële consequenties hebben, is nu (bij vaststelling begroting) niet te voorzien.	€ 83.000	De inwerkingtreding van de omgevingswet is verschoven naar 1 januari 2023. Daardoor is de onttrekking uit reserve bestemmingsplannen € 60.000 lager.
Totaal consequenties		

C. Rekeningresultaat vóór en na reserveringen

De rekening 2021 sluit met een voordelig verschil tussen baten en lasten van € 628.000. Toch is dit resultaat niet puur het verschil tussen baten en lasten. Wat hierin meespeelt zijn de onttrekkingen, alsmede de toevoegingen aan reserves. Met andere woorden, het resultaat komt mede tot stand door deels de zogenaamde “gemeentelijke spaarpotten” aan te wenden en/of aan te vullen. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) dient het totale begrotings- en jaarrekeningresultaat echter zowel inclusief als exclusief de onttrekkingen aan reserves inzichtelijk te worden gemaakt. Uit onderstaand overzicht blijkt dat als wordt afgezien van onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves, sprake is van een exploitatiesaldo van € 101.000 negatief. Onderstaand wordt gespecificeerd aangegeven hoe we vanuit dit tekort tot het voordeel van € 628.000 zijn gekomen.

Analyse rekeningresultaat vóór en ná reserveringen (bedragen * € 1.000)			
Programma-resultaten excl. reserveringen	Lasten	Baten	Saldo
Mens & Voorzieningen	-8.683	711	-7.972
Wonen & Verkeer	-8.037	4.341	-3.696
Werk & Economie	-9.116	6.072	-3.044
Bestuur & Dienstverlening	-3.786	344	-3.444
Overhead	-3.417	17	-3.400
Totaal programma's	-33.040	11.484	-21.556
Financiering/Algemene dekkingsmiddelen	-1.383	22.838	21.455
Resultaat vóór reserveringen	-34.423	34.322	-101

Reserveringen per programma	Toevoegingen	Onttrekkingen
Mens & Voorzieningen		
Onttrekking overloop 2020 Bibliotheek		26
Onttrekking overloop 2020 Coronacompensatie (Rb. 29/3/21)		150
Onttrekking overloop 2020 Clientonderzoek		10
Onttrekking overloop 2020 WMO		113
Wonen & Verkeer		
Onttrekking algemene reserve t.b.v. Verantwoord op weg!		17
Onttrekking reserve bestemmingsplannen t.b.v. omgevingswet		50
Onttrekking reserve overloop 2019 t.b.v. uitvoeringsprogramma woonvisie		5
Onttrekking reserve overloop 2018 t.b.v. opwaardering begraafplaats		13
Analyse rekeningresultaat vóór en ná reserveringen (bedragen * € 1.000)		
Onttrekking reserve overloop 2019 t.b.v. transitievisie warmte		23
Onttrekking reserve overloop 2020 bloemperken randweg		10
Onttrekking reserve egalisatie belastingtarieven tariefbepaling 2021		314
Werk & Economie		
Onttrekking algemene reserve t.b.v. werkbudget toerisme/stadspromotie		3
Onttrekking reserve overloop 2020 Schuldhulpverlening		13
Toevoeging reserve re-integratie (voorjaarsnota 2021)	-118	
Bestuur & Dienstverlening		
Onttrekking reserve overloop 2019 inzake beheerapplicaties I- Burgerzaken		15
Onttrekking overloop 2020 strategische visie		21
Onttrekking overloop 2020 samenwerking middengebied		29
Onttrekking reserve overloop 2020 opwaardering riool		8
Overhead & financiering		
Onttrekking algemene reserve opheffing CBL vennootschap		0
Toevoeging algemene reserve voeding (begr. 2021)	-250	
Onttrekking reserve frictiekosten ambtelijke organisatie t.b.v. reorganisatiekosten 2021		147
Mutaties tussen reserves / voorzieningen		
Onttrekking algemene reserve t.b.v. voeding reserve overloop (resultaatbestemming 2020)		480
Onttrekking algemene reserve t.b.v. voeding voorziening uitkering gewezen wethouders (nota R & V 2021)		174
Onttrekking reserve overloop 2019 m.b.t. woonvisie ten gunste van de algemene reserve		2
Onttrekking reserve overloop 2019 m.b.t. transitievisie wijkaanpak energieloketten t.g.v. algemene reserve		35
Onttrekking reserve overloop 2019 m.b.t. transitievisie warmte t.g.v. algemene reserve		16
Onttrekking reserve overloop 2018 m.b.t. opwaardering Begraafplaats t.g.v. algemene reserve		7
Onttrekking reserve gemeentewerf i.v.m. opheffing (nota R & V 2021) t.g.v. algemene reserve		425
Onttrekking reserve parkeervoorziening i.v.m. opheffing (nota R & V 2021) t.g.v. algemene reserve		66
Onttrekking reserve re-integratie (nota R & V 2021) t.g.v. de algemene reserve		230
Onttrekking reserve WWB I-deel (nota R & V 2021) t.g.v. de algemene reserve		163
Onttrekking reserve overloop 2020 re-integratie t.g.v. bestemmingsreserve re-integratie		33
Toevoeging alg. reserve i.v.m. opheffing res. gemeentewerf	-425	
Toevoeging alg. reserve i.v.m. opheffing res. parkeervoorziening	-66	
Toevoeging alg. reserve t.l.v. reserve re-integratie	-230	
Toevoeging alg. reserve t.l.v. res. WWB I deel	-163	
Toevoeging alg. reserve t.l.v. voorziening leader (opheffing)	-44	

Toevoeging alg. reserve t.l.v. res. overloop 2019 woonvisie	-2		
Toevoeging alg. reserve t.l.v. res. overloop 2019 transitievisie wijkaanpak	-35		
Toevoeging alg. reserve t.l.v. res. overloop 2019 transitievisie warmte	-16		
Toevoeging alg. reserve t.l.v. res. overloop 2018 opw. begraafplaats	-7		
Toevoeging res. overloop t.b.v. resultaatbestemming 2020	-480		
Toevoeging reserve re-integratie t.l.v. res. overloop 2020 re-integratie	-33		
Totaal reserveringen	-1.869	2.598	729
Resultaat ná reserveringen	-36.292	36.920	628

Bij de meeste onttrekkingen- en toevoegingen gaat het veelal om reeds jaren geleden ingezet beleid, waartoe in eerdere jaren is besloten (zoals bijvoorbeeld incidentele kosten omgevingswet, frictiekosten ambtelijke organisatie, e.d.). Alle mutaties in de reserves zijn op grond van een raadsbesluit uitgevoerd.

D. Reserves en voorzieningen

Voor een juist inzicht in de financiële positie is het van groot belang om de omvang van het eigen vermogen van de gemeente nader te beschouwen. Dit eigen vermogen wordt gevormd door de reserves. We onderscheiden daarbij de algemene reserve, die dienstdoet als zogenaamde “buffer” voor toekomstige incidentele tegenvallers, enerzijds en de bestemmingsreserves, gelden die opzij gezet zijn voor specifieke bestemmingen, anderzijds. Verder is het ook van belang om oog te hebben voor de omvang en vooral de toereikendheid van de diverse voorzieningen, waarmee toekomstige risico's en verplichtingen zoveel mogelijk dienen te worden afgedekt. In onderstaand overzicht wordt de omvang (en het verloop) van de diverse reserves en voorzieningen in 2021 ten opzichte van de begroting 2021 neergezet.

Verloop reserves / voorzieningen (bedragen * € 1.000)	Begroting 2021			Jaarrekening 2021		
	Begin 2021	Mutaties 2021	Eind 2021	Begin 2021	Mutaties 2021	Eind 2021
Algemene reserve	2.298	138	2.436	2.256	1.733	3.989
Bestemmingsreserves	2.481	-504	1.977	2.712	-1293	1.419
Totaal reserves	4.779	-366	4.413	4.968	440	5.408
Voorzieningen*	1.493	-59	1.434	2.426	923	3.349
Totaal reserves en voorzieningen	6.272	-425	5.847	7.394	1.363	8.757

De afwijking in de saldi 'begin 2021' wordt veroorzaakt door effecten vanuit besluiten die genomen zijn tussen de besluitvorming van de begroting 2021 (november 2020) en de jaarrekening 2020 (juli 2021).

* De bedragen zijn inclusief de voorziening dubieuze debiteuren (€ 83.000) en de voorziening verliezen bestemmingsplannen (€ 400.000) welke in de balans tot uitdrukking komen bij onderdeel voorraden en overige vorderingen (voorschrift BBV).

De reserves en voorzieningenportefeuille neemt in 2021 met € 1.363.000 toe. De resultaatbestemming van deze jaarstukken is in bovenstaande saldi nog niet meegenomen. Onderstaand worden de mutaties in 2021 nader belicht.



Mutaties reserves / voorzieningen 2021	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
Algemene reserve	2.256.000	2.407.000	-674.000	3.989.000
Onttrekking t.b.v. werkbudget stadspromotie			-3.000	
Onttrekking t.b.v. voeding voorziening uitkering gewezen wethouders			-174.000	
Onttrekking t.b.v. budget Verantwoord op weg!			-17.000	
Onttrekking t.b.v. voeding reserve overloop			-480.000	
Toevoeging t.b.v. opheffing CBL vennootschap		0		
Toevoeging t.l.v. voorziening leader (opheffing)		44.000		
Toevoeging voeding algemene reserve		250.000		
Toevoeging t.l.v. reserve gemeentewerf (opheffing)		425.000		
Toevoeging t.l.v. reserve parkeervoorziening (opheffing)		66.000		
Toevoeging t.l.v. reserve re-integratie		230.000		
Toevoeging t.l.v. reserve WWB I-deel		163.000		
Toevoeging t.b.v. jaarrekeningsaldo 2020		1.169.000		
Toevoeging t.l.v. reserve overloop 2018 en 2019 woonvisie, opw. Begraafplaats, transitievisie wijkaanpak en warmte		60.000		
Bestemmingsreserves	2.712.000	631.000	-1.924.000	1.419.000
Onttrekking t.b.v. frictiekosten ambtelijke organisatie			-147.000	
Onttrekking reserve overloop 2018 en 2019 t.g.v. algemene reserve			-60.000	
Onttrekking reserve overloop 2018 en 2019 t.g.v. exploitatie			-56.000	
Onttrekking reserve overloop 2020 t.g.v. exploitatie 2021			-413.000	
Onttrekking reserve bestemmingsplannen t.b.v. omgevingswet			-50.000	
Onttrekking reserve gemeentewerf t.g.v. algemene reserve			-425.000	
Onttrekking reserve parkeervoorz. t.g.v. algemene reserve			-66.000	
Onttrekking t.b.v. egalisatie tarieven heffingen 2021			-314.000	
Onttrekking reserve re-integratie t.g.v. algemene reserve			-230.000	
Onttrekking reserve WWB I-deel t.g.v. algemene reserve			-163.000	
Toevoeging reserve overloop 2020		480.000		
Toevoeging voeding reserve re-integratie		151.000		
Voorzieningen	2.426.000	1.434.000	-511.000	3.349.000
Onttrekking t.b.v. wachtgelduitkeringen gewezen wethouders			-27.000	
Onttrekking t.b.v. stimuleringsregeling afkoppelen regenwater (voorziening rioleringen)			-2.000	
Onttrekking voorziening leader-initiatieven t.g.v. algemene reserve (opheffing)			-44.000	
Onttrekking voorziening kwaliteitsfonds landelijke inpassing t.b.v. voedselbos Lemiers			-6.000	
Onttrekking voorziening wegen volgens onderhoudsplan			-220.000	
Onttrekking voorziening openbare verlichting			-5.000	
Onttrekking voorziening gebouwen volgens MJOP			-60.000	
Onttrekking voorziening debiteuren			-147.000	
Toevoeging voeding voorziening uitkering gewezen wethouders t.l.v. alg. reserve		174.000		
Toevoeging voeding voorziening rioleringen (bijdrage provincie afkoppelen regenwater)		9.000		
Toevoeging voorziening gebouwen volgens MJOP		172.000		
Toevoeging voeding voorziening debiteuren		35.000		
Toevoeging voeding voorziening openbare verlichting		64.000		
Toevoeging voeding voorziening wegen		300.000		
Toevoeging voeding Verliezen bestemmingsplannen		400.000		
Toevoeging voeding voorziening voormalig personeel		79.000		
Toevoeging meeropbrengst rioolheffing 2021		152.000		
Toevoeging meeropbrengst afvalstoffenheffing 2021		49.000		

Bij de meeste onttrekkingen- en toevoegingen gaat het veelal om reeds jaren geleden ingezet beleid, waartoe in eerdere jaren is besloten (zoals bijvoorbeeld kapitaallasten gemeentewerf, incidentele kosten omgevingswet, aanpak leegstand KJP, e.d.). Alle mutaties in de reserves zijn op grond van een raadsbesluit uitgevoerd.

E. Besluitvorming jaarrekening 2021

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2021 verleent de gemeenteraad het college van burgemeester en wethouders decharge over het gevoerde beleid van 2021. Daarnaast wordt de raad gevraagd in te stemmen met de bestemming van het positieve jaarrekeningresultaat van € 628.000 Voorgesteld wordt:

1. Het positieve rekeningresultaat 2021 ad € 628.000 ten gunste te brengen van de algemene reserve;
2. Een bedrag ad € 347.000 van de algemene reserve toe te voegen aan de reserve overloop, zijnde niet in 2021 ingezette budgetten waarvan de overtuiging bestaat dat deze budgetten in 2022 ingezet zullen worden voor het uitvoeren van deze activiteiten.

Opbouw reserve overloop:

Bedrag	Omschrijving
€ 28.000	Beleid Maatschappelijke begeleiding
€ 23.000	Een tegen eenzaamheid
€ 36.000	Inventarisatie landschapselementen
€ 105.000	Deltaplan
€ 16.000	Beoordeel infrastructuur
€ 35.000	Regionale Samenwerking toekomst agrarische bedrijven
€ 15.000	Documentaire informatievoorziening
€ 89.000	Overschot salarissen
€ 347.000	Totaal naar reserve overloop

Het resultaat en de resultaatbestemmingen komen ten laste van de algemene reserve. Dit resulteert in een netto toename van de algemene reserve van € 281.000.

Voor een toelichting van de posten in de reserve overloop wordt verwezen naar pagina 27 tot en met 31.



Leeswijzer bij de financiële verantwoording van de programma's

Dit deel van de Jaarstukken 2021 bevat de financiële toelichtingen per programma.

Zowel de lasten als baten in een jaarrekening moeten afzonderlijk zichtbaar zijn (mogen niet worden gesaldeerd). De financiële verantwoording in dit deel laat dat zien.

Waardoor:

- Eerst de lasten en vervolgens de baten per beleidsveld worden toegelicht.
- De regels waarvan de lasten en baten bij elkaar opgeteld € 0 bedragen, zijn op die manier eerst in de lasten en vervolgens in de baten zichtbaar. Dit wordt ook “budgettair neutraal” genoemd. Ofwel die post heeft geen invloed op het jaarresultaat.
- Dit is bijvoorbeeld het geval als de kosten 1:1 worden gedekt uit een (eerder) ontvangen subsidie of vergoeding.
- Kosten die worden gedekt middels een onttrekking uit een reserve hebben geen invloed op het resultaat.
- De salarislasten worden in de kolom realisatie verdeeld op basis van een inschatting van de ingezette capaciteit. Hierdoor worden op het ene beleidsveld meer en op het andere beleidsveld minder salarislasten verantwoord dan begroot.

Programma Mens & Voorzieningen

	bedragen x € 1.000			
	realisatie	raming 2021 (begroting)	raming 2021 (na wijzigingen)	realisatie
	2020			2021
Lasten:				
Leefbaarheid buurten & wijken	-43	-62	-63	-52
Jeugd & Jongeren	-2.342	-1.983	-2543	-2436
Onderwijs	-850	-793	-820	-850
Ouderenzorg	-28	-15	-25	-26
Maatschappelijke ondersteuning	-2.861	-3.082	-3237	-2883
Gezondheidszorg	-482	-607	-558	-574
Vrijwilligers	-59	-63	-73	-52
Cultureel verenigingsleven	-449	-387	-548	-467
Kunst & vorming	-298	-283	-320	-443
Sport	-982	-932	-963	-902
Totaal lasten:	-8.394	-8.207	-9.272	-8.683
Baten:				
Leefbaarheid buurten & wijken	-		0	0
Jeugd & Jongeren	3	3	2	30
Onderwijs	247	229	223	226
Ouderenzorg	-	-	0	0
Maatschappelijke ondersteuning	112	95	95	151
Gezondheidszorg	6	-	0	13
Vrijwilligers	3	3	3	3
Cultureel verenigingsleven	145	148	119	108
Kunst & vorming	51	3	3	117
Sport	80	86	106	63
Totaal baten:	647	567	551	711
Saldo programma:	-7.747	-7.640	-8.721	-7.972

Toelichting realisatie versus raming na wijzigingen

Programma Mens en Voorzieningen laat ten opzichte van de bijgestelde begroting lagere lasten zien van €589.000 en hogere baten van € 160.000. Per beleidsveld worden hierna de lasten en vervolgens de baten toegelicht:

Leefbaarheid Buurten en Wijken

Lagere lasten dan begroot van € 11.000 hoofdzakelijk te verklaren door:

- € 7.000 lagere lasten doordat er in 2021 maar weinig mogelijkheden waren voor sociale cohesie (activiteiten voor groepen van meer dan 50 personen) waardoor de begrote subsidies niet zijn aangevraagd.

Jeugd en jongeren

Lagere lasten dan begroot van per saldo € 108.000, hoofdzakelijk te verklaren door:

- € 65.000 lagere lasten jeugdzorg. In de najaarsnota is een forse stijging van maatwerkzorg geraamd. Deze stijging van € 297.000 is grotendeels (voor 78%) gerealiseerd. Doordat de stijging in de zorgvraag afzwakte werd voor € 232.000 besteed aan de zorgverlening en resteert een voordelig saldo van € 108.000.
- € 44.000 lagere salarislasteren. Deze lagere lasten zijn ontstaan als gevolg van een andere inzet van de capaciteit.

Hogere baten van € 29.000 dan begroot. Dit voordeel ontstaat hoofdzakelijk door:

- Het aanwenden van € 22.000 van eerder ontvangen rijksmiddelen voor onderwijsachterstand in verband met de inzet van een medewerker.

Onderwijs

Hogere lasten dan begroot voor in totaal € 30.000 te verklaren door:

- € 11.000 lagere lasten voor de uitvoeringsregelingen leerlingenvervoer en leerplicht. Het gebruikelijke bericht over een jaarafsluiting van leerlingenvervoer en leerplicht is nog niet verkregen. Voor leerlingenvervoer is daarom een last (verplichting) geboekt op basis van de realisatie van voorgaande jaren.
- € 20.000 hogere lasten door onderhoud en huisvesting van basisonderwijs. Deze ophoging van de voorziening vindt plaats op basis van de huidige meerjarige onderhoudsplanning en is voorgeschreven in de verslagleggingsregels.
- € 10.000 hogere salarislasten. Deze hogere lasten ontstaan als gevolg van een andere inzet van de arbeidsuren van medewerkers.

Maatschappelijke ondersteuning

Lagere lasten dan begroot voor in totaal € 475.000. Hoofdzakelijk te verklaren door:

- ZIN 18+ Begeleiding. Voordeel € 44.000. Het gedeeltelijk loslaten van de Corona maatregelen maakte het ten opzichte van 2020 eenvoudiger om de juiste zorg in te zetten waardoor ondersteuning afgeschaald kon worden en uitstroom kon worden bewerkstelligd. Bij de instroom van de zorg bewijst het toegangsmodel Wij-Vaals zijn waarde door bij de toegenomen ondersteuningsvragen passende zorg in te zetten aansluitend bij de leefwereld. Waar mogelijk wordt conform de aanpak beweegmakelaar, voorliggend (dus buiten geïndiceerde zorg) ingezet
- ZIN 18+ Huishoudelijke Hulp. Voordeel € 27.000. Vanwege groter ziekteverzuim en arbeidsmarktproblematiek is de daadwerkelijke inzet iets lager geweest dan gewent.
- PGB 18+. Voordeel € 24.000. In de najaarsnota werd rekening gehouden met een daling van PGB vanwege minder inzetbare zorg door Corona. Dit blijkt nu nog iets verder te zijn gedaald vanwege de Corona maatregelen eind 2021 waardoor dit voordeel is ontstaan.
- Maatschappelijke begeleiding. In de meicirculaire 2021 is een bedrag van € 28.000 geoormerkt voor Maatschappelijke begeleiding en vervolgens ook beleidsmatig ingezet ter voorbereiding van de implementatie van de zorginkoop, de ondersteuning van de ontwikkeling van een nieuwe verordening Wmo en jeugd op basis van de omgekeerde toets. Dit voordeel ontstaat doordat de kosten van de uitvoering naar 2022 verschuiven. Vanwege het verschuiven van de kosten is dit bedrag opgenomen in het voorstel voor overheveling naar 2022 via de reserve overloop.
- Een tegen eenzaamheid. Gemeente Vaals is in 2021 aangesloten bij de landelijke aanpak Een tegen Eenzaamheid. Hiervoor zijn de incidentele middelen eenzaamheidsbestrijding ouderen ingezet, o.a. voor de Week tegen Eenzaamheid en de postercampagne m.b.t. het Meldpunt. De geplande aanwending van het budget kon niet geheel worden gerealiseerd, waardoor een voordeel van € 23.000 ontstaat in 2021. Daardoor is dit bedrag opgenomen in het voorstel voor overheveling naar 2022 via de reserve overloop.
- WMO uitvoering. De implementatie van de toegangsapplicatie is voordeliger uitgevallen dan verwacht. Dit zijn incidentele kosten. Daarnaast zijn op dit onderdeel ook de bijdragen aan de kosten die de GGD heeft voor de uitvoering van Wmo opgenomen. De hieraan gekoppelde adviezen door de GGD waren in mindere mate mogelijk (Corona) waardoor een voordeel van € 14.000 is ontstaan.
- Woonvoorzieningen. Er zijn in 2021 méér aanvragen gedaan voor woonvoorzieningen WMO. Dit betreft vooral een toename van het aantal aangevraagde trapliften in de laatste maanden, waardoor een nadeel is ontstaan van € 10.000.
- Vervoersvoorzieningen. Door Corona en sluiting van locaties zijn minder vervoerbewegingen gerealiseerd waardoor een voordeel is ontstaan van € 18.000.
- Hulpmiddelen. Er zijn met name in het laatste kwartaal van 2021 minder aanvragen gedaan voor de huur van hulpmiddelen WMO hoofdzakelijk van scoot-mobielen en rolstoelen waardoor een voordeel is ontstaan van € 21.000.
- Noodfonds. Voor het noodfonds is een jaarbudget van € 25.000 begroot. Deze uitgaven zijn vooraf niet in te schatten. Slechts voor een klein deel is daar een beroep op gedaan waardoor een voordeel is ontstaan van € 21.000.
- Inburgering. De wet inburgering geldt vanaf 1 januari 2022. De implementatiekosten van de wet inburgering volgen in 2022 waardoor in 2021 een voordeel van € 20.000 in het programma Mens en Voorzieningen. Op de in de reserve overloop aanwezige middelen hoeft daardoor nog geen beroep te worden gedaan waardoor de onttrekking achterwege blijft (betekent een nadeel in de baten van programma bestuur en dienstverlening voor hetzelfde bedrag).



- Corona. Er is een voordeel van € 125.000 vanwege het niet geheel benutten van een budget voor Corona gerelateerde uitgaven (zie integrale toelichting Corona in het programma Bestuur en Dienstverlening).
- € 117.000 lagere salarislasten. Deze lagere lasten ontstaan als gevolg van een andere inzet van de capaciteit.

Hogere baten dan begroot voor in totaal € 57.000. Hoofdzakelijk te verklaren door:

- Eigen bijdrage Wmo. Vanwege een vertraging in de inning van de eigen bijdrage in 2020 door het CAK is een groot deel van de opbrengsten pas in 2021 verwerkt. Het is niet toegestaan om de bijdragen als vordering te verantwoorden in het jaar waarop ze betrekking hebben. Deze verschuiving uit 2020 leidt tot dit incidenteel overschot van € 71.000 in 2021.
- Eigen bijdrage vervoersvoorzieningen. Het gevolg van de geringere vervoersbewegingen leidt tot geringere ontvangsten van eigen bijdragen waardoor een nadeel ontstaat van € 13.000.

Gezondheidszorg

Hogere lasten van in totaal € 15.000 in hoofdzaak te verklaren door:

- € 18.000 lagere lasten in de lokale aanpak gezondheidsachterstanden die met name ontstaat door lagere inzet van beweegmakelaar vanwege minder mogelijkheden voor activiteiten door Corona.
- € 34.000 hogere salarislasten. Deze hogere lasten ontstaan als gevolg van een andere inzet van de capaciteit.

Hogere baten van in totaal € 13.000 te verklaren door:

- Ontvangst van de middelen voor het preventieakkoord voor het terugdringen van roken, overgewicht en problematisch alcoholgebruik.

Vrijwilligers

Lagere lasten van in totaal € 20.000 met name te verklaren door:

- € 20.000 lagere lasten vrijwilligerswaardering. Vanwege Corona zijn de activiteiten in verband met het jaar van de vrijwilliger (2021) niet doorgegaan. Het beschikbaar gestelde budget is daardoor niet aangewend.

Cultureel Verenigingsleven

Lagere lasten van € 81.000 hoofdzakelijk te verklaren door:

- € 20.000 lagere subsidieaanvragen (activiteitensubsidies) en besteding Fonds welzijn. Dit is onderdeel van de toelichting over Corona in het programma Bestuur en Dienstverlening.
- € 131.000 lagere bestedingen voor Corona. (Zie de toelichting Corona compensatie en Corona infrastructuur in het programma Bestuur en Dienstverlening).
- € 71.000 hogere onderhoudslasten door het noodzakelijke onderhoud aan multifunctionele accommodatie de Beemder (het dak en het daardoor ontstane vochtprobleem, de alarminstallatie en de verlichting) voor een bedrag van € 18.000 zodat het gebouw nog enige tijd gebruikt kan worden en verder vanwege het op peil brengen van de voorziening voor groot onderhoud (Obelisk, BMA Lemiers en Auw Sjoël) voor € 53.000. Deze ophoging van de voorziening vindt plaats op basis van de huidige meerjarige onderhoudsplanning en is voorgeschreven in de verslagleggingsregels.
- Lagere baten van in totaal € 11.000 met name door lagere inkomsten huur bij BMA en de Obelisk. Dit bedrag maakt deel uit van de Corona compensatie zoals toegelicht in het programma Bestuur en Dienstverlening.

Kunst en vorming

Hogere lasten van € 123.000 hoofdzakelijk te verklaren door:

- € 98.000 hogere lasten door reparatie van de schade aan de Kopermolen.
- € 21.000 hogere lasten voor kosten laaggeletterdheid.

Hogere baten van € 114.000 te verklaren door:

- € 93.000 hogere baten door gedeeltelijke vergoeding reparatie van de schade aan de Kopermolen door de verzekeringsmaatschappij.
- € 21.000 hogere baten door subsidie laaggeletterdheid.

Sport

Lagere lasten van per saldo € 61.000 hoofdzakelijk te verklaren door:

- € 37.000 lagere lasten. De eind 2021 toegekende rijksmiddelen voor sportstimulering worden in 2022 besteed voor dit doel waardoor € 24.000 lagere lasten in 2021. De energielasten voor gas waren € 9.000 lager.
- € 34.000 lagere lasten voor het sport- en beweegbeleid (vanwege minder mogelijkheden voor beweeggroepen in Coronaperiodes en een besparing op de uitgaven voor de beweegzids).
- € 7.000 hogere lasten in verband met het op peil brengen van de voorziening groot onderhoud van de (kleed)gebouwen, Deze ophoging van de voorziening vindt plaats op basis van de huidige meerjarige onderhoudsplanning en is voorgeschreven in de verslagleggingsregels.

Nadeel in de baten van € 43.000 hoofdzakelijk te verklaren door:

- € 22.000 lagere baten door een lagere vaststelling van de specifieke uitkering voor sportstimulering 2021 (€ 5.000) en een nadeel van € 14.000 door een landelijke herverdeling van de specifieke uitkering 2020 (rijksmiddelen).
- € 9.000 Lagere baten door een lagere doorberekening van de energielasten.
- € 10.000 lagere baten door de beperkte mogelijkheden van de beweeggroepen in 2021.

Investeringsprojecten programma Mens & Voorzieningen

Lopende investeringen	Oorspr. plan jaar van uitvoering	Gevoteerd krediet		Huidige stand van zaken		
		Raadsbesluit	Bedrag	Gerealiseerd	Restant	Gereed
Aanpassingen Kopermolen	2021	Rb 28.09.2020	69.000	70.000	-1.000	gereed*
LED verlichting sportvelden	2022	Begr. 2022	63.000	0	63.000	2023

* Dit krediet is gereed gekomen in 2021. De overschrijding (binnen bandbreedte van 15%) is bijgeraamd.

Verloop Jeugd en WMO

Jeugd	2018	2019	2020	2021
Aantal unieke jeugdigen	171	172	178	170
Aantal ingezette jeugdarrangementen**	255	302	351	326
Percentage inzet via alternatieve route	44%	46%	45%	44%

**Vanwege wijzigingen in de wijze van inkoop van maatwerkvoorzieningen is dit niet 1 op 1 te vergelijken omdat deze inhoudelijk niet gelijk zijn. Sommige producten worden toegevoegd of juist uit de arrangementen gehaald. Zoals crisis.

Wmo	2018	2019	2020	2021
Aantal Wmo meldingen + klantgesprekken	1.017	1.051	1.083	*
Aantal unieke cliënten Wmo Huishoudelijke hulp	361	372	386	398
Aantal unieke cliënten Wmo Begeleiding	157	160	129	142
Aantal unieke cliënten overige Wmo-voorzieningen	275	280	292	301

*Vanwege een overgang naar een nieuwe applicatie met nieuwe werkprocessen is deze situatie niet meer 100% vergelijkbaar.

Programma Wonen & Verkeer

	bedragen x €			
	1.000			
	realisatie	raming 2021 (begroting)	raming 2021 (na wijzigingen)	realisatie
	2020			2021
Lasten:				
Volkshuisvesting	-79	-48	-55	-53
Woningbouw	-83	-90	-90	-98
Monumentenzorg	-14	-29	-29	-40
Ruimtelijke ordening	-1305	-568	-551	-927
Buitengebied	-42	-33	-77	-35
Openbaar groen	-995	-1009	-1072	-1080
Algemene begraafplaats	-22	-14	-14	-22
Milieu	-224	-202	-442	-618
Afval	-1.293	-1.240	-1381	-1447
Riolen	-1312	-1020	-1029	-1039
Infrastructuur	-1.471	-1.443	-1468	-1858
Verkeer	-235	-283	-363	-275
Parkeren	-462	-578	-573	-545
Totaal lasten:	-7.537	-6.557	-7.144	-8.037
Baten:				
Volkshuisvesting	-	-	0	0
Woningbouw	9	3	1	9
Monumentenzorg	-	-	0	0
Ruimtelijke ordening	122	2	2	10
Buitengebied	-	-	0	0
Openbaar groen	18	13	13	18
Algemene begraafplaats	7	6	6	3
Milieu	11	-	273	455
Afval	1.579	1.689	1822	1938
Riolen	1.436	1.097	1097	1148
Infrastructuur	86	28	28	88
Verkeer	5	7	7	16
Parkeren	578	785	597	656
Totaal baten:	3.851	3.630	3.846	4.341
Saldo programma:	-3.686	-2.927	-3.298	-3.696

Toelichting realisatie versus raming na wijzigingen

Programma Wonen en Verkeer laat ten opzichte van de bijgestelde begroting hogere lasten zien van € 893.000 en hogere baten € 398.000. Per beleidsveld worden hierna de lasten en baten toegelicht.

Volkshuisvesting

Zowel de lasten als de baten zijn vrijwel geheel conform begroting gerealiseerd.

Woningbouw

Hogere lasten van in totaal € 8.000 en hogere baten van in totaal € 8.000. De verkoop van het Vereinschoes heeft niet plaatsgevonden in 2021 (marktomstandigheden) waardoor de kapitaallasten en huurbaten doorlopen.

Monumentenzorg

Hogere lasten van € 10.000 bestaande uit volgende saldo:

- € 26.000 hogere lasten vanwege de uitgaven voor de kerkervisie (Budgettair neutraal vanwege de daarvoor via het gemeentefonds ontvangen middelen).
- € 16.000 lagere lasten in het reguliere onderhoud van de gemeentetoren.

Ruimtelijke ordening

Hogere lasten van per saldo totaal € 376.000 ontstaan voornamelijk door:

- € 46.000 lagere lasten als gevolg van uitstel van de omgevingswet. Het betreft met name lagere kosten vanwege uitstel door de implementatie.
- € 400.000 hogere lasten in de ontwikkeling van het voormalige Esso-tankstation. Zoals in eerdere verslaglegging is vermeld, zal de sloop en sanering nog worden uitgevoerd. Inmiddels is duidelijk dat hierdoor het geprognoseerde tekort om en nabij de € 400.000 zal bedragen. Voor dit tekort is, conform wettelijke verslaggevingsregels (BBV), een voorziening gevormd ten laste van de exploitatie.
- € 29.000 hogere lasten. Als gevolg van een andere verdeling van de capaciteit ontstaan hier hogere kosten.
- Hogere baten van € 8.000 voornamelijk te verklaren door:
- € 10.000 hogere niet begrote baten door een bijdrage van de andere Lijn50 gemeenten in de kosten van de omgevingsvisie.

Buitengebied

Lagere lasten van € 43.000 ontstaan door:

- € 36.000 lagere lasten vanwege de inventarisatie van landschapselementen. Voor deze inventarisatie is in de raad van november 2021 een budget beschikbaar gesteld. De onderzoeksresultaten zijn in 2021 nog niet opgeleverd. In 2021 is wel de opdracht verstrekt en zijn de werkzaamheden opgepakt. De financiële afwikkeling vindt plaats in 2022. Vanwege het verschuiven van de kosten, is dit bedrag opgenomen in het voorstel voor overheveling naar 2022 via de reserve overloop, zodat het werk kan worden afgerond.
- € 7.000 lagere lasten voornamelijk in verband met het onderhoud aan kleine landschapselementen. Na opheffing van IKL verviel de bijdrage voor deze taak. Het onderhoud is ondergebracht in de reguliere werkpakketten.

Openbaar groen

Lasten en baten verlopen vrijwel conform begroting.

Algemene begraafplaats

Hogere lasten van € 7.000. De afronding van de renovatie van monumentale graven op de protestantse begraafplaats heeft dit jaar plaatsgevonden. Deze worden gedekt vanuit de reserve overloop, zodat geen sprake is van een nadeel.

Milieu

Hogere lasten van € 176.000 in hoofdzaak door:

- € 159.000 hogere lasten in verband met de specifieke uitkering reductie energieverbruik woningen. Budgettair neutraal omdat de ontvangen subsidie leidt tot € 159.000 hogere baten. Het betreft een regeling om 3.200 woningen in Vaals te voorzien van energiebesparende maatregelen voor 31 december 2022. In 2021 een bedrag van € 22.000 besteed in de voorbereiding. In 2022 is de uitvoering in volle gang.
- € 21.000 hogere lasten in verband met de specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie. Budgettair neutraal omdat de ontvangen subsidie leidt tot € 21.000 hogere baten. Met deze middelen wint de gemeente adviezen in voor de warmtetransitie-visie. Inmiddels in 2021 € 17.000 besteed.
- € 4.000 lagere lasten voor de RUDZL. De basistaken, die wettelijk verplicht bij de RUDZL ondergebracht zijn, worden in rekening gebracht op basis van de daadwerkelijke uren. Door de detachering van een RUDZL-medewerker voor één dag per week hebben we een eerste vangnet voor vragen in huis en stroomlijnen we de vragen.

Toelichting voordeel in de baten van € 182.000.

- € 159.000 hogere baten in verband met de specifieke uitkering reductie energieverbruik woningen (zie boven).
- € 21.000 hogere lasten in verband met de specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie (zie boven).

Afval

Hogere lasten van € 66.000 hoofdzakelijk door:

- € 16.000 hogere kosten vanwege zwerfvuilverwijdering. (Hiertegenover staat echter een vergoeding van € 14.000 zie baten).
- € 49.000 hogere lasten als gevolg van de storting in de voorziening gebonden heffingen. Dit betreft het integrale 'overschot' op de geïnde afvalstoffenheffing, welke in 2023 zal worden ingezet ter bepaling van de tarieven. Een overschot moet immers teruggegeven worden aan de belastingbetaler.

Hogere baten van € 117.000. Dit betreft in hoofdzaak de afvalstoffenheffing.

- € 14.000 hogere baten door ontvangst van een subsidie vanwege inzameling voor het zwerfvuil (zie lasten).
- € 10.000 lagere baten door lagere vergoedingen voor plastic, papier en andere materialen (marktafhankelijk) via Rd4.
- € 113.000 hogere baten vanwege hogere ontvangsten voor de afvalstoffenheffing, mede vanwege een toename van het aantal eenpersoonshuishoudens en aantal ledigingen ten opzichte van de begroting 2021, zoals toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.

Riolen

Hogere lasten van per saldo € 10.000 met name door

- € 161.000 hogere lasten door de storting in de voorziening gebonden heffingen. Dit betreft het integrale 'overschot' aan geïnde rioolheffing, welke in 2023 zal worden ingezet ter bepaling van de tarieven. Het 'overschot' moet immers 'teruggegeven' worden aan de belastingbetaler.
- € 105.000 lagere lasten. Dit voordeel ontstaat door verschuiving van werkzaamheden naar 2022 in het kader van het Deltaplan. Met deze werkzaamheden in de nabijheid van de Vijlenstraat, kon pas worden gestart na een grondoverdracht. De eerste gelegenheid voor deze grondtransactie was 2022 en is inmiddels gerealiseerd. De beoogde en bereikte besparing, geeft de nodige financiële ruimte voor het Deltaplan in 2022. Vanwege het verschuiven van de kosten, is dit bedrag opgenomen in het voorstel voor overheveling naar 2022 via de reserve overloop.
- € 34.000 lagere lasten door lagere inzet van inhuur (Deltaplan).

Hogere baten van € 51.000 hoofdzakelijk te verklaren door:

- € 50.000 hogere baten rioolheffing door een hogere WOZ waarde en meer m3 waterverbruik ten opzichte van de begroting 2021, zoals toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.

Infrastructuur

Hogere lasten van per saldo € 390.000 in hoofdzaak als volgt te verklaren:

- € 44.000 hogere lasten. Dit bedrag bestaat uit een voordeel van € 290.000 doordat het groot onderhoud (wegen en verlichting) niet meer in de lasten komt, maar nu rechtstreeks ten laste van de voorzieningen moet worden geboekt. Daarnaast een nadeel van € 334.000 doordat de voorzieningen voor groot onderhoud op peil moeten worden gebracht. Per saldo dit nadeel van € 44.000 op onderhoud. Niet begroot omdat er geen actuele beheersplannen zijn waarop dit kon worden gebaseerd. De calculaties zijn daarom voorgelegd aan de accountant. De beheersplannen worden in 2022 geactualiseerd.
- € 333.000 hogere lasten. Na een korte periode van grote wateroverlast in juli 2021 bleek er schade te zijn ontstaan in de openbare ruimte (zoals benoemd in de najaarsnota). Voor compensatie van de schade is er een regeling die RVO uitvoert. De Regeling tegemoetkoming waterschade in Limburg. RVO heeft nog geen uitsluitel gegeven op een aanvraag van de gemeente Vaals. Daardoor is de opbrengst onbekend en daarmee nog onzeker, maar zijn nu wel de lasten (ofwel het nadeel) in het resultaat opgenomen.
- € 20.000 hogere kapitaallasten meegenomen in de financiële analyse.
- € 6.000 lagere lasten als gevolg van lagere realisatie van salarissen van de buitendienst (lagere doorbelasting naar openbaar groen).

Toelichting voordeel in de baten van € 60.000.

- € 70.000 hogere baten. Dit zijn opbrengsten die aan de nutsbedrijven in rekening mogen worden gebracht vanwege het openbreken van wegen en bestratingen voor het werk aan de leidingen. De compensatie voor de schade aan deze plekken zal worden meegenomen in de onderhoudsplanning waarmee wordt aangegeven dat dit bedrag in principe nodig is om het incidentele herstel van de bestratingen om te zetten in een structureel herstel.
- € 12.000 hogere baten zijnde een bedrag ontvangen van een particulier door het gezamenlijk oppakken van een herstel door waterschade.
- € 26.000 lagere baten. Doordat het groot onderhoud ten laste van de voorzieningen voor groot onderhoud komt. Is een bijdrage in de exploitatie vanuit deze voorzieningen niet meer noodzakelijk. Daarmee vervalt deze bate.



Verkeer

Lagere lasten van € 87.000 door:

- Verantwoord op weg. Dit project is budgettair neutraal doordat de uitgaven worden gedekt uit de algemene reserve. De middelen voor verantwoord op weg blijven in de algemene reserve beschikbaar voor verdere vervolgstappen in het project. De lasten zijn € 75.000 lager (en de opbrengsten € 12.000 hoger zie baten = in totaal € 87.000 over in de algemene reserve).
- € 7.000 lagere afschrijvingen verkeersveiligheid doordat enkele investeringen nog niet of nog niet volledig zijn gerealiseerd (fietspad Randweg en Voorbereidingskrediet verkeersmaatregelen panel).

Toelichting voordeel in de baten van € 9.000 met name door:

- € 12.000 hogere inkomsten voor het project verantwoord op weg door bijdragen, die we ontvingen van andere gemeenten. Deze bijdragen verminderen het beroep op de algemene reserve. De middelen voor verantwoord op weg blijven daardoor in de algemene reserve beschikbaar voor verdere vervolgstappen in het project.

Parkeren

Lagere lasten van € 28.000 bestaande uit:

- € 22.000 lagere lasten in het onderhoud van de parkeerautomaten. Met name incidentele kosten in het onderhoud zoals grotere reparaties die hier ook zijn begroot, bleven dit jaar achterwege.
- € 6.000 lagere lasten dan begroot. De kosten voor de naheffingsaanlagen zijn minder gestegen dan in de begroting geraamd.

Hogere baten van € 59.000. Op basis van de prognose van de parkeerinkomsten is de opbrengst van dit product in de najaarsnota naar beneden bijgesteld. Eind 2021 laat echter toch een herstel zien waardoor dit voordeel is ontstaan.

Investeringsprojecten programma Wonen & Verkeer

Lopende investeringen	Oorspr. plan jaar van uitvoering	Gevoteerd krediet	Huidige stand van zaken		Lopende investeringen	Oorspr. plan jaar van uitvoering
			Raadsbesluit	Bedrag		
Groenstructuurplan	2010 – 2024	Rb. 17.07.09	550.000	175.000	375.000	n.t.b.**
Wegreconstructie en rioolvervangings Camilluspark	2014	Kadernota 2011 / voorjaarsnota 2017	1.485.000	2.000	1.483.000	n.t.b.**
Wegreconstructie en rioolvervangings Zevensterweg	2019	Begr. 2017 en voorjaarsnota 2017	410.000	0	410.000	n.t.b.**
Wegreconstructie en rioolvervangings St. Martinusstraat	2020	Begr. 2017 en voorjaarsnota 2017	593.000	0	593.000	n.t.b.**
Wegreconstructie en rioolvervangings Irmgardstraat	2022	Begr. 2019	431.000	0	431.000	n.t.b.**
Reconstructie Kerkveld	2017 / 2018	Rb. 27.06.2017	948.000	784.000	164.000	gereed*
Fietsbaan Maastricht-Aken	2017	Begr. 2016	400.000	119.000	281.000	2022
Wijkdeals groen	2017	Rb. 29.05.2017	54.000	41.000	13.000	gereed*
Rehabilitatie wegennetwerk	2015 – 2019	Begr. 2015	1.175.000	1.001.000	174.000	2023
Zonnepanelen gemeentelijke gebouwen	2018 – 2019	Rb. 25.06.2018	348.000	50.000	298.000	2023
Voetpad Vijlen Zuid-Oost	2017	Rb. 23.05.2016/ Jaarrek. 2020***	91.000	84.000	7.000	gereed*
Infrastructuur rondom Kon. Julianaplein	2016	Rb. 27.06.2016	190.000	112.000	78.000	gereed*
Relinen riolering Viergrenzenweg	2020	Begr. 2018	250.000	0	250.000	n.t.b.**
Deltaplan Vaals	2019 – 2020	Rb. 15.04.19	365.000	1.000	364.000	2022
Nieuw parkeerbeleid (PRISS)	2016 / 2017	Rb. 27.06.2016	50.000	0	50.000	n.t.b.
Slagboomsysteem sporthal ****	2019	Rb. 27.05.19	40.000	0	40.000	gereed*
Voorbereidingskrediet verkeerspanel	2019	Begr. 2019	100.000	15.000	85.000	2023
Laadpalen elektrische fietsen	2019	Rb. 25.03.19	65.000	36.000	29.000	2022
Aanschaf houtversnipperaar	2017	Begr. 2014	32.000	9.000	23.000	gereed*
Tractor	2020	Begr. 2017	50.000	56.000	-6.000	gereed*
Pick up Ford	2021	Begr. 2018	38.000	44.000	-6.000	gereed*
Pick up Ford	2021	Begr. 2019	24.000	0	24.000	2022



Goupille	2022	Begr. 2019	38.000	0	38.000	2022
Vrachtauto met kraan	2022	Begr. 2019	210.000	221.000	-11.000	gereed*
Afwatering rotonde randweg	2023	Begr. 2021	145.000	0	145.000	n.t.b.**
Wegreconstructie en rioolvervangning Schoolstraat Lemiers	2024	Begr. 2021	765.000	0	765.000	n.t.b.**
Aanschaf voertuig buitendienst	2023	Begr. 2021	40.000	0	40.000	2023
Aanschaf voertuig buitendienst	2025	Begr. 2022	40.000	0	40.000	2025
Aanschaf voertuig buitendienst	2025	Begr. 2022	40.000	0	40.000	2025

* Deze kredieten zijn gereed gekomen in 2021. De over- (binnen bandbreedte van 15%) of onderschrijdingen zijn bij- of afgeraamd.

** Deze kredieten vormen een onderdeel van het op te maken masterplan (compleet in beeld brengen van het groot onderhoud voor het hele areaal) welke in 2021 is gestart. In 2022 wordt dit masterplan verder uitgewerkt waarbij de uitvoeringsjaren opnieuw worden bepaald.

*** inzake voetpad Vijlen Zuid-Oost heeft in 2019 een afrekening plaatsgevonden met de boekwaarde van de grondexploitatie Vijlen Zuid-Oost. In de jaarrekening 2020 is dit geformaliseerd.

****Slagboomsysteem sporthal is afgerond in de vorm van een blauwe zone. Waardoor krediet is afgeraamd.

	Jan 2017 – dec 2017	Jan 2018 – dec 2018	Jan 2019 – dec 2019	Jan 2020 – dec 2020	Jan 2021 – dec 2021
Aantal omgevingsvergunningen	138	133	135	89	88
Waarvan aantal geconstateerde afwijkingen	42	13	40	15	4
Waarvan aantal stilleggingen	11	2	2	8	1
Aantal controles op Rijksmonumenten en cultuurhistorische bebouwing	19	20	16	13	6
Waarvan aantal handhavend opgetreden	8	8	7	7	1
Waarvan aantal stilleggingen	1	3	1	3	0
Aantal controles bouw- en woningtoezicht	23	16	17	5	4
Waarvan handhavend (waarschuwingsbrief)	3	5	7	3	2
Aantal meldingen/klachten	58	55	65	71	51
Afgehandelde meldingen/klachten	55	89	46	49	36

Programma Werk & Economie

bedragen x € 1.000				
	realisatie	raming 2021 (begroting)	raming 2021 (na wijzigingen)	realisatie
	2020			2021
Lasten:				
Inkomenszorg	-9.578	-7.830	-8.963	-8.595
Economie	-239	-264	-237	-202
Toerisme	-185	-189	-189	-186
Evenementen	-109	-139	-155	-133
Totaal lasten:	-10.111	-8.422	-9.544	-9.116
Baten:				
Inkomenszorg	6.055	4.240	4.709	4.750
Economie	47	61	44	44
Toerisme	974	1171	1.295	1.277
Evenementen	1	-	0	1
Totaal baten:	7.077	5.472	6.048	6.072
Saldo programma:	-3.034	-2.950	-3.496	-3.044

Toelichting realisatie versus raming na wijzigingen

Het programma Werk en Economie laat ten opzichte van de bijgestelde begroting lagere lasten zien van € 428.000 en hogere baten van € 24.000. De toelichting op de diverse onderdelen worden hieronder in financiële zin verder per beleidsveld toegelicht.

Beleidsveld Inkomenszorg laat ten opzichte van de begroting 2021 een voordelig saldo zien van € 410.000 als volgt in respectievelijk de lasten en de baten toe te lichten.

Inkomenszorg

Lagere lasten van in totaal € 369.000 in hoofdzaak te verklaren door:

- € 34.000 lagere lasten gesubsidieerde arbeid. Lagere kosten door een afrekening van grond (Licom) en meerlasten van met name kosten arbeidsjaren welke met nog worden vergoed via het gemeentefonds. Deze hogere lasten worden gedekt door een hogere algemene uitkering gemeentefonds.
- € 17.000 lagere lasten voor de WWB begeleide participatie. Na afrekening van de regeling groeibanen blijkt er dit jaar minder gebruikt te zijn gemaakt van deze mogelijkheid. Dit is een zeer specifiek product waarvan vooraf moeilijk is in te schatten hoe vaak het wordt ingezet.
- € 20.000 lagere lasten vroegsignalering. De voor 2021 ondernomen acties betreffen de opstart van de vroegsignalering die niet direct vanaf januari 2021 plaatsvond. Het resultaat van vroegsignalering is dat problemen die ontstaan door schulden mogelijk kunnen worden voorkomen.
- € 104.000 lagere lasten WWB uitkeringen. Met name door fluctuaties in het aantal uitkeringsgerechtigden is er gemiddeld sprake van lagere lasten.
- € 66.000 lagere lasten. Een gemiddeld lager aantal uitkeringsgerechtigden leidt in 2021 tot minder re-integratie activiteiten. Dit wordt versterkt doordat Corona de mogelijkheden verder heeft beperkt, zodat er minder mogelijkheden waren voor ondersteuning.
- € 151.000 lagere lasten intensivering - re-integratie. In de voorjaarsnota is een bedrag van € 151.000 toegevoegd aan de budgetten voor intensivering van de re-integratie. De daarvoor benodigde extra middelen heeft de rijksoverheid in het kader van dat steun- en herstelpakket voor de langjarige periode 2021 -2025 in het kader van dat steun- en herstelpakket beschikbaar gesteld om de invloed van Corona op de arbeidsmarkt te beperken. De hieraan verbonden acties zijn wel uitgewerkt, maar deze zijn nog niet definitief vastgesteld en ook nog niet gestart. De activiteiten worden uitgevoerd door de bestaande re-integratieorganisaties en gepland in de komende periode. Omdat de projectperiode loopt t/m 2025 is in de voorjaarsnota 2021 besloten de reserve re-integratie in te gaan zetten om daar de nog niet bestede middelen aan deze reserve toe te voegen, zodoende dat deze middelen beschikbaar blijven. De vaststelling van het overschot en de storting daarvan in de reserve gebeuren telkens bij de jaarrekening (is budgettair neutraal).
- € 31.000 hogere lasten TOZO. Op de regeling is een groter beroep gedaan. De kosten worden echter volledig gedekt door hogere vergoeding vanuit het rijk (is budgettair neutraal).

- € 17.000 lagere lasten minimabeleid. Hierin speelt mee dat gedurende perioden van beperkingen door de pandemie ook minder mogelijkheden zijn tot deelname aan regelingen.
- € 24.000 lagere salarislasteren. Deze lagere lasten ontstaan als gevolg van een andere inzet van de capaciteit.
- Hogere baten van in totaal € 42.000 met name door:
 - € 7.000 hogere baten WWB uitkeringen. Na verwerking van de definitieve beschikking van het ministerie van Sociale Zaken is sprake van hogere baten doordat meer rijksmiddelen zijn toegekend.
 - € 31.000 hogere baten TOZO. Zie hiervoor de toelichting bij de lasten (is budgettair neutraal).

Economie

Lagere lasten van € 34.000 met name door:

- € 9.000 lagere lasten Euregionale oriëntatie. De reserve die de gemeente Vaals door haar bijdragen heeft opgebouwd bij het werkverband Charlemagne is voldoende om alle initiatieven uit te voeren zodat de jaarlijkse bijdrage dit kalenderjaar is vervallen en ten gunste komt van het resultaat.
- € 8.000 lagere lasten Economisch beleid. Deze middelen blijven in de reserve overloop voor de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREL).
- € 10.000 Lagere lasten Startup-Alliance. Er zijn nagenoeg geen uitgaven geweest waardoor het genoemde bedrag kan vrijvallen in het resultaat.
- € 5.000 Lagere lasten Markten. Er is een nieuwe loopplank begroot en ook aangeschaft. De overige begrote lasten voor diverse uitgaven zoals het waarborgen van de stroomvoorziening is slechts eenmaal voorgekomen. Verder enkele kleinere uitgaven, waardoor genoemd bedrag resteert.

Toerisme

Lasten en baten verlopen vrijwel geheel conform begroting.

Evenementen

Lagere lasten van € 22.000 met name door:

- Minder evenementen vanwege Corona. Het deel van het budget dat resteert, kan vrijvallen in het resultaat.

Aantallen per 31-12	2017	2018	2019	2020	2021
WWB - participatiewet	268	259	246	267	265
IOAW	18	17	16	14	12
IOAZ	1	1	2	2	2
BBZ		0	3	2	1
Totaal	287	277	267	285	280

Bron: SoZa MH

Uitstroom	2017	2018	2019	2020	2021
Arbeid dienstbetrekking	38%	39%	34%	37%	42%

Bron: SoZa MH%

	2017	2018	2019	2020	2021*
Werkloosheidspercentage Vaals	6,2%	5,1%	4,6%	n.b.	2,3%
Werkloosheidspercentage Nederland	4,9%	3,8%	3,4%	n.b.	2,1%

*(per 1-1-2022) Bron: [waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

Minimaregelingen Vaals	2017	2018	2019	2020	2021
Bijzondere bijstand	410	449	430	176	169
Langdurigheidstoelage (individuele inkomensvoorslag)	155	173	187	158	162
Gemeentelijke regelingen:					
Premie aanvullende ziektekostenverzekering				183	168
Schoolkosten	23	29	22	21	15
Participatieregeling schoolgaande kinderen	249	288	283	256	242
Jeugdsportfonds	71	80	83	91	77
Jeugd cultuurfonds	4	8	13	19	13
Leergeld	30	28	32	54	54
Peuterspeelzaalregeling	16	9	5	2	3

Bron: SoZa MH

Programma Bestuur & Dienstverlening

Jaarrekening BESTUUR en DIENSTVERLENING		bedragen x € 1.000		
	realisatie	raming 2021 (begroting)	raming 2021 (na wijzigingen)	realisatie
	2020			2021
Lasten:				
Bestuur	-1.064	-1.224	-1.218	-1.211
Samenwerking	-4	-30	-59	-53
Dienstverlening	-1.553	-1.511	-1.481	-1.489
Openbare orde en veiligheid	-1009	-958	-1.013	-1.033
Financiering	-2.056	-1.865	-3.242	-3.252
Overhead	-3.118	-3.194	-3.394	-3.417
Totaal lasten:	-8.804	-8.782	-10.407	-10.455
Baten:				
Bestuur	45		0	20
Samenwerking	-		0	29
Dienstverlening	239	309	309	274
Openbare orde en veiligheid	56		0	21
Financiering	24.077	21.951		25.435
Overhead	23	9	14	17
Totaal baten:	24.440	22.269	25.653	25.796
Saldo programma:	15.636	13.487	15.246	15.341

Toelichting realisatie versus raming na wijzigingen

Het programma Bestuur en dienstverlening laat ten opzichte van de bijgestelde begroting hogere lasten zien van € 303.000 en hogere baten van € 143.000 (totaal € 160.000 positief ten opzichte van de begroting). De toelichting op de diverse onderdelen worden hieronder in financiële zin verder per beleidsveld toegelicht.

Bestuur

De lasten van het beleidsveld Bestuur zijn nagenoeg overeenkomstig het begrote bedrag.
Hogere baten van € 20.000.

- Dit zijn ontvangen bijdragen vanuit de WGA verzekering ter dekking voor personele kosten vanwege trajecten voor langdurig zieke medewerkers.

Samenwerking

- € 6.000 lagere lasten. Voor 2021 was het budget beoogd voor samenwerking op gebied van de transformatie van landbouw/landschap. Het aanbestedingstraject voor genoemde transformatie landbouw/landschap is in 2021 opgestart. In 2022 wordt hier verder uitvoering aan gegeven met als doel het in kaart brengen van het toekomstperspectief voor de agrarische bedrijven en deze bedrijven daarin verder te begeleiden.
- € 29.000 hogere baten dit betreft bijdragen in de kosten vanuit de lijn50 gemeenten. Vanwege het verschuiven van de uitvoering in verband met de transformatie landbouw/ landschap naar 2022 is het positieve saldo van € 35.000 voor dit product ten opzichte van de begroting opgenomen in de reserve overloop.

Dienstverlening

Lasten en baten verlopen vrijwel conform begroting.

Openbare orde en veiligheid

Lasten en baten verlopen vrijwel conform begroting.

Financiering

De grootste onderdelen van de post 'financiering' vormen de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de gemeentelijke belastingen (zie paragraaf lokale heffingen) en de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (zie deel 1 van deze jaarstukken). Onderstaand volgt een toelichting op de ontwikkelingen van de algemene uitkering in het afgelopen jaar.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds vormt de voornaamste inkomstenbron voor de gemeente. Ongeveer 50% van alle kosten worden hieruit gefinancierd. Het gemeentefonds is direct gekoppeld aan de omvang van de rijksuitgaven: hogere rijksuitgaven betekenen voor gemeenten een hogere uitkering uit het gemeentefonds (onder het motto “gelijk de trap op en gelijk de trap af”).

Algemene uitkering gemeentefonds	Raming 2021 (begroting)	Raming 2021 na wijzigingen	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Basisuitkering:					
Basisbedrag algemene uitkering	17.073.021	18.082.021	1.009.000	18.124.874	42.853
Korting algemene uitkering i.v.m. belastingcapaciteit	- 917.246	- 917.246	- 0	-978.768	-61.522
Algemene uitkering:	16.155.775	17.164.775	1.009.000	17.146.106	-18.669
Integratie- en decentralisatie-					
Voogdij/18+	204.727	208.727	4.000	209.010	283
Participatie	1.415.684	1.502.684	87.000	1.539.103	36.419
Combinatiefuncties	35.009	35.009	-	35.009	-
Gezond in de Stad	41.578	41.578	-	41.578	-
Armoedebestrijding kinderen	43.345	43.345	-	43.345	-
Voorschoolse voorziening peuters	18.998	22.998	4.000	22.228	-770
Versterking	1.000	1.000	-	1.000	-
Extra kosten verkiezingen i.v.m. COVID-19	-	12.000	12.000	12.115	115
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	32.051	32.051	-	32.051	-
Vergunning, toezicht & handhaving	29.186	29.186	-	29.186	-
Vergoeding raadsleden kleine	87.762	95.762	8.000	95.959	197
Maatschappelijke begeleiding	-	21.000	21.000	21.330	330
Inburgering	13.532	13.532	-	22.335	8.803
Cultuurmiddelen	-	74.000	74.000	73.686	-314
Heroriëntatie zelfstandigen	-	3.000	3.000	2.967	-33
Einde lening inburgeringsplicht	-	-	-	2.916	2.916
Inkomstenderving (COVID-19)	-	-	-	136.000	136.000
Afrekening voorgaande jaren				128.849	128.849
<i>Uitkeringsfactor (gerelateerd aan accres gemeentefonds)</i>	1,6590	1,6900	+0,0310	1,6900	0
Totaal algemene uitkering gemeentefonds 2021	18.078.647	19.300.647	1.222.000	19.594.773	294.126

De ramingen van de algemene uitkering in de begroting 2021 waren gebaseerd op de septembercirculaire 2020. Op basis van het inzicht op dat moment was een totale omvang van de algemene uitkering van € 18.079.000 geraamd.

Bij de voor- en najaarsnota 2021 heeft reeds een bijstelling van de algemene uitkering plaatsgevonden van per saldo € 1.222.000 (meeropbrengst) tot een totale uitkering van € 19.301.000. Het daadwerkelijk ontvangen bedrag over 2021 bedraagt € 19.595.000. Dat betekent dat de uitkering gemeentefonds voor het jaar 2021 tussen november 2021 (najaarsnota 2021) en eind 2021 is toegenomen met € 294.000. Dit wordt door 3 aspecten veroorzaakt: een lagere algemene uitkering ad € 19.000, een hogere opbrengst van de integratie- en decentralisatie-uitkeringen ad € 172.000 en afrekeningen van voorgaande jaren ad € 129.000 (voordelig).

Algemene uitkering

De algemene uitkering gemeentefonds valt in werkelijkheid € 19.000 lager uit dan begroot na wijzigingen. Dit komt met name door aanpassingen van diverse aantallen van maatstaven, waarbij het Rijk gebruikt maakt van de brongegevens van het CBS.

Specifieke uitkeringen

De hogere opbrengst specifieke uitkeringen is grotendeels het gevolg van een nieuwe decentralisatie-uitkering: Inkomstenderving (Covid-19) van € 136.000 en een stijging van de integratieuitkering Participatie van € 36.000.

Afrekening voorgaande jaren

De afrekening voorgaande jaren ad € 129.000 valt uiteen in 2018 (€ 9.000), 2019 (€ 27.000) en 2020 (€ 93.000). Omdat diverse maatstaven, die de omvang van de algemene uitkering bepalen, pas in een later stadium



definitief worden vastgesteld door het CBS, volgt na afloop van het boekjaar nog een afrekening. Deze posten kunnen vooraf niet worden voorzien.

Voor een nadere toelichting op de OZB wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

Voor een nadere toelichting op de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen.

Corona Voordeel € 194.000

Corona is programma overstijgend. Daarmee is ook deze verklaring programma-overstijgend. De genoemde bedragen maken deel uit van de programma's en zijn niet begrepen in de lasten en baten van het programma Bestuur en dienstverlening.

Bij verklaringen in de andere programma's in deze toelichting kan Corona overigens zijn genoemd als een beïnvloedende factor, maar het betreft dan niet specifiek voor Corona toegekend budget. (Alleen waar een verwijzing naar deze Corona toelichting staat, is dit meegenomen in onderstaande analyse).

Specifiek voor Corona zijn enkele budgetten beschikbaar gesteld, die ten dele zijn aangewend. Het beroep op deze middelen is beperkt gebleven, waardoor het voordeel ten gunste van het resultaat komt en in hoofdzaak als volgt op hoofdlijn kan worden toegelicht:

- Budget voor de corona maatregelen Verkiezingen: niet volledig benut (lagere lasten en daardoor een voordeel van € 8.000);
- Corona compensatie. De corona compensatie voor verenigingen en ondernemers was een uitgebreid pakket van ondersteunende maatregelen (Rb 29.03.2021): Niet volledig benut (lagere lasten en daardoor een voordeel van € 59.000).
- Culturele infrastructuur: Deze middelen zijn additioneel ter beschikking gekomen (decembercirculaire 2020) voor de coronacompensatie verenigingen en ondernemers niet benut: (lagere lasten en daardoor een voordeel van € 74.000).
- Corona middelen Wmo / jeugd. Deze middelen, die via de jaarstukken 2020 zijn overgeheveld naar 2021 via de reserve overloop, kunnen vrijvallen. Ondanks het aantal gestegen zorgvragen, kon de besteding immers binnen de reguliere budgetten blijven, waardoor een verdere reservering van deze middelen op dit moment niet aan de orde is. Door deze lagere lasten van € 122.000 is een beroep de reserve WMO (€ 91.000) voor het dekken van het begrote tekort eveneens niet nodig. (Per saldo een voordeel van € 31.000).
- Algemene Corona maatregelen veiligheid: lagere lasten en daardoor een voordeel van € 20.000.

Overhead

Voordeel in de lasten van € 23.000 hoofdzakelijk veroorzaakt door

- € 27.000 hogere lasten gemeentehuis door een hoger energieverbruik gas en elektriciteit ten opzichte van de begroting.
- € 49.000 lagere kosten van onderhoud. De voorziening groot onderhoud van het gemeentehuis bleek voldoende hoog, waardoor de dotatie voor het op peil houden van de voorziening lager uitviel.
- € 23.000 lagere lasten documentaire informatievoorziening In 2021 zijn de eerste stappen gezet voor het verbeterplan DIV waarbij prioriteit is gegeven aan de invoering van de digitale werkomgeving. De vervolgwerkzaamheden, het overbrengen van de archiefbescheiden, zullen worden doorgeschoven naar 2022. Vanwege het doorschuiven van deze werkzaamheden is het hiervoor benodigde bedrag van € 15.000 opgenomen in het voorstel voor overheveling naar 2022 via de reserve overloop.
- € 7.000 lagere lasten bestuurlijke ondersteuning en representatie. Dit kalenderjaar heeft i.v.m. Covid wederom geen VNG-congres plaatsgevonden en zijn er minder gelegenheden voor representatie geweest.
- € 9.000 hogere kapitaallasten meegenomen in de financiële analyse (onderdeel financiële positie).
- € 68.000 hogere salarislasten. Deze hogere lasten ontstaan als gevolg van een andere inzet van de capaciteit.

Investeringsprojecten programma Bestuur & Dienstverlening

Lopende investeringen	Oorspr. plan jaar van uitvoering	Gevoteerd krediet		Huidige stand van zaken		Lopende investeringen	Oorspr. plan jaar van uitvoering
		Raadsbesluit	Bedrag	Gerealiseerd			
Software omgevingswet	2021	Begr. 2021	145.000	51.000	94.000	2023	
Vervanging bureau's gemeentehuis	2021	Begr. 2021	100.000	111.000	-11.000	gereed*	
Upgrade Corsa-omgeving	2021	Begr. 2021	75.000	31.000	44.000	2022	
Vernieuwen en uitbreiden WiFi-netwerk	2021	Begr. 2021	30.000	32.000	-2.000	gereed*	
Integratie Liber / gegevensmakelaar	2021	Begr. 2021	11.500	10.000	1.500	2022	
I-pad 's raad	2022	Begr. 2022	19.000	0	19.000	2022	
Mobile ICT- hardware	2022	Begr. 2022	18.000	0	18.000	2022	

* Deze kredieten zijn gereed gekomen in 2021. De overschrijdingen (binnen bandbreedte van 15%) zijn bijgeraamd.

	Jan 2017 – dec 2017	Jan 2018 – dec 2018	Jan 2019 – dec 2019	Jan 2020 – dec 2020	Jan 2021 – dec 2021
Aantal omgevingsvergunningen	138	133	135	89	88
Waarvan aantal geconstateerde afwijkingen	42	13	40	15	4
Waarvan aantal stilleggingen	11	2	2	8	1
Aantal controles op Rijksmonumenten en cultuurhistorische bebouwing	19	20	16	13	6
Waarvan aantal handhavend opgetreden	8	8	7	7	1
Waarvan aantal stilleggingen	1	3	1	3	0
Aantal controles bouw- en woningtoezicht	23	16	17	5	4
Waarvan handhavend (waarschuwingsbrief)	3	5	7	3	2
Aantal meldingen/klachten	58	55	65	71	52
Afgehandelde meldingen/klachten	55	89	46	49	36



Deel 3

Paragrafen

Paragraaf Bedrijfsvoering

Deel 1 - Kadern

1.1 Inhoud paragraaf

De bedrijfsvoering betreft het hele spectrum van taken die nodig zijn om de gemeentelijke dienstverlening en het extern opereren mogelijk te maken. Hieronder vallen de onderdelen management & organisatie, planning & control, personeelszaken, informatisering & automatisering en huisvesting.

1.2 Beleidskaders

Beleidskaders BEDRIJFSVOERING

Lopend beleid

De zelfstandige gemeente Vaals levert vanuit nabijheid bij de burger en diens omgeving een substantiële meerwaarde aan de kwaliteit van leven. Dat doet de gemeente door vanuit de kennis van en aandacht voor de context, het specifieke van de situatie, te handelen.

De manier waarop gemeentebestuur en organisatie hieraan invulling geven wordt bepaald door van buitenaf naar processen te kijken en zich voortdurend af te vragen wat een inwoner nodig heeft en van de gemeente mag verwachten. De context bepaalt of en zo ja welke interventies (via de gemeente) gewenst zijn, wat een inwoner nodig heeft. Hierbij kan (lokaal) maatwerk leidend zijn.

In principe zijn er twee manieren van organiseren, die passen bij de aard van de processen:

- systeemgedreven: van binnen naar buiten, managen van processen, procedures en regels, vooral bij standaardproducten, per definitie geen maatwerk gewenst
- contextgedreven: van buiten naar binnen, minder regels, vooral kadern, creativiteit faciliteren, per definitie maatwerk gewenst.

Een zelfstandig Vaals, dat in staat is om meerwaarde te leveren aan de kwaliteit van leven, moet de kwaliteiten in bestuur en organisatie hebben, om de burgers de voordelen van de kleinschaligheid te laten voelen. Dat betekent ook dat we keuzes moeten maken, ons concentreren op zaken die er toe doen en geen onnodige energie verspillen en risico's lopen op zaken die anderen beter kunnen. Vanuit onze bedrijfsvoeringsfilosofie vullen we dit als volgt in:

Diensten en processen, waarbij de context van groot belang is, vormen de 'corebusiness' van de gemeente Vaals en blijven per definitie lokaal.

De gemeente kan dit, vanuit kleinschaligheid/nabijheid bij de inwoner, beter dan elke andere instantie. Voor deze processen profiteren we van het schaalniveau Vaals. Op deze processen maakt de gemeente het verschil, levert de kwaliteit, die vooral wordt ingegeven door het verrichten van de juiste ondersteuning vanuit de kennis van en aandacht voor de situatie en de omgeving van de inwoner.

Naarmate de processen steeds minder context- en vooral maar systeemgedreven zijn, wordt de samenwerking met andere overheden of wel de zoektocht naar schaalvergroting, op afstand plaatsen en uitbesteden, groter. In deze processen spelen factoren als vakdeskundigheid en efficiency een grote rol.

De gemeente Vaals is een Cittaslow-gemeente. Cittaslow is een keurmerk dat slechts wordt uitgereikt aan gemeenten van minder dan 50.000 inwoners, die op het gebied van leefomgeving, landschap, gastvrijheid, milieu, infrastructuur, cultuurhistorie en behoud van identiteit tot de top behoren. De uitgangspunten van de Strategische Visie sluiten dan ook naadloos aan bij het Cittaslow-gedachtegoed.

De organisatie-inrichting en de daarbij geldende uitgangspunten rondom verantwoordelijkheden en dergelijke zijn geregeld in de Organisatieverordening Gemeente Vaals 2013.

De verantwoordelijkheden, bevoegdheden, mandaten en dergelijke zijn vastgelegd in het Mandaatbesluit Gemeente Vaals 2014. De specifieke verantwoordelijkheden en bevoegdheden van budgethouders en budgetbeheerders zijn vastgelegd in de Budgetregeling Gemeente Vaals.

Het gemeentelijk personeelsbeleid is vastgelegd in de cao Gemeenten en het Personeelshandboek gemeente Vaals. De gemeentelijke zorgtaken op het gebied van de Arbowetgeving zijn vastgelegd in de Arbowet en in onze nota Arbobeleid en getoetst met de Risico Inventarisatie- en Evaluatie van 2018. Daarnaast ligt een en ander vast in het BHV-plan. Bij de realisatie van het reorganisatieplan voor de gemeentelijke organisatie is gewerkt met een Sociaal Statuut.

In 2013 heeft de Raad de I&A visie vastgesteld. Het uitgangspunt van deze visie, gebaseerd op door de Raad vastgestelde kaders, is dat de gemeente Vaals haar burgers centraal stelt: de dynamiek in de huidige samenleving vraagt dat wij op elke vraag, op elk door de burger gewenst moment via elk kanaal een antwoord hebben. Het uitgangspunt van deze visie is nog steeds actueel. Vanuit dit uitgangspunt wordt onze (digitale) dienstverlening doorontwikkeld.

Het beleid inzake communicatie en voorlichting is vastgelegd in het Strategisch Communicatieplan 2011. Het communicatiebeleid draagt ertoe bij dat de communicatie structureel en geïntegreerd plaatsvindt, rekening houdend met de strategische, tactische en operationele doelstellingen van de gemeente Vaals. Het Cittaslow-gedachtegoed wordt integraal verankerd in het communicatiebeleid en wordt zowel bij in- als externe communicatie uitgedragen.

De huisvesting van de gemeentelijke organisatie en diensten is gebaseerd op het Huisvestingsplan 2011. Dit huisvestingsplan is dynamisch waarbij de feitelijke huisvesting bij behoefte wordt aangepast als dit in het belang van de dienstverlening en de organisatie is.

Het beleid rondom het gemeentelijk proces van inkopen (waaronder ook aanbesteden) is vastgelegd in het Aanbestedingsbeleid 2016. In dit beleid zijn ook de aspecten van duurzaamheid betrokken.

De onderdelen van de financiële functie hebben hun beslag gekregen in de volgende regelingen:

- Treasurystatuut 2015 (in 2019 op actualiteit beoordeeld)
- Nota Reserves en Voorzieningen 2021
- Nota Risicomanagement
- Nota Activabeleid 2021
- Verordeningen inzake de financiële functie ex artikel 212, 213 en 213a Gemeentewet (2013 en 2017)

Realisatie 2021

In 2021 is gewerkt aan de actualisatie van het mandaatbesluit. De vaststelling van het geactualiseerde mandaatbesluit heeft in februari 2022 plaatsgevonden. De actualisatie van de organisatieverordening wordt opgepakt na afronding van het functiewaarderingstraject (slotstuk van de reorganisatie).

De nota Activabeleid is in 2021 geactualiseerd en is in juni 2021 door de raad vastgesteld.

In 2021 is het aanbestedingsbeleid op actualiteit beoordeeld en is geconcludeerd dat actualisatie van het beleid aan de orde is. Deze actualisatie is in 2021 verder opgepakt en raadsbesluitvorming is voorzien voor het voorjaar 2022.

De functiebeschrijvingen- en waarderingen zijn in 2021 opgepakt door op zoek te gaan naar de juiste onderzoeksmethode. Dit traject zal 2022 verder worden uitgewerkt en afgerond.

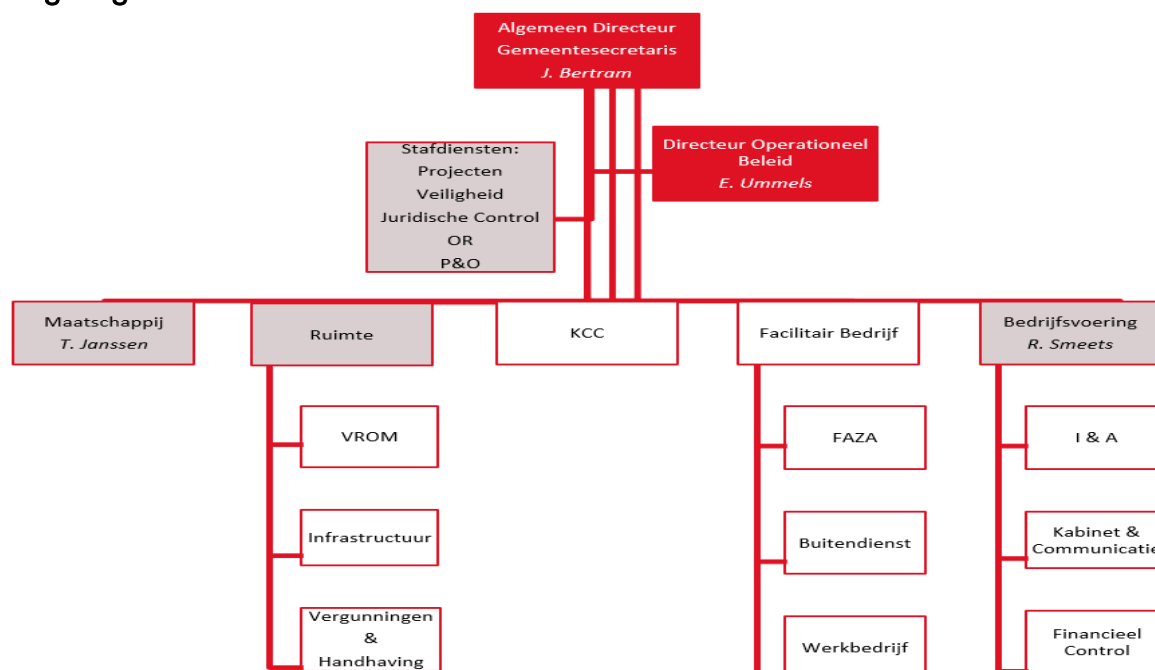
De actualisatie van lokale regelingen in het Personeelshandboek gemeente Vaals zal in 2022 afgerond worden.

In 2021 is geen onderzoek op basis van verordening 213a uitgevoerd.

1.3 Personele kaders

In ons bedrijfsvoeringsmodel sturen we op een integrale benadering van elk beleidsveld of opgave. De medewerker van de gemeente Vaals moet in staat zijn een vraag vanuit diverse invalshoeken te kunnen bekijken. Bij de insteek past eigenlijk geen organisatie-plaatje waarin lijntjes en hokjes zijn getekend. Toch is die structuur natuurlijk wel aangebracht, anders is het niet mogelijk een organisatie te sturen. We werken met de volgende organisatiestructuur.

Organogram Gemeente Vaals



SALARISLASTEN

De ambtelijke organisatie kent eind 2021 een totale toegestane omvang van 84,6 fte (full-time-equivalent), bestaande uit 88 medewerkers, die een totale salarislast van ruim 6,2 miljoen euro vertegenwoordigen.

Onderstaande tabel geeft de totale salarislasten van de gemeentelijke organisatie weer.

Salarislasten	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Bestuur (raad, griffie, college)	€ 698.000	€ 747.000	€ 748.000	€ 747.000
Ambtelijke organisatie	€ 5.864.000	€ 5.839.000	€ 6.279.000	€ 6.179.000
Totale salarislasten	€ 6.562.000	€ 6.586.000	€ 7.027.000	€ 6.926.000

De salarislasten van de ambtelijke organisatie zijn € 101.000 lager uitgevallen dan begroot na wijzigingen. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten personeel afdeling Maatschappij (€ 40.000) en boventallige medewerkers (€ 61.000).

Personeelsbestand gemeente Vaals	Situatie per 31-12-2021		Situatie per 31-12-2020	
	medewerkers	Fte's (toegestaan)	medewerkers	Fte's (toegestaan)
Directie en managementteam (MT)	5	5	4	4
Stafdiensten (P&O, Projecten, Veiligheid)	9	8,5	9	8,5
Sector MAATSCHAPPIJ	15	14,3	15	13,6
Sector RUIMTE	9	9	10	10
KCC	7	5,5	7	5,5
Facilitair bedrijf	26	25,9	20	19,9
Sector BEDRIJFSVOERING	17	16,4	15	14,9
TOTAAL ORGANISATIE VAALS	88	84,6	80	76,4

De formatie is in 2021 gegroeid ten opzichte van 2020. Deze ontwikkeling past bij het raadsbesluit over IBOR waardoor 6 extra fte's voor de buitendienst beschikbaar zijn gekomen (3 medewerkers groen, 2 medewerkers bestratingen en 1 service medewerker). Daarnaast een kleine uitbreiding van 0,7 fte bij de sector maatschappij. Ook is er bij Financieel Control sprake van een uitbreiding van 1,5 fte in vergelijking met vorig jaar. Middelen en formatie zijn in begroting 2021 hiervoor beschikbaar gesteld.

Verder heeft er een verschuiving van enkele medewerkers tussen de sectoren plaats gevonden, uiteraard zonder effect op de totale formatie. Het managementteam is met 1 fte uitgebreid, de formatie bij sector Ruimte is daarmee met 1 fte gekrompen.

De daadwerkelijke bezetting bedraagt 82,2 fte. De afwijking van 2,4 fte tussen de toegestane bezetting van 84,6 fte en de werkelijke bezetting van 82,2 fte wordt veroorzaakt doordat naast de eigen (structurele) formatie gebruik wordt gemaakt van inhuur op een aantal terreinen en/of uitstroom waarvan de functie nog niet was ingevuld.

PERONEELSBESTAND – samenstelling

In 2021 zijn 10 medewerkers uit dienst gegaan en 18 medewerkers aangenomen. De daadwerkelijke bezetting is met 8 medewerkers uitgebreid. In sommige situaties is tussentijds overlap geweest op eenzelfde functie, bijvoorbeeld met als doel de nieuwe medewerker in te kunnen werken. Zoals eerder toegelicht heeft de grootste verschuiving in instroom plaatsgevonden in de functie van medewerker technische uitvoering C (Buitendienst). Dit is te verklaren vanwege de ambitie om de kwaliteit van de openbare ruimte (IBOR) te verhogen.

Leeftijdsofbouw	2020	2021	Omvang dienstverband	2020	2021	Salariëring	2020	2021
< 24 jaar	0%	0%	tussen 0,0 en 0,39 fte	1%	2%	schaal 1 t/m 3	1%	4%
tussen 25 en 34 jaar	12%	18%	tussen 0,4 en 0,59 fte	6%	6%	schaal 4 t/m 6	14%	16%
tussen 35 en 44 jaar	20%	20%	tussen 0,6 en 0,79 fte	11%	10%	schaal 7 t/m 9	56%	56%
tussen 45 en 54 jaar	29%	27%	tussen 0,8 en 0,99 fte	11%	13%	schaal 10 t/m 13	29%	24%
tussen 55 en 59 jaar	23%	23%	fulltime dienstverband	70%	68%			
ouder dan 59 jaar	16%	13%	> fulltime	1%	1%			

Het grootste deel van ons personeelsbestand bevindt zich nog steeds tussen de 45 en 54 jaar (27%). Het aantal jongeren (< 35 jaar) bedraagt 18%, dit is een toename in vergelijking tot vorig jaar (12%). Het blijft van belang om de ervaring van de ouderen te mixen met jongeren. Bij de sollicitatieprocedures zal hier ook – indien mogelijk – op worden gelet. Hier is wel een goede slag in gemaakt.

Het aantal medewerkers met een parttime dienstverband is licht toegenomen met 31% (vorig jaar 29%). Er blijft nog steeds sprake van een hoog aandeel fulltimers (67,71%). De salarisverhoudingen vertonen een constant en normaal (gemiddeld) beeld. Ruim 72% bevindt zich nog steeds in de middengroep van uitvoerders/ondersteuners en vakspecialisten.

Deel 2 – Doelstellingen en activiteiten

In dit deel wordt per onderdeel in beeld gebracht wat we per speerpunt willen gaan bereiken in de komende periode en wat we daarvoor gaan doen. Tevens wordt aangegeven wanneer een en ander qua tijdspad te verwachten is en, indien mogelijk, hoe het bereikte resultaat meetbaar gemaakt kan worden.

2.1 Management & Organisatie

Het voornaamste inrichtingsprincipe is dat **'de inhoud centraal'** staat. Daarnaast wordt voor een belangrijk deel gewerkt op basis van **integraal management en integrale verantwoordelijkheid**.

De strategisch/tactische aansturing van de organisatie geschiedt door het managementteam. Het managementteam draagt de ambtelijke verantwoordelijkheid voor de realisatie van de producten en taken van de organisatie. De aansturing van de organisatie vindt plaats op basis van onderlinge afstemming en minder vanuit een vaste structuur. Een MT-lid is niet enkel belast met functioneel leidinggevende taken, maar ook voor een belangrijk deel met inhoud op het betreffende vakgebied.

De organisatie zal blijvend de komende jaren een verdere **transitie** ondergaan. Dit past ook nadrukkelijk bij de transitievisie Vaals Verbindt. Vanuit de kracht van de participatie van de samenleving wordt een verdere transitie ingezet in de manier van werken. We kijken heel bewust naar samenwerking met andere partners. De organisatie moet dynamisch en veerkrachtig meebewegen met wat gevraagd wordt. Een stevige doelstelling die past bij een gemeente met ambitie.

Ontwikkelingen, zoals de RUD en de belastingsamenwerking volgen we met belangstelling en we bekijken adequaat welke voordelen hierin voor Vaals zijn weggelegd in de zin van kostenbesparing en kwaliteitsverbetering. Niet iedere samenwerking die wellicht op termijn van meerwaarde voor Vaals kan zijn slaagt. Zo is het niet gelukt het Shared Service Centre Zuid-Limburg van de grond te krijgen.



De organisatie moet blijvend worden meegenomen in de veranderende rol en positie van de gemeente. De wereld om ons heen is aan blijvende verandering onderhevig, daarmee ook de rol en positie van gemeenten. Dit vraagt een vorm van continue mee-veranderen; een organisatie is daardoor nooit af. De aanpak die daarbij gekozen wordt, sluit aan bij de wijze waarop de gemeente ook de burgers wil benaderen. Daarbij gaat het om aandacht voor het individu. Dat wil zeggen dat vooral vanuit de individuele omstandigheden gekeken wordt naar ontwikkelmogelijkheden. Ingezet wordt op het beter benutten van de sterke kwaliteiten van eenieder. Ondanks de geringe omvang van de organisatie en daarmee de hoeveelheid aan 'eenmans-functies' zal getracht worden mensen blijvend meer het werk te laten doen waar ze goed in zijn en dat ze graag doen, waar ze **talenten** voor hebben. Dat betekent dat mensen flexibeler inzetbaar worden en soms los van bepaalde functies taken vervullen.

2.2 Planning & Control

Op het gebied van planning & control, ook wel de financiële functie van de gemeente genoemd, is de afgelopen jaren een behoorlijk instrumentarium ontwikkeld en geïmplementeerd. Het verbeteren van dit instrumentarium is een continu proces. De beleidscyclus wordt ondersteund met documenten die voor Raad, College en management voldoende concrete sturingsinformatie verschaffen en waarbij gepoogd wordt aan te sluiten bij wens en behoeften. Een ander blijvend aandachtspunt is het vergroten van de 'leesbaarheid' van de producten uit de P&C-cyclus. Met de huidige meer to-the-point programmateksten probeert het College de effecten van het beleid op een toegankelijke manier inzichtelijk te maken. Daarbij is sinds de begroting 2021 een verdere stap gezet in de doorontwikkeling. Meer gericht op publieksvriendelijkheid, verdere aanscherping van de programma's en een frissere look.

De nota reserves en voorzieningen 2021 is in december 2020 vastgesteld, waarmee de kaders voor het college ten aanzien van reserves en voorzieningen weer zijn vastgesteld. Dat geldt ook voor het activabeleid, waarbij de raad in juni 2021 de kaders weer heeft vastgesteld middels de nota activabeleid. Daarnaast stond 2021 in het teken van het voorbereiden op de rechtmatigheidsverantwoording door het college, welke door de wetgever is uitgesteld naar boekjaar 2023. De interne werkplannen voor de interne controle zijn geactualiseerd, waardoor het college nu in staat is een eigen rechtmatigheidsoordeel te kunnen geven. De door de accountant geadviseerde werkplannen, zijn voor dit doel 1 : 1 overgenomen.

2.3 Personeelszaken

Het gemeentebestuur van Vaals heeft een duidelijke keuze gemaakt voor wat betreft de toekomstige koers. Vaals wil zelfstandig en dicht bij de burger het verschil blijven maken. Op basis van deze koers is de ambtelijke organisatie in ontwikkeling. Stapsgewijs en voortdurend is de organisatieontwikkeling onderwerp van gesprek tijdens de overleggen in het managementteam en met de ondernemingsraad.

Het is belangrijk dat medewerkers in staat worden gesteld om mee te bewegen en te ontwikkelen. Zij worden in de gelegenheid gesteld om kennis en ervaring op te doen middels opleiding, training en andere scholing en middels tijdelijke detacheringen bij andere organisaties. Duurzame inzetbaarheid heeft voortdurende aandacht. Voor het volgen van opleidingen en ontwikkelingstrajecten is jaarlijks een opleidingsbudget beschikbaar. Dit budget wordt gebruikt al naar gelang de behoefte aan scholing of een andere vorm van ontwikkeling. Dit heeft ook in 2021 plaatsgevonden in overleg tussen leidinggevenden en medewerkers.

Wet- en regelgeving inzake arbeidsomstandigheden blijven belangrijk bij de inrichting van de organisatie, werkprocessen en werkomgeving. De effecten als gevolg van de COVID19-crisis bieden kansen voor wat betreft het plaats- en tijdonafhankelijk werken. Dit is in gang gezet en wordt in 2022 voortgezet.

De ervaringen die zijn opgedaan met het digitaal aanmaken van een arbeidsovereenkomst en het digitaal ondertekenen, geven een impuls voor een verdere digitaliseringsslag. In de toekomst moeten alle medewerkers hun personeelsdossier ten alle tijden en op welke plaats dan kunnen inzien.

De invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) heeft in 2021 ook nog enige inspanning vereist. De uitvoering is in grote lijnen in 2021 afgerond. In 2022 zullen alleen nog de puntjes op de 'i' gezet worden.

2.4 Informatisering & Automatisering

ICT is een onmisbare component in de huidige bedrijfsvoering voor lokale overheden. Het basisuitgangspunt van de visie Informatievoorziening & Automatisering is dat de gemeente Vaals haar **burgers centraal** stelt: de dynamiek in de huidige samenleving vraagt dat wij op elke vraag, op elk door de burger gewenst moment en via

elk kanaal een antwoord hebben. Om dit mogelijk te maken werken wij met **Virtual Desktop Infrastructure (VDI)**. Ook de komende jaren blijven we investeren in de **optimalisatie en actualisatie** van onze technische infrastructuur. Meer en meer kiezen we voor ontzorging op ICT-gebied en nemen we diensten af als **cloudplossing**. Zoals de bijhouding van de diverse geo-gerelateerde basisregistraties (BAG/BGT/BRK/WKPB) ondergebracht bij het Gegevenshuis in Landgraaf. De huidige visie Informatievoorziening & Automatisering beschrijft nog steeds onze ambities. Tevens zijn de door de Gemeenteraad vastgestelde kaders die als basis hebben gediend voor de huidige visie nog steeds actueel:

- het inzetten van ICT om de gemeentelijke dienstverlening en bereikbaarheid te optimaliseren;
- het innovatieve en creatieve karakter van de ICT-architectuur moet behouden en gestimuleerd worden;
- het vinden van een oplossing voor de toenemende kwetsbaarheid;
- uniformiteit in het opslaan, bewerken en archiveren van de informatievoorziening.

De gemeente Vaals heeft de automatiseringsomgeving nog in eigen beheer. Het grote voordeel hiervan is dat onze interne medewerkers flexibel zijn in hun aanpak (snelle doorlooptijd bij technische vragen), meer ruimte bestaat voor maatwerk en minder standaardisatie wordt toegepast. Via het inzetten van een externe partij voor ondersteuning is gewerkt aan het verkleinen van de kwetsbaarheid.

De keuze om de automatiseringsomgeving buitenshuis te plaatsen (zoals de omliggende gemeenten gedaan hebben) leidt tot een jaarlijkse meerlast van ruim € 300.000.

Tot op heden is niet ingezet op deze dure 'garantie voor continuïteit' en wordt de kwetsbaarheid geaccepteerd.

De ambitie van de afdeling ICT is om de gemeentelijke ICT en informatievoorziening zo te organiseren, dat deze ondersteuning biedt voor een moderne, efficiënte, betrouwbare en integere bedrijfsvoering en dienstverlening aan inwoners en ondernemers. Team ICT is adviserend, ondersteunend en neemt graag een aanjagende rol aan bij het realiseren van de digitale ambities van onze gemeente.

De **beveiliging van bedrijfsinformatie** speelt een steeds grotere rol. Voor het beveiligen van informatie en data processen passen we de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) toe. Eind 2021 leggen wij verantwoording af over onze informatiebeveiliging door middel van de ENSIA-zelfevaluatie (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) en audit. De IT beveiliging wordt door een gerenommeerde security specialist in kaart gebracht. De bevindingen worden, waar nodig en mogelijk, meegenomen in de optimalisatie van de IT beveiliging.

Het belang van een adequate IT beveiliging is cruciaal om de integriteit en continuïteit van de data en de daaraan gekoppelde systemen te kunnen blijven garanderen. In 2021 heeft de gemeente Vaals de IT beveiliging laten toetsen, zowel op technisch vlak (middels een pentest) en op het gebied van IT processen en procedures. Er zijn uit de pentest geen noemenswaardige kwetsbaarheden of veiligheidsdreigingen naar boven gekomen. De beveiliging van de IT infrastructuur was in de bewoordingen van KPN Security "bovengemiddeld goed". Op het gebied van IT processen en procedures is de basis in orde en wordt gewerkt aan een verdere verbetering.

De complexiteit van het **ICT beheer** neemt jaarlijks toe. Om de focus te houden op de specifieke gemeentelijke IT taken gelieerd aan o.a. de komst van de omgevingswet, informatie-/dataveiligheid en het sociaal domein is er in 2020 voor gekozen enkele basis IT taken (Monitoring, update- en patchmanagement) over te dragen aan een externe IT dienstverlener waarbij we intern de regie houden (mede door een strak contract- en leveranciersmanagement). Deze is ook geëffectueerd en volledig operationeel.

Verder kiest de gemeente Vaals steeds vaker voor Cloud based software en SaaS oplossingen (afnemen van een dienst en dus niet in eigen beheer) om de afhankelijk van de eigen IT omgeving te verkleinen en de flexibiliteit te vergroten.

De archivaris heeft in het periodieke verslag over de uitvoering van de gemeentelijke taken op het gebied van **informatiehuishouding en archiefbeheer** van 2020/2021 duidelijk aan de gemeente Vaals aangegeven dat de gang van zaken op het gebied van informatiebeheer bij de gemeente Vaals ernstig te kort schiet. Er moeten nu stappen gemaakt worden in het kader van het informatiebeheer om te voorkomen dat de gemeente Vaals onder toezicht wordt gesteld door de provincie tot ze haar informatiebeheer op orde heeft. Een belangrijke conclusie voert de boventoon in het verslag, namelijk dat de capaciteit bij de afdeling DIV zowel kwantitatief als kwalitatief niet berekend is op digitaal archief- en informatiebeheer.

Om gecontroleerd een verbeterslag te maken richting digitaal werken en een beter informatiebeheer is met hulp van externe expertise het **Verbeterplan Informatiebeheer** opgesteld. Het is belangrijk om te realiseren dat de



verbeteringen niet alleen worden uitgevoerd om de provincie tevreden te stellen, maar juist om het informatiebeheer binnen de eigen organisatie goed op orde te brengen. Goed informatiebeheer ondersteunt immers alle processen binnen de organisatie en voorkomt risico's van bijvoorbeeld informatieverlies of het niet kunnen verantwoorden van besluitvormingsprocessen. Informatiebeheer is een onderdeel van de missie en visie van de organisatie. Hieruit blijkt ook dat informatiebeheer geen 'speeltje' is van de DIV-afdeling maar een verantwoordelijkheid is van de gehele organisatie. Medewerkers dienen dan ook goed begeleid te worden in deze nieuwe manier van digitaal werken en archiveren.

Realisatie van het Verbeterplan Informatiebeheer is alleen mogelijk als **de capaciteit van de formatie kwalitatief en kwantitatief op orde wordt gebracht**. In de voorjaarsnota 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025 zijn de hiervoor noodzakelijke financiën geaccordeerd. Eind 2021 is gestart met het op orde brengen van de formatie. Hierbij is rekening gehouden met de schaal en de mogelijkheden van de gemeente Vaals en is een periode van tweeënhalf jaar uitgetrokken om tot het realiseren van het Verbeterplan Informatiebeheer te komen. Hiermee zijn we ons bewust dat bij een volgende controle van de archivaris in 2022, de conclusie nog niet zal zijn dat de optimale stappen vooruit zijn gezet. Maar wel kan en moet de archivaris dan concluderen dat de gemeente Vaals op de goede weg is. In 2021 is o.a. het handboek Vervanging opgesteld waardoor vanaf 1 januari 2022 een belangrijke randvoorwaarde voor digitaal werken is geïmplementeerd. Ieder kwartaal wordt de voortgang van het Verbeterplan Informatiebeheer besproken met de archivaris.

De toetreding tot het Gegevenshuis in 2019 voor het beheer van al onze Geo-data is een belangrijke stap in de verdere professionalisering van ons **gegevensbeheer**. Door de integrale aanpak maken we niet alleen een efficiëntieslag maar heeft de kwaliteit van de diverse Basisregistraties continue de aandacht. Het Gegevenshuis werkt hierbij nauw samen met zowel de diverse gemeentelijke afdelingen maar ook de Belasting samenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW). Een volgende belangrijke stap vormt de zogenaamde Samenhangende Objecten Registratie (SOR). In de SOR zullen alle gegevens van de basisregistraties in het fysieke domein op een uniforme wijze worden vastgelegd. De vermoedelijke wettelijke ingangsdatum van de SOR is 2025. Tussen BZK en VNG wordt momenteel een discussie gevoerd over de positionering en financiering van de SOR. Derhalve heeft BsGW de businesscase voorlopig on hold gezet. Des te belangrijker is de ingebruikname van het zogenaamde regieportaal dat ervoor moet zorgen dat de diverse basisregistraties (BAG-BGT-WOZ) op elkaar afgestemd blijven tot het moment van invoering van de SOR. Wat betreft kwaliteitsverbetering wordt vanaf 2021 een jaarlijkse WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd (onder andere om de vergunningsvrije bouw in beeld te brengen) en wordt verder gewerkt aan de kwaliteit van de data uit onze openbare ruimte (wegen, groen en riool). Op enig moment koppelen we deze BOR-data aan BGT-BAG-WOZ. Ook de koppeling met de kamer van koophandel wordt verder verfijnd. In 2021 is het gemeentelijke verwerkersregister (registratie van alle handelingen waarbij persoonsgegevens betrokken zijn) door het privacy-team geactualiseerd op functies en medewerkers. Volgens het common ground principe (data niet meer zelf opslaan maar gebruik maken van Landelijke gegevensbronnen) heeft Burgerzaken in 2021 een eerste stap gezet om aan te sluiten op de landelijke voorziening BAG voor wat betreft de adresgegevens. Dit zal verder worden uitgerold in 2022. Deze ontwikkeling past perfect binnen de hiervoor genoemde visie op het gebied van Informatievoorziening en Automatisering. De hiervoor genoemde ontwikkelingen zijn van groot belang voor een goed en betrouwbaar gegevensbeheer.

Kijkende naar het **contractbeheer** en de inkoop van I&A wordt ingezet op een hoge kwaliteit, acceptabele kosten en partnerschappen met onze leveranciers. Hierbij wordt de inkoopnota van de onze organisatie als leidraad aangehouden. Ook worden contracten met leveranciers (partners), waar mogelijk, niet meer afgesloten voor periodes van 3 tot 5 jaar maar korter, zodat snel 'op -en afgeschaald' kan worden. Hierdoor verhogen wij onze flexibiliteit en wendbaarheid

2.5 Huisvesting

De huisvesting van de gemeentelijke organisatie en diensten is gebaseerd op het zogenaamde Huisvestingsplan. Naast het gemeentehuis aan het Von Clermontplein wordt ook gebruik gemaakt van een dependance voor de openbare werken. Dit betreft de zogenaamde gemeentewerf, gelegen aan de Selzerbeeklaan. Vanuit een convenant tussen de Provincie Limburg en diverse Limburgse gemeenten (waaronder Vaals) is het project '**energie-labeling en energiebesparende maatregelen gebouwen**' (gefinancierd door de Provincie) uitgevoerd. Hierbij zijn gemeentelijke gebouwen en gebouwen met een maatschappelijk karakter onderzocht en gelabeld. Het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) is in 2018 geactualiseerd. Hier zijn energiebesparende maatregelen voor de komende jaren in opgenomen. In 2021 is energiezuinige Ledverlichting in het pand op de gemeentewerf gerealiseerd. Eind 2021 zijn de voorbereidingen gestart om te komen tot een geactualiseerd

MJOP. Afronding van dit nieuwe plan is voorzien voor het voorjaar van 2022.

2.6 Gegevensbescherming (Privacy)

In 2021 heeft de nadruk gelegen op de adviesfunctie vanuit het privacyteam. Zo zijn diverse nieuwe verwerkingsovereenkomsten beoordeeld, is geadviseerd inzake het nieuwe digitale nachregister, zijn diverse AVG-verzoeken van advies voorzien en zijn datalekken c.q. incidenten beoordeeld.

Verder is in 2021 het verwerkingsregister van de gemeente in afstemming met diverse beleidsmedewerkers gecontroleerd en bijgewerkt.

Ook is een opstart gemaakt voor de WPG (Wet Politie Gegevens) audit. Een nieuwe verplichte vier jaarlijkse externe audit. Het privacy-team is in samenwerking met team veiligheid aan de slag om te komen tot het auditdossier op basis waarvan de externe audit plaats kan vinden.

Tenslotte is ook dit jaar de voortgang van de AVG-implementatie gemonitord. Met een score van 68% scoren we behoorlijk maar weten we ook dat ook de komende jaren nog stappen gezet moeten worden in het verder implementeren van de AVG.

Deel 3 – Financiën

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de financiële impact van de onderdelen van het taakveld 'overhead'.

	Realisatie 2020	Primaire Raming 2021	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Management & Organisatie	553	569	517	506
Kabinet & Communicatie	412	415	412	399
Planning & Control	449	398	483	485
Personeelszaken	258	387	360	380
Automatisering & Informatisering	776	633	712	805
Huisvesting & Facilitaire Zaken	647	783	896	825
Totaal	3.095	3.185	3.380	3.400

De toelichting van de hogere lasten is opgenomen in de financiële jaarrekening, programma Bestuur en Dienstverlening.

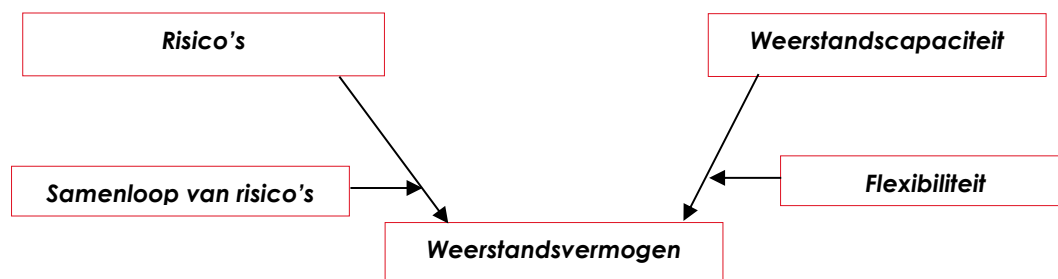
Paragraaf Weerstandsvermogen & Risicobeheersing

1. Inhoud paragraaf

Een van de belangrijkste aspecten voor het oordeel omtrent deze financiële positie betreft het zogenaamde “weerstandsvermogen”. Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin een gemeente in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het gehele beleid omgegooid moet worden. In andere bewoordingen: de beschikbare financieel ruimte die zonder ingrijpende beleidswijzigingen beschikbaar is.

Het weerstandsvermogen bestaat uit twee belangrijke onderdelen, namelijk de weerstandscapaciteit en de risico's. Het weerstandsvermogen is de weerstandscapaciteit in relatie tot deze risico's.

In onderstaande figuur komt de samenhang tussen de verschillende onderdelen tot uiting.



In de praktijk bestaat niet een precieze eenduidige definitie van de weerstandscapaciteit. De ‘ruimte’ in de begroting is hierbij een relatief grijs gebied. Op een aantal punten komen de verschillende meningen echter wel overeen. Het eigen vermogen van een gemeente vormt veruit de belangrijkste buffer tegen optredende risico's. Het eigen vermogen van de gemeente Vaals bestaat met name uit de algemene reserve. Daarnaast kan de gemeente na een onvoorziën incident de algemene reserve weer op peil brengen door bijvoorbeeld de belastingopbrengsten op te voeren. Deze maatregel heeft echter pas effect in het jaar daaropvolgend. De onbenutte belastingcapaciteit wordt daarom ook wel gezien als het dynamische deel van de weerstandscapaciteit.

De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen geeft aan hoe solide de financiële huishouding van de gemeente is en welke risico's de gemeente loopt. Om financiële tegenvallers te kunnen opvangen, moet de gemeente beschikken over weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

1. de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
2. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Het minimaal aan te houden weerstandsvermogen is afhankelijk van de grootte van de gemeente, de te onderkennen financiële risico's en het reserve- en voorzieningenbeleid.

2. Beleidskaders

Zoals reeds hierboven aangegeven bestaat het weerstandsvermogen uit de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden en anderzijds de mate waarin de risico's zijn afgedekt. Het beleid inzake het weerstandsvermogen richt zich dan ook op deze tweedeling.

Voor de weerstandscapaciteit is de omvang van de reserves (vanwege de aanwendbaarheid) van belang. Het beleid en de afwegingen rondom reserves en voorzieningen is vastgelegd in de nota Reserves en voorzieningen 2021, welke door de raad in december 2020 is vastgesteld.

In maart 2009 heeft de raad de Nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement voor het laatst vastgesteld. De doelstellingen van deze nog altijd vigerende kadernota luiden als volgt:

- Inzicht krijgen in de risico's die de gemeente loopt. Op basis van dit inzicht kunnen risico's eventueel worden afgedekt;
- Ervoor zorgen dat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van het bestaande beleid;

- Verder stimuleren van het risicobewustzijn (van medewerkers) in de organisatie en het treffen van maatregelen ter voorkoming of beperking van de risico's;
- Beoordelen van het weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit inclusief bepaling van de weerstandsfactor.

De benodigde weerstandscapaciteit stelt de gemeente vast aan de hand van een risico-inventarisatie. Alle sectoren inventariseren hun eigen risico's inclusief de kans van optreden en financiële gevolgen.

3. Risico's

3.1 Algemeen

Welke risico's loopt een gemeente zo al? Het kan bijvoorbeeld gaan om (bedrijfs)economische risico's, maar een gemeente kan ook te maken krijgen met juridische of milieutechnische risico's. Bij het maken van een goede risico-inschatting zijn twee aspecten van belang: wat is de kans dat een risico zich voordoet, en welke orde van schade kan ontstaan als dat gebeurt. Alle risico's moeten daarnaast ook in hun totaliteit worden bekeken: wat is met andere woorden het risicoprofiel voor de gemeente? Veel kleinere risico's samen kunnen bijvoorbeeld een schadebeeld opleveren dat vergelijkbaar is aan één groot risico. De kansen op verschillende soorten tegenvallers kunnen ook nog eens afhankelijk van elkaar zijn. Zo kan een terugval van de economische groei leiden tot een lagere algemene uitkering, hogere rente en meer beroep op bijstandsuitgaven.

3.2 Risicoanalyse

Het weerstandsvermogen moet worden afgezet tegen de aanwezige risico's. Het Besluit Begroting en Verantwoording moedigt gemeenten aan tot het systematisch inventariseren en 'waarderen' van de aanwezige risico's. Er zijn veel indelingen van risico's in omloop.

Wij onderkennen de volgende risico's:

- Financiële risico's: hierbij kan gedacht worden aan risico's voortvloeiend uit eigen beleid of het beleid van de rijksoverheid, samenwerking met andere gemeenten of instanties.
- Risico's op eigendommen: dit betreft zowel risico's door vervreemding of beschadiging van gemeentelijke eigendommen, maar ook de risico's die voortvloeien uit het ontbreken van onderhouds- en/of beheersplannen en risico's rondom het grondbeleid.
- Risico's die samenhangen met de interne bedrijfsvoering: hiermee wordt bedoeld risico's vanuit de informatievoorziening, de administratieve organisatie en de interne controle. Gevolgen kunnen dan liggen in de sfeer van de uitvoering van regelgeving etc.

De rapportagemomenten aan de gemeenteraad zijn als volgt:

- Jaarrekening: inventarisatie risicoprofiel, beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen.
- Begroting: actualisatie risicoprofiel, beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen.
- Tussentijds in raadsvoorstellen bij projecten waar relevante risico's worden gelopen.

3.3 Risicoprofiel Gemeente Vaals

Voor de kans van optreden van een risico hanteert de gemeente een driedeling: Laag, Midden en Hoog. Een exacte kans inschatting is meestal niet te maken, maar hiermee wordt een indicatie verkregen op basis van een reële inschatting.

Risico's relevant voor de weerstandscapaciteit dienen van materiële betekenis te zijn voor het balanstotaal of de financiële positie. Wij rekenen met een ondergrens van € 5.000 als minimale tegenvaller. Risico's waarvan de financiële tegenvaller lager dan € 5.000 wordt geschat, achten we object van reguliere bedrijfsvoering. Deze risico's dienen in principe binnen de productenramingen te worden opgevangen.

Bij de Jaarrekening 2021 kijken we, zoals afgesproken in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement, alleen naar de belangrijkste risico's.

Tabel 1 Samenvatting geïnventariseerde risico's

Nr.	Risico	Kans	Rekenbedrag	Bedrag in jaarrekening 2021	Toelichting	Doorkijk naar 2022
INCIDENTELE RISICO'S:						
1.	Grondexploitatie	Hoog	€ 250.000	€ 400.000	Voorziening ingesteld voor ontwikkeling Esso terrein in 2021	€ 523.000
2.	Regionale samenwerking	Laag	€ 12.500	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan	€ -
3.	Wachtgelden wethouders en pensioenen gewezen wethouders	Midden	€ 112.500	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan	€ -
4.	Bijdragen tekorten gemeenschappelijke regelingen	Midden	€ 250.000	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan	€ -
5.	Reorganisatie / frictie	Midden	€ 100.000	€ 14.000	Overschrijding ten opzichte van de begrote middelen	€ -
6.	Landschapselementen	Midden	€ 40.000	€ -	Opdracht tot inventarisatie landschapselementen verleend	€ -
Subtotaal Incidenteel			€ 765.000	€ 414.000		€ -
Totaal geïnventariseerde incidentele risico's			€ 765.000	€ 414.000		€ 523.000
STRUCTURELE RISICO'S:						
8.	Decentralisatie rijkstaken	Midden	€ 250.000	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	€ 250.000
9.	Ontwikkelingen gemeenschappelijke regelingen	Midden	€ 125.000	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	€ 125.000
10.	ICT-risico's	Midden	€ 25.000	€ 34.000	Bijgesteld voorjaarsnota	€ 25.000
11.	Renterisico	Laag	€ 25.000	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	€ 25.000
12.	Afname uitkering gemeentefonds	Midden	€ 150.000	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	€ 150.000
13.	Vennootschap belasting	Laag	€ 12.500	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	€ 12.500
14.	COVID-19	Midden	€ 125.000	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet geleid tot nadelen	€ 125.000
15.	Transitievisie warmte	Midden	€ 12.500	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	€ 12.500
16.	Regionale energie transitie	Hoog	€ 100.000	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	€ 100.000
17.	Bestrijding hittestress	Midden	€ 12.500	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	€ 12.500
18.	Verkeerspanel	Hoog	€ 12.500	€ -	Nog geen Besluitvorming (Bosstraat)	€ 12.500
19.	Parkeeropbrengsten	Midden	€ 50.000	€ 123.000	Businesscase parkeren in voorbereiding	€ 50.000
20.	Overige risico's	Midden	€ 150.000	€ -	Risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan	€ 150.000
Subtotaal Structureel			€ 1.050.000	€ 157.000		€ 1.050.000
Totaal geïnventariseerde structurele risico's			€ 1.050.000	€ 157.000		
Totaal geïnventariseerde risico's			€ 1.815.000	€ 571.000		€ 1.573.000

Toelichting van de opgenomen risico's:

1. Grondexploitatie / studentenhuisvesting

Voor het afdekken van het tekort dat door sanering en sloop ontstaat in de de grondexploitatie voormalig Esso-terrein is in 2021 een voorziening gevormd van € 400.000. In de doorkijk zijn de maximale verliezen in verband met de project resultaten van de locatie Hekkert € 40.000 en Von Clermontpark van € 483.000 meegenomen.



5. Reorganisatie

De werkelijke kosten gemoeid met de reorganisatie bedragen in 2021 € 297.000. In de begroting 2021 is hiervoor € 283.000 opgenomen, waarvan een deel van € 147.000 conform begroting is gedekt uit de bestemmingsreserve frictiekosten ambtelijke organisatie. De overschrijding van € 14.000 is echter ten laste gekomen van de exploitatie.

10. ICT uitgaven voor vergaderen en een back-up storage.

In de najaarsnota bijgesteld met € 34.000 in verband met thuiswerken en aanschaf van een back-up voorziening. Deze kosten zijn gerealiseerd waardoor voor € 9.000 meer is bijgesteld, dan het in deze paragraaf begrote risico.

14. Risico omtrent uitbraak COVID-19 virus

Het COVID-19 (Corona) virus heeft door de ruime Rijkscompensatie geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021. Hoe groot de financiële impact en de eventuele aanvullende Rijkscompensatie in de toekomst zal zijn, is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

19. Parkeeropbrengsten.

De parkeeropbrengsten zijn € 123.000 lager ten opzichte van de primaire begroting. In de voorjaarsnota is met een daling van € 190.000 rekening gehouden. Dus ten opzichte van de voorjaarsnota is € 67.000 meer ontvangen. Bij het opstellen van de primaire begroting is bij dit onderdeel een bedrag van € 50.000 als risico opgenomen. Bij het opstellen van de jaarrekening is de realisatie derhalve € 73.000 hoger dan het begrote risico.

4. Weerstandscapaciteit

In principe is een weerstandscapaciteit die alle gesignaleerde risico's volledig (voor 100%) afdekt, toereikend. Aan deze analyse kleven echter ook enkele kanttekeningen. De belangrijkste daarvan zijn:

- niet alle risico's zullen zich tegelijkertijd en in volle omvang voordoen (neiging tot een neerwaartse correctie is aanwezig);
- de waardering en mogelijke kosten van risico's zijn niet objectief meetbaar (andere inschattingen leiden tot andere beelden);
- het aanspreken van de beschikbare weerstandscapaciteit heeft op termijn consequenties (flexibiliteit van de begroting);

Ter afdekking van de risico's is het nodig te beschikken over voldoende veerkracht in de vorm van structurele dan wel incidentele weerstandscapaciteit.

De structurele weerstandscapaciteit wordt afgeleid uit de posten "vrij te besteden budgetruimte en onvoorziene uitgaven" alsmede uit de onbenutte belastingcapaciteit. De beide eerste posten zijn geraamd in de begroting en de meerjarenraming. De regel is dat onbenutte belastingcapaciteit alleen aanwezig is als de lokale tarieven uitgedrukt in een percentage van de waarde (zie de paragraaf lokale heffingen) lager liggen dan het zogenaamde artikel 12 tarief, dat voor 2021 0,1800 % bedraagt. In de begroting 2021 is de onbenutte belastingcapaciteit berekend op € 0. Ook voor de jaarrekening is dit het geval. De gemeente Vaals heeft echter de mogelijkheid om een hoger tarief te vragen dan het artikel 12 tarief, dus deze onbenutte belastingcapaciteit is niet een maximumbedrag.

Indien ruimte bestaat om belastingen en heffingen te verhogen, betekent dit een mogelijkheid om tegenvallers op te vangen. Het verschil tussen de fictieve opbrengsten bij maximale belastingtarieven en de geraamde opbrengsten is dan de onbenutte belastingcapaciteit. In onze gemeente komt hiervoor uitsluitend de onroerende zaakbelasting (OZB) in aanmerking, daar voor de overige heffingen (rioolrechten en afvalstoffenheffing) kostendekkende tarieven worden gehanteerd.

Onderstaand wordt de structurele weerstandscapaciteit voor 2021 in beeld gebracht:

Structurele weerstandscapaciteit	
Rekeningsaldo	€ 628.000
Restant stelpost voor onvoorziene uitgaven	€ 0
Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	€ 0
Totale structurele weerstandscapaciteit	€ 628.000

De incidentele weerstandscapaciteit heeft een statisch karakter en is niet toe te schrijven aan enig begrotingsjaar. Deze weerstandscapaciteit wordt afgeleid uit de omvang van de algemene reserve (de buffer), het vrij aanwendbaar deel van de bestemmingsreserves en de stille reserves. Met ingang van 2020 mag het vrij besteedbare deel van de bestemmingsreserves niet meer gebruikt worden voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit. Met deze gewijzigde regelgeving is bij het actualiseren van de nota reserves en voorzieningen rekening gehouden en zijn diverse bestemmingsreserves opgeheven en is de omvang daarvan overgeheveld naar de algemene reserve.

De *algemene reserve* is in principe volledig beschikbaar tenzij de raad reeds een gedeelte hiervan geormerkt heeft zonder dit af te zonderen in een bestemmingsreserve. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2021 € 3.989.000. Hiervan is reeds door de Raad € 724.000 bestemd middels raadsbesluiten. Aan de andere kant wordt de algemene reserve de komende jaren gevoed met circa € 1.152.000 (door toevoegingen van opgeheven bestemmingsreserves / voorzieningen, begrote toevoegingen ten laste van de exploitatie en door verkoop van de brandweerpost). Het verwachte saldo van € 4.417.000 wordt tot de weerstandscapaciteit gerekend.

Van *stille reserves* is sprake indien de reële marktwaarde van de activa (bezittingen) de boekwaarde daarvan overstijgt. In principe dragen de stille reserves bij aan de weerstandscapaciteit. Tot de stille reserves behoren (courante) gebouwen, gronden en deelnemingen. Enkele stille reserves die denkbaar zijn betreffen het gemeentehuis, gebouw Fraiche en de Auw Sjoeël. Gezien het ontbrekende inzicht (stille reserves mogen alleen meegenomen worden op basis van een officiële taxatie) hierin op dit moment zijn de **stille reserves op nihil** gesteld bij de vaststelling van de weerstandscapaciteit.

Onderstaand wordt de incidentele weerstandscapaciteit voor 2021 in beeld gebracht:

Incidentele weerstandscapaciteit 2021	
Vrij aanwendbaar deel Algemene Reserve	€ 4.417.000
Stille reserves	€ 0
Totale incidentele weerstandscapaciteit	€ 4.417.000

5. Conclusies

De totale weerstandscapaciteit per 31 december 2021 bedraagt € 5.045.000 en is verbeterd ten opzichte van 2020 (2020: € 4.177.000). De totale weerstandscapaciteit is opgebouwd uit de structurele weerstandscapaciteit en de incidentele weerstandscapaciteit.

De structurele weerstandscapaciteit is met een bedrag van € 658.000 lager dan voorgaand jaar, doordat sprake is van een lager positief jaarrekeningresultaat dan 2021. De structurele weerstandscapaciteit bedraagt € 628.000 (2020: € 1.286.000).

De incidentele weerstandscapaciteit bedraagt € 4.417.000 ten opzichte van € 2.891.000 in 2020. De toename van € 1.526.000 is enerzijds gelegen in de toename van de omvang van de reserves door de opbrengst van de brandweerkazerne in 2022 en vervolgens tot en met 2025 de jaarlijkse dotatie van € 250.000.

De risico-inschatting valt in de tabel in twee groepen uiteen. Enerzijds betreft dit de gerealiseerde bedragen welke zijn verwerkt in de jaarrekening, incidenteel € 414.000 (inschatting € 765.000) en structureel € 157.000 (inschatting € 1.050.000). Anderzijds hebben wij een doorkijk van deze risico's gemaakt naar 2022; hierbij resteert een incidenteel risico ad € 523.000 en een structureel risico ad € 1.050.000. Met deze laatstgenoemde risicobedragen berekenen wij verder de weerstandscapaciteit.

In het algemeen kan worden geconcludeerd dat de gemeente Vaals per 31 december 2021 over een uitstekend weerstandsvermogen beschikt. De ratio voor de jaarrekening 2021 bedraagt 3,2 (€ 5.045.000 / € 1.573.000). Bij de begroting 2021 werd uitgegaan van een ratio ad 1,1. Ten opzichte van de begroting is dus sprake van een hogere ratio, als gevolg van het in kleine mate effectueren van de ingeschatte risico's.

Ratio weerstandscapaciteit = beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit

Ratio	Beoordeling
> 3,0	Uitstekende weerstandscapaciteit
2,0 – 3,0	Ruim voldoende weerstandscapaciteit
1,0 – 2,0	Voldoende weerstandscapaciteit

< 1,0	Onvoldoende weerstandscapaciteit
-------	----------------------------------

De gemeente Vaals hanteert als maximale ratio 3,0 en minimale ratio 1,0. Indien de ratio in enig jaar kleiner is dan de minimale norm, kan de continuïteit van de dienstverlening in gevaar komen. Een ratio kleiner dan 1,0 geeft aan dat de gemeente over te weinig middelen beschikt om de onderkende risico's te dragen. De gemeente is dus kwetsbaar. Bij een ratio van 1,0 is precies genoeg weerstandscapaciteit aanwezig om de onderkende risico's af te dekken. Als de ratio meer dan 3,0 is, heeft de gemeente meer dan twee keer zoveel geld "voorradijg" als benodigd voor risico's die het heeft ingeschat.

Uit de tabel blijkt dat in totaliteit de weerstandscapaciteit van Vaals ruim uitstekend is. Er is geen landelijke norm voor de ratio weerstandsvermogen.

6. Financiële kengetallen

In juli 2015 is een regeling opgenomen in het BBV dat financiële kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag van provincies en gemeenten. De kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente. De wijze waarop de kengetallen meewegen in de uiteindelijke beoordeling van de financiële positie van de medeoverheid is voorbehouden aan het horizontale controle- en verantwoordingsproces.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

De ratio grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

De ratio structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Dit kengetal geeft aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de provincie of gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

Jaarstukken 2021	Realisatie	Begroting	Realisatie
Kengetallen in %	2020	2021	2021
1a. Netto schuldquote	75,5	80,6	67,9
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	75,5	80,4	67,9
2. Solvabiliteitsratio	16,3	11,8	16,6
3. Grondexploitatie	15,0	9,9	13,6
4. Structurele exploitatieruimte	0,5	0,7	1,5
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	100,6	103,4	100,4

Er worden door de Provincie geen normen bepaald of conclusies getrokken op basis van deze kengetallen. Voor het toekennen van de toezichtsvorm (repressief of preventief) blijven het structureel en reël sluitend zijn van de

(meerjaren)begroting en de tijdige inzending van de begroting en jaarstukken de bepalende criteria, zoals opgenomen is in artikel 203 van de gemeentewet.

De netto schuldquota zijn voor 2021 lager dan de begroting 2021. Dit wordt met name veroorzaakt, doordat de baten hoger zijn. Ten opzichte van de jaarrekening 2020 zijn de vaste en vlottende (kortlopende) schulden lager en de vorderingen in 2021 hoger dan vorig jaar.

De solvabiliteitsratio, de mate dat de gemeente aan haar financiële verplichtingen kan voldoen is gestegen ten opzichte van de begroting 2021 en de jaarrekening 2020. Dit komt met name omdat:

De totale passiva zijn afgenomen met € 933.000 terwijl het eigen vermogen is afgenomen met € 100.000 hetgeen een beter verhoudingsgetal oplevert. Het eigen vermogen is als verhoudingsgetal ten opzichte van de totale passiva groter geworden en daardoor verbeterd.

Het eigen vermogen in euro's is € 100.000 lager dan ultimo 2020. De daling in het eigen vermogen is het gevolg van het feit dat dat het saldo van toevoegingen en onttrekkingen een netto onttrekking betekent van € 728.000. Deze netto onttrekking overstijgt het jaarresultaat van € 628.000 waardoor het eigen vermogen daalt met € 100.000.

De structurele exploitatieruimte is hoger dan de begroting 2021. De stijging is het gevolg van het voordelige exploitatieresultaat.

Het kengetal grondexploitatie is ongeveer op gelijke hoogte dan de jaarrekening dan 2020 maar hoger dan de begroting 2021. Dit komt doordat de verwachte verkoop van grond 'voormalig Opel-Hekkert-terrein' in het Von Clermontpark, de Pastoerswei, de Esso locatie en het Vereinschoes in 2021 nog niet hebben plaatsgevonden. (De boekwaarde van deze gronden is daardoor toegenomen in relatie tot de gerealiseerde baten 2021).

De gemeentelijke belastingcapaciteit. Ten opzichte van het landelijke gemiddelde blijkt dat de gemeente Vaals zijn belastingcapaciteit volledig benut. Dit betekent dat het genereren van eigen inkomsten door het heffen van belastingen op een niveau zit dat hoger ligt dan het landelijke gemiddelde (zoals is geraamd in de begroting 2021).

Paragraaf Lokale heffingen

1. Inhoud paragraaf

Deze paragraaf heeft betrekking op zowel heffingen waarvan de besteding is gebonden aan een bepaalde specifieke taak van de gemeente en waarvan de besteding ongebonden is.

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten en zijn daarom een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid.

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van:

- rechtsgronden gemeentelijke belastingen
- gevoerde gemeentelijke beleid ten aanzien van de lokale heffingen
- de gehanteerde tarieven en opbrengsten 2021
- resultaat kostendekkendheid gebonden heffingen
- ontwikkeling van de totale lastendruk
- overzicht kwijtschelding
- Covid-19

2. Beleidskaders

Rechtsgronden gemeentelijke belastingen

De gemeentelijke belastingen 2021 zijn geheven op grond van onderstaande verordeningen en op basis van de vermelde heffingsgrondslagen.

I. Ongebonden heffingen

Soort belasting	Datum verordening	Heffingsgrondslag
Onroerendezaakbelastingen	14 december 2020	Tarief is een percentage van de vastgestelde WOZ-waarde
Toeristenbelasting	14 december 2020	Per persoon (vanaf 6 jaar) per overnachting gesplitst naar campings/ groepsaccommodaties en overige bedrijven
Forensenbelasting	14 december 2020	Tarief is een percentage van de vastgestelde WOZ-waarde
Reclamebelasting	14 december 2020	Vast bedrag per vestiging
Hondenbelasting	14 december 2020	Eén vast tarief per hond

II. Gebonden heffingen

Soort belasting	Datum verordening	Heffingsgrondslag
Rioolheffing	14 december 2020	- Eigenaarsheffing Tarief is een percentage van de WOZ-waarde. Verschillende tarieven voor woningen en niet-woningen. - Gebruikersheffing Tarief gedifferentieerd naar hoeveelheid waterverbruik
Afvalstoffenheffing	14 december 2020	Vast tarief voor één persoons- of meerpersoonshuishouden. Daarnaast aanslag voor het aantal ledigingen (volume-frequentie)
Marktgeld	14 december 2020	Per strekkende meter
Leges	14 december 2020	Diverse tarieven opgenomen in aparte tarieventabel
Parkeerbelasting	12 december 2016 laatst gewijzigd 14 december 2020	Afzonderlijke tarieventabel



Gemeentelijk beleid lokale heffingen

De diverse gemeentelijke heffingen en de WOZ-werkzaamheden worden uitgevoerd door de Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) te Roermond. Met de toetreding van de gemeente Mook en Middelaar per 1 januari 2021 beslaat het verzorgingsgebied van de BsGW 29 van de 31 Limburgse Gemeenten en het Waterschap Limburg. BsGW werkt tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatie verhouding gekoppeld aan een optimaal niveau van dienstverlening. De volgende ontwikkelingen worden kort toegelicht. In 2021 zijn door BsGW de eerste stappen gezet richting de Samenhangende Objectenregistratie (SOR) in de vorm van de aanschaf van het zogenaamde regieportaal. Met dit regieportaal worden de diverse object gerelateerde basisregistraties (denk aan BAG, BGT en WOZ) zoveel mogelijk op elkaar afgestemd. In 2021 is het aanbestedingstraject van de nieuwe belastingapplicatie inclusief hosting opgestart. Via het dynamisch actieplan "reductie proceskosten" tracht BsGW de alsmar stijgende proceskosten een halt toe te roepen. Tenslotte is medio 2021 het eindrapport van het onderzoek door 11 gemeentelijke rekenkamercommissies naar de kwaliteit van de uitvoering, de ontwikkeling van de kosten en de sturingsrelatie van de BsGW opgeleverd. BsGW gaat met de aanbevelingen uit het rapport aan de slag in samenwerking met de deelnemers.

Helaas stond 2021 nog grotendeels in het teken van Corona. De gemeenteraad heeft in de vergadering van 29 maart 2021 een evenwichtig pakket aan Corona-compensatie vastgesteld. Onderdeel van dit pakket vormde het compenseren van drie maanden marktgeld en het niet heffen van de reclamebelasting in belastingjaar 2021. Daarentegen is wel een bedrag van € 12.500 in het ondernemersfonds gestort ter medefinanciering van de nieuwe feestverlichting.

De gemeentelijke gebonden heffingen (afvalstoffen- en rioolheffing) worden geheven om kosten op een bepaald terrein (o.a afvalverwijdering en -verwerking of de kosten van rioleringen) te kunnen dekken. Zowel voor de afvalstoffenheffing als voor de rioolheffing zijn in 2021 100% kostendekkende tarieven gehanteerd. In hoofdstuk vier van deze paragraaf wordt de realisatie van deze kostendekkendheid in kaart gebracht.

De gemeentelijke ongebonden heffingen hoeven niet direct in relatie te worden gebracht met de te maken kosten voor een specifieke gemeentelijke taak. Deze heffingen (met name de onroerendezaakbelastingen) worden dan ook aangemerkt als algemeen dekkingsmiddel.

3. Gehanteerde tarieven en opbrengsten 2021

Hieronder wordt per belastingsoort het resultaat van 2021 weergegeven.

Onroerende Zaakbelastingen

Omschrijving		Opbrengst	Totaal
Eigenaar	Woningen	€ 1.702.818	
	Niet-woningen	€ 394.783	
			€ 2.097.601
Gebruiker	Niet-Woningen	€ 279.010	
			€ 279.010
Totale opbrengst			€ 2.376.611
Vermindering/oninbaar			-/- € 29.201
Totale opbrengst na vermindering etc.			€ 2.347.410
Begrote opbrengst	Initieel	€ 2.274.565	€ 2.334.565
	Bijstelling	€ 60.000	
Resultaat			€ 12.845

Verklaring van de meeropbrengst is de hogere WOZ-waarden bij de aanslagoplegging ten opzichte van de prognose oktober 2020 van de BsGW. Voorgesteld wordt de meeropbrengst van € 12.845 ten gunste van het rekeningresultaat 2021 te brengen.

Forensenbelasting

Omschrijving	Totaal
Totale opbrengst	€ 26.167
Vermindering/oninbaar	-/- € 2.306
Totale opbrengst na vermindering	€ 23.861
Begrote opbrengst	€ 16.680
Resultaat	€ 7.181

Meeropbrengst wordt veroorzaakt door toename van het aantal belastingplichtigen naar aanleiding van diverse bestandscontroles door BsGW en een stijging van de WOZ waarden t.o.v. de begroting 2021 (prognose BsGW oktober 2020).

Reclamebelasting

Het niet in rekening brengen van de reclamebelasting voor het jaar 2021 maakt deel uit van de door de gemeenteraad vastgestelde pakket aan Corona compensatie. Verder heeft de gemeenteraad besloten een bedrag van € 12.500 te storten in het ondernemersfonds beheerd door de Stichting Ondernemers Vaals (SOV).

Toeristenbelasting

Omschrijving	Totaal
Opbrengst toeristenbelasting	€ 1.281.093
Verminderings	-/- € 6.745
Totale opbrengst na vermindering	€ 1.274.348
Begrote opbrengst	€ 1.295.100
Resultaat	-/- € 20.752

Met name in het eerste kwartaal zijn de overnachtingen achtergebleven waarschijnlijk in verband met de diverse Coronamaatregelen. Vanaf het tweede kwartaal zijn de overnachtingcijfers weer aangetrokken, waarbij het segment "overig" over het hele jaar gezien achter blijft ten opzichte van de begroting. Blijkbaar is tijdens Corona meer gekozen voor een camping bezoek dan voor een hotel. Per 11 april 2022 bedraagt het aantal bij BsGW bekende overnachtingen over 2021 totaal 614.760 ten opzichte van begroot 620.000. In de bovenvermelde opbrengst zit nog een bedrag van € 28.618 opbrengst toeristenbelasting over belastingjaar 2020.

Jaar	2017	2018	2019	2020	2021
Overnachtingen	598.567	621.644	640.919	534.949	614.760

Conform actuele opgave overnachtingen door BsGW per 11 april 2022

Hondenbelasting

Omschrijving	Opbrengst
Totale opbrengst	€ 39.780
Vermindering/oninbaar	-/- € 3.499
Totale opbrengst na vermindering etc.	€ 36.281
Geraamde opbrengst begroting	€ 34.800
Resultaat	€ 1.481

De begrote opbrengst wordt gehaald.

Rioolheffing

Omschrijving	Opbrengst	Totaal
Rioolheffing woningen	€ 996.004	
Rioolheffing niet-woningen	€ 164.400	
Totale opbrengst rioolheffing		€ 1.160.404
Verminderings/oninbaar		-/- € 20.405
Totale opbrengst na vermindering etc.		€ 1.139.999
Begrote opbrengst		€ 1.096.351
Vershil t.o.v. begroting		€ 43.648

Het voordeel ten opzichte van de begroting wordt toegevoegd aan de voorziening egalisatie gebonden heffingen.

Verklaring: Hogere WOZ waarde en meer m3 waterverbruik in aanslagoplegging t.o.v. prognose oktober 2020 BsGW die als basis diende voor de begroting 2021. Daarnaast wordt bij de opstelling van de jaarrekening ook de component vermindering/oninbaar duidelijk.

Afvalstoffenheffing

Omschrijving	Totaal
Totale opbrengst afvalstoffenheffing	€ 1.855.370
Vermindering/oninbaar	-/- € 73.014
Totale opbrengst na vermindering etc.	€ 1.782.356
Begrote opbrengst	€ 1.675.223
Vershil t.o.v. begroting	€ 107.133

Het voordeel ten opzichte van de begroting wordt toegevoegd aan de voorziening egalisatie gebonden heffingen.

Verklaring: Er is in 2021 een toename van het aantal eenpersoonshuishoudens en aantal ledigingen t.o.v. prognose oktober 2020 van BsGW, die als basis diende voor de begroting 2021. Daarnaast wordt bij het opstellen van de jaarrekening ook de component vermindering / oninbaar duidelijk.

Marktgeld

Omschrijving	Totaal
Totale opbrengst marktgeld	€ 37.843
Verminderings/oninbaar	-/- € 4.261
Totale opbrengst na vermindering etc.	€ 33.582
Initieel begrote opbrengst	€ 48.125
Bijgestelde begrote opbrengst	€ 30.125
Vershil t.o.v. begroting	€ 3.457

Zoals hiervoor vermeld is in verband met de Coronacompensatie drie maanden marktgeld niet in rekening gebracht. In verband met besluitvorming rondom de Coronacompensatie is het marktgeld van de maand december 2020 pas in 2021 opgelegd. Dit betreft een bedrag van € 3.068 aan opbrengst waardoor het "zuivere" resultaat (inclusief bijstelling) over 2021 € 389 bedraagt.

Leges

Soort leges	Begroting	Opbrengst	Resultaat
Omgevingsvergunningen	€ 155.000	€ 123.025	-/- € 31.975
Centrale balie	€ 133.500	€ 129.544	-/- € 3.956
Totale opbrengst	€ 288.500	€ 252.569	-/- € 35.931

De lagere opbrengsten van de leges zijn voornamelijk te wijten aan minder aanvragen en lagere bouwkosten. Zie verder de toelichting van de analyse van het jaarrekeningresultaat.

4. Resultaat kostendekkendheid tarieven

Zoals hiervoor vermeld mag de begrote opbrengst van de gebonden heffingen niet meer dan 100% van de begrote kosten bedragen. Hieronder volgt voor de betreffende belastingsoorten een overzicht met het werkelijke gerealiseerde resultaat van de kostendekkendheid.

Belastingsoort	Begroting		Jaarrekening	
	Kosten	Inkomsten	Kosten	Inkomsten
Rioolheffing	€ 1.358.951	€ 1.358.951	€ 1.223.044	€ 1.375.000
Afvalstoffenheffing	€ 1.824.670	€ 1.824.670	€ 1.834.608	€ 1.883.335
Marktgeld	€ 48.125	€ 48.125	€ 47.938	€ 33.582
Leges	€ 978.270	€ 288.500	€ 994.731	€ 252.569

5. Ontwikkeling van de totale lastendruk

In onderstaand schema wordt de gemiddelde lastendruk aangegeven van éénpersoonshuishoudens en van gezinnen in vergelijkbare gemeenten voor het jaar 2021. De gegevens zijn afkomstig uit de Coelo atlas lokale lasten 2021 (Coelo is het Centrum voor onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden). Het Coelo brengt jaarlijks de lastendruk per gemeente in beeld. Bij de berekening is uitgegaan van gemiddelden.

Lastendruk Belastingjaar 2021

Gemeente	Eigenaar		Huurder	
	Één persoon	meerpersoons	Één persoon	Meerpersoons
Vaals	€ 737	€ 828	€ 336	€ 427
Gulpen-Wittem	€ 850	€ 954	€ 193	€ 296
Eijsden-Margraten	€ 866	€ 972	€ 191	€ 297
Voerendaal	€ 943	€ 996	€ 525	€ 577
Simpelveld	€ 842	€ 880	€ 459	€ 497
Valkenburg	€ 648	€ 897	€ 255	€ 504
Meerssen	€ 993	€ 1.120	€ 365	€ 493
Gemiddelde Limburg	€ 772	€ 832	€ 314	€ 371
Gemiddelde Nederland	€ 747	€ 818	€ 331	€ 409

6. Kwijtschelding gemeentelijke belastingen

In de gemeente Vaals kan kwijtschelding worden aangevraagd voor de onroerendezaakbelastingen, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Voor de overige belastingen wordt geen kwijtschelding verleend. Beoordeling van de kwijtscheldingsverzoeken vindt plaats op basis van de Leidraad Invordering van de BsGW. Alle deelnemers van BsGW hanteren een kwijtscheldingsnorm van 100% van de bijstandsuitkering. In de praktijk betekent dit dat in principe iedere burger met een inkomen op bijstandsniveau kwijtschelding ontvangt, mits er geen vermogen is. Onder vermogen wordt verstaan spaargeld/auto/huis enz. In onderstaand schema een overzicht van het verloop van de verleende kwijtscheldingen over de laatste 5 jaar.

Kwijtscheldingen		
Belastingjaar	Aantal	Totaal bedrag
2021	994	€ 216.136
2020	2.314	€ 214.227
2019	2.305	€ 241.173
2018	1.803	€ 206.600
2017	1.789	€ 172.334

Het resultaat kwijtschelding voor 2021 bedraagt -/- € 8.126 ten opzichte van de begroting 2021. In laatstgenoemd bedrag zijn ook nog een aantal toegekende kwijtscheldingen van oudere belastingjaren verwerkt. Voor belastingjaar 2021 worden de aanslagen Diftar achteraf opgelegd (februari 2022) zodat een aantal – waarschijnlijk kleinere – kwijtscheldingsbedragen nog niet in bovenstaand schema zijn verwerkt. Hierdoor is 2021 lastig te vergelijken met 2020. Daarnaast heeft het vaste tarief van de afvalstoffenheffing dat in 2021 ongeveer € 50 hoger is in dan 2020 eveneens een opwaarts effect op het gemiddeld hogere bedrag per kwijtschelding.



7. Covid-19

In maart 2021 heeft de gemeenteraad een evenwichtig pakket aan Coronacompensatie vastgesteld. Onderdeel van dit pakket vormt het verminderen van drie maanden marktgeld en het niet rekening brengen van de reclamebelasting 2021. Daarentegen is een bedrag van € 12.500 in het ondernemersfonds gestort.

De totale kosten van beide maatregelen bedragen (inclusief uitvoering) € 26.350.

Zoals blijkt uit onderdeel 3 van deze paragraaf wordt de begrote opbrengst van de toeristenbelasting niet volledig gerealiseerd, waarbij met name het eerste kwartaal van 2021 achterblijft ten opzichte voorgaande jaren.

Ook heeft BsGW in 2021 voor een totaalbedrag van € 808.000 aan extra kosten gemaakt in verband met Corona. Voor Vaals betekent dit een extra bijdrage van € 6.920. Een nadere specificatie kunt u teruglezen in de jaarrekening 2021/bestuursinformatiebrief 2021 Q4 van de BsGW. De diverse (Rijks) tegemoetkomingen in verband met Corona worden in 2022 beëindigd waardoor met name ondernemers hun uitgestelde betalingen moeten gaan hervatten. Het mogelijke effect hiervan is nog onduidelijk maar kan zeker van invloed zijn op de post oninbare belastingopbrengsten.

Paragraaf Financiering

1. Inhoud paragraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de wijze van financiering van beleid en het beheersen van de financiële risico's die met financiering gelopen worden. Dit taakveld wordt aangeduid met de naam treasuryfunctie, vandaar de naam treasury-paragraaf. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complexer wordende geld- en kapitaalmarkt. Aan de uitvoering van de treasuryfunctie zijn budgettaire consequenties verbonden, onder meer afhankelijk van het risicoprofiel.

Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over, en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

2. Beleidskaders

Het beleid van Vaals ten aanzien van de treasuryfunctie is vastgelegd in de beleidsnota:

- Actualisatie Treasurystatuut 2015 (rb. 11.05.2015)

Dit Treasurystatuut is een afgeleide van de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido), welke per 1 januari 2001 is ingesteld. In dit statuut is de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, organisatorische en financiële kaders, de informatievoorziening en de administratieve organisatie.

Een belangrijk punt uit het statuut is, dat het verstrekken van leningen aan derden en het garanderen van gelden alleen is toegestaan uit hoofde van een publieke taak. Daarnaast mag het uitzetten van gelden niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico.

Aan de gemeenteraad behoort specifiek de besluitvorming toe van het vaststellen van de treasurydoelstellingen, het treasurybeleid, globale richtlijnen en limieten. Daarnaast het bewaken van de voortgang, de evaluatie en de verantwoording van de treasuryactiviteiten via het vaststellen van de begroting en de jaarrekening. De uitvoering van het treasurybeleid is gemandateerd aan het college c.q. gedelegeerd aan het hoofd sector bedrijfsvoering.

3. Algemene ontwikkelingen

De renteontwikkeling voor **kortlopende geldleningen**.

In de meerjarenbegroting 2021 is uitgegaan van een rentepercentage van 0 % voor kortlopende geldleningen (geldmarkt). Voor het financieringstekort vallende binnen de kasgeldlimiet werd gerekend op een rentepercentage van 2 %. In werkelijkheid bedroeg het gemiddelde rentepercentage in 2021 voor het opnemen van een kortlopende geldlening (kasgeld 1 maand) - 0,40 %.

In 2021 zijn er in totaal 6 kasgeldleningen aangetrokken:

Bedrag	Looptijd	Rentepercentage
€ 1.000.000	26.01.21 – 02.03.21	0,30 % -/-
€ 1.500.000	02.03.21 – 06.04.21	0,35 % -/-
€ 1.500.000	06.04.21 – 06.05.21	0,35 % -/-
€ 1.000.000	11.05.21 – 15.06.21	0,47 % -/-
€ 1.000.000	15.06.21 – 20.07.21	0,47 % -/-
€ 1.000.000	20.07.21 – 16.09.21	0,47 % -/-

De renteontwikkeling voor **langlopende geldleningen**.

In de meerjarenbegroting 2021 is uitgegaan van een rentepercentage van 1,5 % voor langlopende geldleningen (kapitaalmarkt). Sedert medio 2013 zijn de rentepercentages flink gedaald. Bij het opstellen van deze paragraaf (medio april 2022) schommelt het rentepercentage voor een lening met een looptijd van 20 jaar tussen 1,50 % en 1,60 %.

Rentetoerekening aan taakvelden

Met ingang van 1 januari 2017 is het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) drastisch aangepast. Een van de aanpassingen betreft het toerekenen van rente (als onderdeel van de kapitaallasten) aan taakvelden. Er mag in principe niet meer rente toegerekend worden dan het verschil tussen de verschuldigde rente voor korte en lange financiering en de rentebaten. Daarnaast moet de toerekening van de rente aan taakvelden plaatsvinden via het taakveld treasury.

Bij het opstellen van de begroting 2021 is het rentepercentage voor toerekening van de rente voor het jaar 2021 berekend op 1,4 % (na afronding). Voor het samenstellen van de jaarrekening dient er een nacalculatie te gebeuren. De nacalculatie voor 2021 kwam uit op 1,7 %. Het vorenstaande leidt tot onderstaand renteschema.

Renteschema 2021		
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering		575.606
b. Externe rentebaten		-/- 3.567
Totaal door te rekenen externe rente		572.039
c1. Toegerekende rente grondexploitatie	-/- 92.994	
c2. Toegerekende rente projectfinanciering	0	
		-/- 92.994
Saldo door te rekenen externe rente		479.045
d1. Rente over eigen vermogen		0
d2. Rente over voorzieningen		0
De aan taakvelden toe te rekenen rente		479.045
e. De werkelijk toegerekende rente		-/- 487.460
f. Renteresultaat op het taakveld treasury		8.415

4. Treasurybeheer

Risicobeheer

Het risicobeheer geeft een samenvatting van het (verwachte) risicoprofiel van de organisatie en is het kernonderdeel van een treasuryparagraaf. Onder risico's wordt onder meer het renterisico op de vlottende schuld en het renterisico op de vaste schuld verstaan.

Renterisico voor de vlottende schuld

De werkelijke netto vlottende schuld wordt getoetst aan de toegestane omvang van de kasgeldlimiet. Deze toets vindt per kwartaal plaats. Indien de werkelijke omvang van de vlottende schuld lager is dan de toegestane kasgeldlimiet, is er sprake van ruimte. Indien de werkelijke omvang hoger is dan de wettelijke toegestane omvang, is er sprake van overschrijding. *Overschrijding is toegestaan voor een periode van drie kwartalen. Na deze periode moet een plan worden opgesteld om tot consolidatie (kort geld omzetten in lang geld) over te gaan.*

Toegestane kasgeldlimiet	2020	2021
Omvang van de jaarbegroting (exploitatie) op 1 januari	€ 31.851.000	€ 31.990.000
Kasgeldlimiet (vastgesteld percentage bij ministeriële regeling)	8,50%	8,50
Berekende kasgeldlimiet (percentage van de omvang jaarbegroting)	€ 2.707.000	€ 2.719.000
Vlottende schulden:		
Omvang vlottende schuld (in rekening courant) per 31 december	€ 690.000	€ 182.000
Opgenomen "kort-geld" (leningen met een looptijd korter dan 1 jaar)	€ 0	€ 0
Totaal vlottende schuld:	€ 690.000	€ 182.000
Vlottende middelen:		
Tegoeden in rekening courant per 31 december	€ 2.743.000	€ 2.110.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0
Totaal vlottende middelen:	€ 2.743.000	€ 2.110.000
Toets kasgeldlimiet:		
Totaal vlottende schuld	€ 690.000	€ 182.000
Totaal vlottende middelen	€ 2.743.000	€ 2.110.000
Toegestane kasgeldlimiet (zie boven)	€ 2.707.000	€ 2.719.000
Ruimte (+) of overschrijding (-/-) per 31 december:	€ 4.760.000	€ 4.647.000

Uit bovenstaande berekening blijkt een onderschrijding van de kasgeldlimiet per 31 december 2021. De toetsen van alle kwartalen in 2021 lieten een onderschrijding van de toegestane kasgeldlimiet zien. Derhalve was het in 2021 niet noodzakelijk om tot consolidatie (kort geld omzetten in lang geld) over te gaan.

Renterisico van de vaste schuld

De *renterisiconorm* is bestemd om het renterisico op de vaste schuld inzichtelijk te maken. De opbouw van de leningenportefeuille dient zodanig te zijn dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassingen en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. Voorkomen moet worden dat in enig jaar een onevenredig groot deel van de leningenportefeuille geherfinancierd moet worden of op basis van de leningvoorwaarden wordt beïnvloed door een herziening van de rente.

Rente risiconorm en renterisico's van de vaste schuld begroting – jaarrekening 2021			
	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a – 1b)	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld o/g	€ 2.000.000	0	0
3b. Nieuw aangetrokken vaste schuld u/g	0	0	0
4. Netto aangetrokken vaste schuld (3a – 3b)	€ 2.000.000	0	0
5. Betaalde aflossingen	€ 1.700.000	€ 1.708.000	€ 1.708.000
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ 1.700.000	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	€ 1.700.000	0	0
Rente risiconorm			
8a. Stand van de vaste schuld	0	0	0
8b. Begrotings- c.q. rekeningtotaal	€ 31.998.000	€ 35.873.000	€ 34.846.000
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%
10. Rente risiconorm	€ 6.400.000	€ 7.174.600	€ 6.969.200
Toets rente risiconorm			
10. Rente risiconorm	€ 6.400.000	€ 7.174.600	€ 6.969.200
7. Renterisico op vaste schuld	€ 1.700.000	0	0
11. Ruimte (+) / overschrijding (-) (10 – 7)	€ 4.700.000	€ 7.174.600	€ 6.969.200

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, blijft het renterisico op de vaste schuld binnen de renterisiconorm. De voornaamste verklaring voor de afwijking tussen de begroting en de realisatie 2021 is, dat bij het opstellen van de begroting 2021 ervan uitgegaan werd, dat een langlopende lening van € 2.000.000 moest worden afgesloten, terwijl in werkelijkheid geen lening is afgesloten.

EMU-saldo

Het EMU-saldo over de jaarrekening 2021 bedraagt € 8.023.000.

5. Overige ontwikkelingen

Schatkistbankieren

Op 26 november 2013 heeft de Eerste Kamer het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren aangenomen. Dit houdt in dat vanaf 16 december 2013 de decentrale overheden verplicht zijn hun overtollige middelen aan te houden in de schatkist. Het is toegestaan een relatief klein bedrag, het zogenaamde drempelbedrag buiten de schatkist aan te houden. Voor de gemeente Vaals bedraagt het drempelbedrag € 1.000.000. Het tegoed bij de schatkist per 31 december 2021 was € 589.000.

6. Conclusie

In 2021 is het treasurybeleid uitgevoerd binnen de gestelde kaders in het treasurystatuut en de voor 2021 opgestelde treasuryparagraaf.

Paragraaf Verbonden partijen

1. Inhoud paragraaf

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de mate van financiële betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin onze gemeente participeert en bestuurlijke invloed kan uitoefenen; de zogenoemde verbonden partijen. De verbonden partijen betreffen organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk belang en een financieel belang heeft.

Onder bestuurlijk belang wordt hier verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeentemiddelen ter beschikking stelt of heeft gesteld, die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

Naast het bestuurlijk en financieel belang is ook kenmerkend aan een verbonden partij dat zij publiek belang behartigd. Daarnaast dient de gemeente bij een opheffing of een faillissement van een verbonden partij een nieuwe instelling te zoeken die dezelfde activiteiten en prestaties levert met dezelfde doelstelling.

Verbonden partijen kunnen zijn gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen (bijvoorbeeld vennootschappen, stichtingen en verenigingen). Naast "verbonden partijen" heeft de gemeente ook nog relaties met andere derden-partijen, die echter niet onder deze paragraaf vallen.

2. Beleidskaders

Met de invoering van het dualisme is het besluit tot het participeren in een deelneming in principe niet meer aan de raad, het vormt een bestuurlijke beheerstaak voor het college. De raad stelt in deze paragraaf echter de kaders (**visie**) waarbinnen het college een dergelijke beheerstaak uitvoert. Deze kaders zijn overkoepelend af te leiden uit de criteria, zoals de raad die heeft gesteld ten aanzien van samenwerking.

De raad streeft namelijk een **pragmatische samenwerking** na, waarbij voor het aangaan van een samenwerkingsverband duidelijk moet zijn dat haalbaar is:

- een *verhoging* van de kwaliteit/deskundigheid
- een *verbetering* van de effectiviteit
- een *verlaging* van de kosten (schaalvoordeel).

Daarnaast stelt de raad de volgende **specifieke randvoorwaarden** voor het aangaan van deelnemingen in verbonden partijen, te weten:

- het participeren in een verbonden partij is alleen toegestaan indien daarmee een publieke (wettelijke) taak wordt gediend;
- het participeren in een privaatrechtelijke rechtsvorm vindt uitsluitend plaats indien onderzocht en gemotiveerd is waarom uitvoering van beleidsvoornemens niet in een publieke rechtsvorm kunnen plaatsvinden.

Vanuit de kaderstellende en controlerende taak van de raad moet bewaakt worden of het beleid van de verbonden partijen correspondeert met de doelstellingen die de raad in de betreffende programma's heeft gesteld.

De gemeente Vaals heeft geen aparte nota verbonden partijen, maar geeft haar visie over verbonden partijen in deze paragraaf weer. Uit het Verdiepingsonderzoek van de Provincie Limburg is geconstateerd dat Vaals voldoende voldoet aan de voorschriften gesteld aan de paragraaf verbonden partijen.

Overzicht verbonden partijen:

De gemeente Vaals participeert in de volgende verbonden partijen met behorende bijdragen

Gemeenschappelijke Regelingen (GR)				
	Naam verbonden partij	Rekening 2020	Begroot 2021 incl. wijzigingen	Rekening 2021
1.	Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD; Veilig Thuis, vanaf 2021 GGD 4-18 jr.)	€ 307.000	€ 492.278	€ 456.375
2.	Inkoop Jeugdzorg regio Zuid-Limburg	€ 52.936	€ 74.123	€ 53.247
3.	Omnibuzz	€ 205.128	€ 231.125	€ 212.183
4.	Regionale samenwerking leerplicht en RMC	€ 36.219	€ 45.500	€ 38.849
5.	Regionale samenwerking leerlingenvervoer	€ 121.712	€ 150.000	€ 145.713

6.	Reinigingsdiensten Rd4	€ 967.449	€ 977.859	€ 970.832
7.	RUD Zuid-Limburg	€ 67.989	€ 90.470	€ 85.773
8.	Gezamenlijke uitvoeringsorganisatie sociale dienst Maastricht - Heuvellandgemeenten	€ 1.132.053	€ 1.160.694	€ 1.160.432
9.	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL)	€ 1.716.730	€ 1.574.545	€ 1.621.016
10.	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)	€ 174.207	€ 160.000	€ 169.060
11.	Subsidiëring AntiDiscriminatieVoorziening Limburg	€ 4.350	€ 4.196	€ 4.423
12.	Veiligheidsregio Zuid-Limburg	€ 691.229	€ 787.641	€ 784.411
13.	Het Gegevenshuis	€ 105.763	€ 113.725	€ 111.561
Vennootschappen en coöperaties				
14.	Enexis Holding NV		-	-
15.	CSV Amsterdam BV		-	-
16.	Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV		-	-
17.	Rd4 NV		-	-
18.	WML NV		-	-

In onderstaand overzicht volgt verdere informatie aangaande de verbonden partijen:

NAAM	1. Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD)				
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam				
VESTIGINGSPLAATS	Heerlen				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	De Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid -Limburg is een gezondheidsdienst die ten behoeve van de gemeenten de gezondheidssituatie van de bevolking bewaakt, beschermt en bevordert. De GGD Zuid Limburg beschermt, bewaakt en bevordert 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.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 1. Mens & Voorzieningen				
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.				
BESTUURLIJK BELANG	Lid algemeen bestuur (Wethouder de Graauw).				
FINANCIEEL BELANG	Er is sprake van een jaarlijkse bijdrage (2021 (GGD incl. jgz: € 319.699, Veilig Thuis € 136.676)) op basis van een verdeelsleutel voor de basisproducten waarbij de besluitvorming via het algemeen bestuur loopt. Aanvullende producten (niet-basis) worden afzonderlijk en op contractbasis ingekocht.				
VERMOGEN	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	eigen vermogen	€ 2.330	€ 2.201	€ 2.201	€ 2.201
	vreemd vermogen	€ 49.185	€ 39.032	€ 39.032	€ 39.032
	* Verwachting				
FINANCIEEL RESULTAAT	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	financieel resultaat	€ 866	€ 222	€ 0	€ 0
	*Verwachting				
RISICO'S	Door deelnemende gemeenten is gekozen om geen weerstandsvermogen op te bouwen bij de GGD. Mogelijke verliesbijdragen worden naar rato inwonertal door de gemeenten gedragen.				
ONTWIKKELINGEN	<p>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.</p> <p>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 (van kinderwens tot kinderwens). De Trendbreuk is breder dan de focus op deze cyclus, want op andere beleidsterreinen liggen eveneens kansen om de gezondheidsachterstand in te lopen.</p>				

NAAM	2. Inkoop Jeugdzorg regio Zuid-Limburg
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, gemeente Maastricht is centrumgemeente.
VESTIGINGSPLAATS	Maastricht
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Gemeenten zijn sinds 2015 verantwoordelijk voor de jeugdhulp, taken die eerder werden uitgevoerd door Rijk, Provincies en zorgverzekeraars. Dit houdt onder meer in dat de gemeente met aanbieders van jeugdhulp contractuele afspraken moet maken. Omwille van efficiency maar ook de schaal waarop aanbieders opereren doet de gemeente dit in regionale samenwerking.
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 1. Mens & Voorzieningen
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg a/d Geul en Voerendaal.
BESTUURLIJK BELANG	Geen (Wethouder de Graauw)
FINANCIËEL BELANG	Er is sprake van een bijdrage (2021: € 53.247) voor ingekochte zorg op basis van feitelijk gebruik via de centrumgemeente en de uitvoeringskosten van de centrumgemeente. Besluitvorming verloopt via bestuurlijk overleg.
RISICO'S	Er bestaat binnen de Jeugdwet nog steeds een risico op nagekomen kosten uit eerdere jaren via de alternatieve route alsmede correcties (met terugwerkende kracht) die door de accountant van de Centrumregeling worden doorgevoerd. Op sommige onderdelen zoals Jeugdzorg Plus alsook de gecertificeerde instellingen wordt regionaal gestuurd met het risico dat er lokaal niet tijdig informatie voorhanden is. Tevens spelen hier ook regio-overstijgende afspraken die de sturing beïnvloeden. Al deze elementen vallen binnen de kosten (en afrekeningen) Jeugdwet die we vanuit de Centrumregeling Maastricht ontvangen.
ONTWIKKELINGEN	In 2019 is het beleidskader Jeugd Zuid-Limburg door de gemeenteraad vastgesteld en nog steeds actueel. In het kader van de landelijke Norm voor Opdrachtgeverschap stelt elke jeugdhulpregio een regiovisie op. In deze regiovisie geeft de regio aan hoe er ten aanzien van jeugdhulp regionaal wordt samengewerkt, welke beleidsdoelen prioriteit hebben, op welke manier jeugdzorg wordt ingekocht en hoe de transformatieopgaves ten aanzien van het jeugdzorglandschap vorm krijgen. Inmiddels is de regiovisie voor Zuid-Limburg in de colleges vastgesteld. Ons college heeft dit op 19 oktober 2021 gedaan. De regiovisie laat zien dat er komende jaren gewerkt wordt volgens de principes van netwerksturing. Dit sturingsmodel benadrukt dat alle verschillende 'spelers' binnen het jeugdhulplandschap eigen kennis, expertise, maar ook verantwoordelijkheden hebben. Uiteindelijk is het een gezamenlijke opdracht om volgens een gedeelde visie vorm te geven aan de best mogelijke ondersteuning voor jeugdigen. Met de uitvoering van het Transformatieplan Jeugdhulp zetten we de eerste praktische stappen om volgens dit model van netwerksturing te werken. Het doel van het regionale transformatieplan is om de jeugdhulp in Zuid-Limburg zo breed mogelijk onder de loep te nemen en uiteindelijk tot nieuwe afspraken te komen met zorgaanbieders over het zorgaanbod in de regio.

NAAM	3. Omnibuzz														
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam														
VESTIGINGSPLAATS	Sittard-Geleen														
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Omnibuzz vervoert namens de deelnemende gemeenten klanten met een WMO-indicatie. Missie is goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later. Een regionale aanbesteding heeft schaalvoordeel als voordeel. Het combineren van ritten is ingewikkelder wanneer gemeenten het regionaal vervoer individueel regelen. Het niet combineren van ritten kost de gebruikers weliswaar minder reistijd, maar kost een taxibedrijf (en dus ook de gemeenschap) meer geld.														
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 1. Mens & Voorzieningen														
DEELNEMENDE PARTIJEN	30 Limburgse gemeenten.														
BESTUURLIJK BELANG	Lid algemeen bestuur (Wethouder de Graauw).														
FINANCIËEL BELANG	Er is sprake van een bijdrage (2021: € 212.183) op basis van een verdeelsleutel voor de kosten van personeel en beheer die voortvloeien uit het te behartigen belang en de werkzaamheden. Alle kosten verband houdende met de uitvoering van het vervoer worden gedragen door de gemeenten op basis van het werkelijk gebruik daarvan door de inwoner van die gemeenten. Besluitvorming betreft een bevoegdheid van het algemeen bestuur.														
VERMOGEN	<table border="1"> <thead> <tr> <th>X 1.000</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022 *</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>eigen vermogen</td> <td>€4.072</td> <td>€ 4.242</td> <td>€ 582</td> </tr> <tr> <td>vreemd vermogen</td> <td>€ 4.517</td> <td>€ 3.626</td> <td>€ 3.616</td> </tr> </tbody> </table> <p>*Verwachting</p>			X 1.000	2020	2021	2022 *	eigen vermogen	€4.072	€ 4.242	€ 582	vreemd vermogen	€ 4.517	€ 3.626	€ 3.616
X 1.000	2020	2021	2022 *												
eigen vermogen	€4.072	€ 4.242	€ 582												
vreemd vermogen	€ 4.517	€ 3.626	€ 3.616												
FINANCIËEL RESULTAAT	<table border="1"> <thead> <tr> <th>X 1.000</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022 *</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>financieel resultaat</td> <td>€ 3.348</td> <td>€ 2.886</td> <td>€ 0</td> </tr> </tbody> </table> <p>*Verwachting</p>			X 1.000	2020	2021	2022 *	financieel resultaat	€ 3.348	€ 2.886	€ 0				
X 1.000	2020	2021	2022 *												
financieel resultaat	€ 3.348	€ 2.886	€ 0												
RISICO'S	Er is afgesproken dat de colleges er steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om al zijn verplichtingen te kunnen voldoen. Het eigen vermogen is begroot door een zo goed mogelijke inschatting te geven van de reserves en voorzieningen op basis van de nu bekende risico's.														
ONTWIKKELINGEN	<p>De gemeenschappelijke regeling Omnibuzz is na de eerste periode van vier jaar geëvalueerd. Op basis van de bevindingen in het rapport heeft het algemeen bestuur van Omnibuzz een informatief kaderdocument vastgesteld. De bevindingen uit de evaluatie leiden niet tot wezenlijke koerswijzigingen, maar tot de constatering dat er behoefte is aan duidelijkheid over de kaders waarbinnen Omnibuzz de taken uitvoert. Het kaderdocument biedt inzicht in de gezamenlijk bepaalde koers en de overwegingen die hieraan ten grondslag liggen. Dit document dient als aanvulling op eerder vastgestelde kaders in (de actualisatie van) het bedrijfsplan*, de Gemeenschappelijke Regeling en de dienstverleningsovereenkomst (DVO) inclusief het productenboek. Het productenboek van 2017, waarin de producten en diensten worden omschreven als aanvulling op de overeengekomen DVO, is in samenwerking tussen Omnibuzz en de deelnemende gemeenten geactualiseerd.</p> <p>* Het bedrijfsplan "GR Doelgroepenvervoer Limburg (januari 2016), welke de basis vormt voor de GR Omnibuzz vanaf 2016, met als doel om op Limburgse schaal toekomstbestendig doelgroepenvervoer te organiseren.</p> <p>De visie die op basis hiervan is uitgewerkt leunt op drie belangrijke pijlers:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Minder doelgroepenvervoer door kanteling van vervoer en stimuleren OV gebruik. 2. Efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer. 3. Aansturing van het doelgroepenvervoer door een 'slimme organisatie mobiliteit'. 														

NAAM	4. Regionale samenwerking leerplicht en RMC
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, gemeente Maastricht is centrumgemeente.
VESTIGINGSPLAATS	Maastricht
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Doel van de leerplichtwet is te waarborgen dat jongeren in de Gemeente Vaals onderwijs volgen en gebruik maken van hun recht op onderwijs. Door regionale samenwerking ontstaat ruimte voor kwaliteitsverbetering, het toezicht op het handhaven van de leerplicht wordt eenduidiger en meer direct. Ook is de continuïteit van de uitvoering van de functie gewaarborgd. Voor scholen en instellingen is er één adres waar gemeld moet worden. Daarnaast worden de scholen en instelling meer betrokken in het verdere proces en zien ze sneller resultaat van hun melding.
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 1. Mens & Voorzieningen
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg a/d Geul.
BESTUURLIJK BELANG	Geen (Wethouder de Grauw)
FINANCIEEL BELANG	Er is sprake van een vergoeding (2021: € 38.849) voor de kosten voor het personeel op basis van een vooraf vastgestelde kostprijs en formatieberekening. Besluitvorming betreft een bevoegdheid van de raden van de deelnemende gemeenten, het portefeuillehouders overleg adviseert hierin.
RISICO'S	Lichte vorm van een gemeenschappelijke regeling. Beleidsuitgangspunten, begroting en jaarrekening worden in gezamenlijk overleg jaarlijks vastgesteld.
ONTWIKKELINGEN	<p>De uitvoering is belegd bij Team Onderwijs van Sociale Zaken Maastricht Heuvelland. Leerplicht, RMC en VSV vormen één inhoudelijk en organisatorisch geheel om schoolverzuim en schooluitval tegen te gaan.</p> <p>Naast haar uitvoeringstaken heeft het Team Onderwijs intensieve contacten met het Rijk en de onderwijspartners in RMC-regio 39 Zuid-Limburg. Dit in het kader van de gemaakte afspraken in het Regionaal Programma 'Voorkomen Voortijdig Schoolverlaten en aandacht voor kwetsbare jongeren'. Het vsv-programma wordt nadrukkelijk in verbinding gebracht met de regionale afspraken over onderwijs, jeugd, zorg, gezondheidszorg en arbeidsmarkttoeleiding om een sluitend traject voor jongeren te creëren. De maatregelen die in het kader van het regionale programma worden genomen zijn verdeeld over drie doelgroepen: nieuwe voortijdig schoolverlaters, overbelaste jongeren en jongeren in een kwetsbare positie en worden uitgevoerd door gemeenten, scholen en een aantal bij het programma betrokken samenwerkingspartners.</p> <p>Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In 2021 heeft de rijksoverheid het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in het leven geroepen. NPO is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Scholen in het primair (PO), voortgezet (VO) en speciaal onderwijs (S(B)O, VSO) krijgen extra geld om leerlingen en leraren hierin te ondersteunen. Het onderwijs bepaalt autonoom, op basis van uitgevoerde schoolscans, waar zij deze middelen op inzetten. Ook gemeenten krijgen middelen om de scholen te ondersteunen bij de aanpak van de coronavertragingen. Implementatie en uitvoering vindt plaats per schooljaar 2021-2022 en kan per gemeente afwijken, afhankelijk van de uitkomsten van de schoolscans in de betreffende gemeente.</p>

NAAM	5. Regionale samenwerking Leerlingenvoer
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, gemeente Maastricht is centrumgemeente.
VESTIGINGSPLAATS	Maastricht
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Leerlingenvoer is bedoeld voor kinderen die niet zelf naar school kunnen. Bijvoorbeeld door een handicap of doordat de school ver weg ligt. Het kan gaan om een leerling van een basisschool, het (voortgezet) speciaal onderwijs of een gehandicapte leerling van een reguliere basisschool of het voortgezet onderwijs. Leerlingen uit de deelnemende gemeenten kunnen gebruik maken het leerlingenvoer. Samenwerking leidt niet alleen tot kostenbesparing, maar ook tot meerwaarde voor leerlingen. Zo leidt efficiëntie in rijtijden tot minder lange ritten.
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 1. Mens & Voorzieningen
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Vaals, Maastricht, Meerssen, Valkenburg a/d Geul, Eijsden-Margraten en Gulpen-Wittem.
BESTUURLIJK BELANG	Geen (Wethouder de Graauw)
FINANCIEEL BELANG	Er is sprake van een vergoeding van de kosten voor het personeel waarbij het aantal afgegeven beschikkingen de maatstaf is en een vergoeding voor de praktische uitvoering van het leerlingenvoer waarbij het aantal aan een vervoersvoorziening deelnemende leerlingen de maatstaf is. 2021: € 145.713.
RISICO'S	Besluitvorming betreft een bevoegdheid van de colleges van de deelnemende gemeenten, het portefeuillehouders overleg adviseert hierin.
ONTWIKKELINGEN	In de gemeente Vaals is sprake van een toename van leerlingen die gebruik maken van het leerlingenvoer. Na het rapport van de Kinderombudsman van augustus 2019 genaamd: "Als de weg naar Passend Onderwijs niet passend is." heeft de VNG een nieuwe modelverordening aangeboden. De aanleiding voor de nieuwe modelverordening had weliswaar geen wettelijke grondslag, maar kwam voort uit de ontwikkelingen die in het sociaal domein en specifiek in het passend onderwijs spelen. Er was behoefte aan meer afstemming met Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs, maar ook aan ruimte voor meer maatwerk voor leerlingen. De nieuwe modelverordening geeft inhoudelijk geen nieuw beeld maar wel de weg naar de beslissing geeft een wijziging in aanpak aan. In de mogelijke nieuwe werkwijze moet er in gesprek worden gegaan met de aanvragers om duidelijk te maken welke voorziening het meest passend is. Rekening houdende met de vraag vanuit het kind en de mogelijkheden vanuit de verordening. Dit geeft ons wellicht ook een mogelijkheid om in samenspraak met de ouder/verzorger de voorziening op een andere wijze in te vullen.

NAAM	6. Reinigingsdiensten Rd4				
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam				
VESTIGINGSPLAATS	Heerlen				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de inzameling en verwerking van afvalstromen voor de deelnemende gemeenten. Ook beheert de Rd4 de milieuparken in deze gemeenten, verzorgt de straatreiniging, transport, kringloopactiviteiten en gladheidbestrijding. Ook adviseert de Rd4 de gemeenten bij hun afvalbeleid. Rd4 neemt in opdracht van de aangesloten gemeenten de wettelijke afvalzorgplicht volledig voor haar rekening door een zo optimaal mogelijke exploitatie en beheer (maatschappelijk, financieel, milieu) van de gehele afvalketen.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 2. Wonen & Verkeer				
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals en Voerendaal.				
BESTUURLIJK BELANG	Lid algemeen bestuur (Wethouder Coenen en vervolgens Wethouder van der Meij)				
FINANCIEEL BELANG	Bij de Rd4 afgenomen diensten worden op contractbasis ingekocht (2021: € 970.832. Het algemeen bestuur besluit en informeert de raden van de deelnemende gemeenten.				
VERMOGEN	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	eigen vermogen	€ 3.040	€ 4.026	€ 2.640	€ 2.925
	vreemd vermogen	€ 41.315	€ 38.833	€ 36.507	€ 35.557
	*Verwachting				
FINANCIEEL RESULTAAT	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	financieel resultaat	€ 973	€ 1.667	€ 0	€ 0
	*Verwachting				
RISICO'S	Er sprake van een waarborg voor de betaling van rente en aflossing van geldleningen waarbij de stemverhouding als verdeelsleutel geldt. De dienstverlening voor elke gemeente is tot in de details per product doorgerekend. Er wordt al jaren consequent en volgens een vaste methodiek gerapporteerd over de resultaten, zodat er nagenoeg geen financiële verrassingen in het lopende jaar voor de gemeenten kunnen ontstaan.				
ONTWIKKELINGEN	Naast de focus op de dagelijkse uitvoering is gewerkt aan een nieuwe toekomstvisie. De stakeholders zijn diverse keren geïnformeerd over de ambities die beschreven zijn in het Strategische Meerjarenplan 2022- 2026. Maar om buiten te winnen, moet je binnen beginnen. In 2021 is gestart met een intensief intern verbetertraject 'Samen steeds slimmer'. Een verbetertraject dat in de komende jaren centraal staat in de organisatie. Ook zijn veel bedrijfsprocessen geoptimaliseerd en gedigitaliseerd. Logistieke en operationele aanpassingen zijn verbeterd zoals een aangepaste sorteerlijn bij het textielsorteercentrum en op de op- en overslaglocatie. Daarnaast heeft Rd4 samen met de 10 gemeenten een nieuw grondstoffenplan 2022 – 2026 opgesteld. Dit nieuwe grondstoffenbeleid is inmiddels in alle gemeenten vastgesteld.				

NAAM	7. RUD Zuid-Limburg																
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam																
VESTIGINGSPLAATS	Maastricht																
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	De Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg werkt aan een veilige en gezonde leefomgeving voor inwoners en bedrijven van de deelnemende gemeenten. Door het bundelen van kennis en expertise brengt de RUD Zuid-Limburg de kwaliteit en de professionaliteit op het vlak van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuadvies op een hoger peil. Er kan efficiënter, beter én goedkoper gewerkt worden om incidenten te voorkomen. Er werken specialisten die de regio goed kennen. En dit samenwerkingsverband stelt de gemeente in staat om beter te kunnen reageren op steeds complexer wordende milieuwet- en regelgevingen.																
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 2. Wonen & Verkeer																
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Voerendaal en de provincie Limburg.																
BESTUURLIJK BELANG	Lid dagelijks en algemeen bestuur (Burgemeester Leunessen)																
FINANCIËEL BELANG	Er is sprake van een bijdrage (2021: € 85.773) aan de kosten op basis van de feitelijke afname. Bij de kostentoekening worden naast de directe uitvoeringskosten tevens de overheadkosten verdisconteerd. Het algemeen bestuur besluit inzake het financiële en administratieve beheer.																
VERMOGEN	De opbouw van het weerstandsvermogen is vastgelegd in artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling en het beleid aangaande het weerstandsvermogen is bepaald door het algemeen bestuur. Bij de risico-inventarisatie is het gewenste weerstandsvermogen berekend op € 534.000																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>X 1.000</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>eigen vermogen</td> <td>€ 1.153</td> <td>€ 1.499</td> <td>€ 2.219</td> </tr> <tr> <td>vreemd vermogen</td> <td>€ 2.856</td> <td>€ 2.332</td> <td>€ 2.161</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td> <td>29%</td> <td>39%</td> <td>51%</td> </tr> </tbody> </table>	X 1.000	2019	2020	2021	eigen vermogen	€ 1.153	€ 1.499	€ 2.219	vreemd vermogen	€ 2.856	€ 2.332	€ 2.161	Solvabiliteitsratio	29%	39%	51%
X 1.000	2019	2020	2021														
eigen vermogen	€ 1.153	€ 1.499	€ 2.219														
vreemd vermogen	€ 2.856	€ 2.332	€ 2.161														
Solvabiliteitsratio	29%	39%	51%														
FINANCIËEL RESULTAAT	<table border="1"> <thead> <tr> <th>X 1.000</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>financieel resultaat</td> <td>€ 130</td> <td>€ 367</td> <td>€ 1.081</td> </tr> </tbody> </table>	X 1.000	2019	2020	2021	financieel resultaat	€ 130	€ 367	€ 1.081								
X 1.000	2019	2020	2021														
financieel resultaat	€ 130	€ 367	€ 1.081														
RISICO'S	Er is sprake van een waarborg voor de tijdige en volledige betaling van rente, aflossing, boeten en kosten van gesloten en af te sluiten kort- en langlopende leningen, leasecontracten en rekeningcourant overeenkomsten.																
ONTWIKKELINGEN	<p>Toekomstagenda 2021-2025. In deze agenda worden strategische doelen en de weg ernaar toe gekoppeld. Beoogd is om een bestuurlijk gevoerde strategische dialoog over de toekomstige RUD Zuid-Limburg te koppelen aan leer- en ontwikkelpunten van de organisatie. Dit heeft geleid tot het adresseren van zeven thema's die onderling samenhangen.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Strategische discussie uitvoeringsdienst of omgevingsdienst; 2. Verkennende pilot verdergaande samenwerking 3. Groeien naar partnerschap 4. Positionering/zichtbaarheid; 5. Interne ontschotting; 6. RUD Zuid-Limburg als aantrekkelijke werkgever; 7. RUD Zuid-Limburg als Kenniscentrum. <p>In 2021 is het programma 'Groeien naar partnerschap' vastgesteld en in uitvoering gebracht. Ook is het Uitvoeringsplan interne ontschotting / integraal werken vastgesteld en is de implementatiefase gestart. Het meer integraal en projectmatig werken is richting de inwerkingtreding van de Omgevingswet gewenst en noodzakelijk. In 2021 is daarnaast een nieuw Strategisch Personeelsplan vastgesteld, welke een belangrijke bouwsteen is voor de uitwerking van het thema Aantrekkelijk werkgeverschap. Het voeren van de bestuurlijk discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg, zijnde de genoemde ontwikkeling van uitvoerder naar beleidspartner, is vanwege coronabeperkingen begin 2022 verschoven naar de nieuwe raadsperiode. In afwachting van de uitkomst van de strategische discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg zijn de missie en visie van de dienst nog onveranderd.</p>																

NAAM	8. Gezamenlijke uitvoeringsorganisatie sociale dienst Maastricht - Heuvellandgemeenten
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, gemeente Maastricht is centrumgemeente
VESTIGINGSPLAATS	Maastricht
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Het uitvoeren van de Participatiewet voor de deelnemende gemeenten. Het doel van deze samenwerking is een meer efficiënte uitvoering van de Participatiewet. Dit levert een stevigere organisatie op en een betere kwaliteit van de dienstverlening. Zowel digitaal als persoonlijk.
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 3. Werk & Economie
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Eijsden-Margraten (tot 1 juli 2021), Gulpen-Wittern, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg a/d Geul.
BESTUURLIJK BELANG	De regeling is bestuurlijk gezien een 'lichte' regeling: het uitvoeren van de Participatiewet en de daarmee samenhangende wetten en uitvoeringsregelingen (Wethouder Kompier).
FINANCIEEL BELANG	Er is sprake van een bijdrage in de kosten (2021: € 1.160.432) voor de uitvoering van het vastgestelde meerjarenplan op basis van een verdeelsleutel. Voor de uitvoering van het lokaal vastgestelde beleid, wordt een afzonderlijke dienstverlenings-overeenkomst gesloten. De financiële zeggenschap ligt bij de afzonderlijke gemeenten.
RISICO'S	Bij uittreden of opheffing participeert de gemeente in de aanwezige schulden c.q. kosten van liquidatie. Een ander aspect is de ontwikkeling van de werkgelegenheid. Onzekerheid over de rijksbijdrage voor deze taken. Financiële risico's worden grotendeels afgedekt via het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.
ONTWIKKELINGEN	Per 1 januari 2015 is de Participatiewet van kracht geworden. De rol van de gemeente is veranderd van het bieden van voorzieningen naar het ondersteunen van mensen om meer zelfstandigheid te nemen. Meervoudige (sociale) problematiek binnen gezinnen dient te worden opgepakt vanuit het principe: één gezin, één plan, 1 regisseur.

NAAM	9. Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL)				
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam				
VESTIGINGSPLAATS	Heerlen				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	WOZL biedt een beschutte werkomgeving aan inwoners van de deelnemende gemeenten. Inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt die uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn. Te behalen voordelen als gevolg van schaalvergroting zijn kostenbesparing, verbetering van de financiële positie en de bevordering van deskundigheid. Er zijn meer mogelijkheden voor innovatie en uitwisseling van kennis.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 3. Werk & Economie				
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg a/d Geul en Voerendaal.				
BESTUURLIJK BELANG	Lid algemeen bestuur (Wethouder Kompier)				
FINANCIËEL BELANG	Er is sprake van een bijdrage (2021: € 1.621.016) in de kosten van het Werkvoorzieningschap op basis van een verdeelsleutel (WSW-middelen). Het algemeen bestuur stelt regels vast met betrekking tot de organisatie van de administratie en van het beheer van de vermogenswaarden van het Werkvoorzieningschap.				
VERMOGEN	WOZL hanteert het uitgangspunt dat zij niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken. Saldo bestemmingsreserve verlofrechten ASB				
	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	eigen vermogen	€ 1.199	€ 871	n.b.	n.b.
	vreemd vermogen	€ 9.611	€ 7.243	n.b.	n.b.
	* Verwachting				
FINANCIËEL RESULTAAT	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	financieel resultaat	€ 1.108	€ 789	n.b.	n.b.
RISICO'S	Er is sprake van een bijdrage bij een eventueel exploitatietekort. Ook wordt de betaling van rente, aflossing en kosten van de door het Werkvoorzieningschap aangegane geldleningen en op te nemen gelden in rekeningcourant, door de gemeenten gegarandeerd.				
ONTWIKKELINGEN	Sinds enkele jaren is o.a. de governance, de juridische structuur en ook de verbinding met de gemeenschappelijke regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad) geëffectueerd. Mede op basis van de beleidskaders 2016-2021 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen. De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid met een aantal strategische uitgangspunten. Ook in 2021 heeft GR WOZL gehandeld binnen deze beleidskaders. Via de begrotings(wijzigingen) kan de gemeenteraad steeds toetsen in hoeverre WOZL op schema ligt met het verwezenlijken van de afgesproken doelstellingen				



NAAM	10. Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)																		
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam																		
VESTIGINGSPLAATS	Roermond																		
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) is een samenwerkingsverband voor heffing en inning van gemeentelijke belastingen en waterschapsbelastingen en voor uitvoering van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). De verzelfstandiging beoogt een zo groot mogelijk maatschappelijk rendement te halen uit samenwerking tussen lokale overheden op het gebied van belastingheffing en - inning.																		
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 4. Bestuur & Dienstverlening																		
DEELNEMENDE PARTIJEN	Het Waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal en Weert.																		
BESTUURLIJK BELANG	Lid algemeen bestuur (Wethouder Kompier)																		
FINANCIEEL BELANG	Er is sprake van een bijdrage (2021: € 169.060) van Vaals in de kosten overeenkomstig de kostenverdeelssystematiek. Het algemeen bestuur stelt regels vast voor het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie.																		
VERMOGEN	<p>Weerstandsvermogen: Conform de begin 2020 uitgevoerde risicoanalyse ten behoeve van de begroting 2021 en meerjarenraming 2021-2025 is dit vastgesteld op € 1.190 miljoen. In 2021 is een negatief resultaat behaald van € 1.565 miljoen. Het weerstands-vermogen van BsGW per 31 december 2021 bedraagt -/- € 362 duizend.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>X 1.000</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022 *</th> <th>2023 *</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>eigen vermogen</td> <td>- € 889</td> <td>- € 362</td> <td>€ 1.190</td> <td>€ 1.190</td> </tr> <tr> <td>vreemd vermogen</td> <td>€ 9.101</td> <td>€ 9.491</td> <td>€ 5.628</td> <td>€ 5.628</td> </tr> </tbody> </table> <p>*Verwachting</p>				X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *	eigen vermogen	- € 889	- € 362	€ 1.190	€ 1.190	vreemd vermogen	€ 9.101	€ 9.491	€ 5.628	€ 5.628
X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *															
eigen vermogen	- € 889	- € 362	€ 1.190	€ 1.190															
vreemd vermogen	€ 9.101	€ 9.491	€ 5.628	€ 5.628															
FINANCIEEL RESULTAAT	<table border="1"> <thead> <tr> <th>X 1.000</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022 *</th> <th>2023 *</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>financieel resultaat</td> <td>- € 2.092</td> <td>€ 1.565</td> <td>€ 0</td> <td>€ 0</td> </tr> </tbody> </table> <p>*Verwachting</p>				X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *	financieel resultaat	- € 2.092	€ 1.565	€ 0	€ 0					
X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *															
financieel resultaat	- € 2.092	€ 1.565	€ 0	€ 0															
RISICO'S	De risico's met betrekking tot de bedrijfsvoering komen voor rekening van de regeling. De overige risico's, waaronder de risico's met betrekking tot de eigen belastingopbrengst komen voor rekening van de deelnemers. Ook staan de deelnemers garant voor de juiste betaling van rente, aflossing, boete en kosten van langlopende leningen, kasgeldleningen en in rekeningcourant op te nemen gelden naar verhouding van de kostenverdeelssystematiek.																		
ONTWIKKELINGEN	<p>BsGW heeft ook in 2021 verschillende kwaliteitverbetertrajecten- en projecten uitgevoerd danwel opgestart:</p> <ul style="list-style-type: none"> Kwaliteitsnormatiek; Project Waarderen op gebruikersoppervlakte; Project Beheerfase waarderen op gebruikersoppervlakte / Regieportaal; Bestuurlijke taakstellingen heffen en innen; Inspecties Waarderingskamer; Accountantscontrole jaaraftrekningen belastingen en heffingen; Klachten; Klanttevredenheid en Visie op dienstverlening belastingplichtigen <p>Het opgeleverde eindrapport van de rekenkamercommissie heeft geresulteerd in een aantal aanbevelingen. Het dagelijks bestuur en de organisatie-BsGW hebben een routeschema opgesteld, waarlangs desgewenst invulling aan deze aanbevelingen kan worden gegeven. De aanbevelingen hebben betrekking op:</p> <ul style="list-style-type: none"> - het gefaseerd ontwikkelen van een volledige en samenhangende set kwaliteitsindicatoren; - het op interactieve wijze ontwikkelen van een overzichtelijk dashboard met relevante financiële informatie; - het actiever en gericht communiceren met de gemeenteraden; - het opstellen en vaststellen van een strategische aanpak ten einde de proceskosten terug te dringen; - het organiseren van het harmonisatietraject inclusief het kostenaspect; - het maken van afspraken ter verbetering van het samenspel tussen Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur. 																		

NAAM	11. Subsidiëring Anti Discriminatie Voorziening Limburg
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, gemeente Maastricht en Roermond zijn centrumgemeente
VESTIGINGSPLAATS	Maastricht
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Anti-discriminatievoorziening Limburg (ADV Limburg) signaleert, voorkomt en bestrijdt discriminatie en ongelijke behandeling in de provincie Limburg. De regeling beoogt het inrichten van de Anti-discriminatievoorziening zo efficiënt mogelijk te laten verlopen.
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 4. Bestuur & Dienstverlening
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten uit Zuid-Limburg: Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Margraten, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg a/d Geul en Voerendaal. De gemeenten uit Noord-Limburg: Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Leudal, Maasgouw, Nederweert, Peel en Maas, Maasbree, Meijel), Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray en Weert.
BESTUURLIJK BELANG	Geen
FINANCIEEL BELANG	Er is sprake van een bijdrage (2021: € 4.423,-) ter financiering van de ADV Limburg en de coördinerende taken en werkzaamheden door de centrumgemeente naar rato van het aantal inwoners.
RISICO'S	Bij het uittreden of opheffing participeert de gemeente in de aanwezige schulden c.q. kosten van liquidatie.
ONTWIKKELINGEN	Discriminatie en uitsluiting vormen een harde realiteit in onze samenleving en een groot onrecht in het leven van velen. De krachtige signalen over discriminatie en racisme zowel binnen de maatschappij als binnen de overheid, zijn gehoord en worden opgepakt. De grootschalige Black Lives Matter (BLM)-demonstraties van 2020, de roep om verandering vanuit het parlement en de samenleving en het rapport Ongekend Onrecht van de parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag hebben geleid tot een kantelpunt in de aanpak van discriminatie en racisme. Een aanpak waarbij signalen uit de samenleving worden opgepakt en omgezet in beleid en wijzigingen in de uitvoering. Een aanpak waarbij mensen die de gevolgen van discriminatie ondervinden centraal staan en betrokken worden bij de oplossingen. De terecht toegenomen aandacht voor het onderwerp noopt tot actie. Het kabinet wil met een versterking van de aanpak komen tot concrete maatschappelijke resultaten, samen met het parlement en de samenleving. ADV Limburg voert twee wettelijke taken en een derde niet-wettelijke taak uit: 1. Klachtmelding en klachtbehandeling 2. Registratie, monitoring en beleidsadvisering 3. Voorlichting en preventie

NAAM	12. Veiligheidsregio Zuid-Limburg				
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam				
VESTIGINGSPLAATS	Maastricht				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	De veiligheidsregio is erop gericht om inwoners van de deelnemende gemeenten beter te beschermen tegen (gezondheids)risico's, rampen en crises. Gemeenten zijn daar zelf doorgaans te klein voor. Bovendien overschrijdt een ramp of crisis dikwijls een gemeentegrens. Een regionale aanpak is dan effectiever. De partijen binnen de veiligheidsregio oefenen regelmatig samen, verzorgen opleidingen en ontwikkelen plannen voor een veiligere regio.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 4. Bestuur & Dienstverlening				
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg a/d Geul en Voerendaal.				
BESTUURLIJK BELANG	Lid algemeen bestuur (Burgemeester Leunessen)				
FINANCIEEL BELANG	Er is sprake van een bijdrage (2021: € 784.411) op basis van de onlangs gewijzigde verdeelsleutel. Het algemeen bestuur stelt financieel beleid, beheer en organisatie vast.				
VERMOGEN	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	eigen vermogen	€ 6.365	€ 4.641	€ 8.379	€ 7.500
	vreemd vermogen	€ 46.939	€ 55.556	€ 34.131	€ 40.251
	*Verwachting				
FINANCIEEL RESULTAAT	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	financieel resultaat	€ 680	- € 120	€ 0	€ 0
	*Verwachting				
RISICO'S	<p>In de gemeenschappelijke regeling ligt vast dat de financiële eind-verantwoordelijkheid voor de financiële positie van de veiligheidsregio door de deelnemende gemeenten wordt gedragen. Hierbij de belangrijkste risico 's:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De snelheid van technologische ontwikkelingen. - Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. - Datalekken en cyberaanvallen. - De nieuwe omgevingswet en de gevolgen voor de VRZL. - Herijking FLO-casus kan een financiële impact hebben voor de deelnemende gemeenten. - Geen of onvoldoende vergoeding meerkosten COVID-19/Hoogwaterramp. 				
ONTWIKKELINGEN	<p>Ten tijde van de hoogwaterramp is de organisatie fors op de proef gesteld en maximaal opgeschaald ten behoeve van de coördinatie van de hulpverlening. De nasleep is nog steeds gaande. Als lerende organisatie is een evaluatie uitgevoerd door een extern bureau zodat we "Samen Leren".</p> <p>In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan.</p> <p>Voor de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp zijn er veel kosten gemaakt en is daarvoor een financiële claim opgenomen conform artikel 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio's en deze wordt na afronding van de verzekeringskwesties ingediend bij de WTS regeling. Vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.</p> <p>Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie veiligheidsregio heen. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact. Ook in 2021 is de VRZL geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Hiervoor is een financiële claim opgenomen en vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.</p>				

NAAM	13. Het Gegevenshuis				
RECHTSVORM	Gemeenschappelijke regeling, openbaar lichaam				
VESTIGINGSPLAATS	Landgraaf				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Het Gegevenshuis richt zich op het inwinnen, beheren en leveren van informatie uit (basis)registraties.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 4. Bestuur & Dienstverlening				
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Sittard-Geleen, Vaals, Voerendaal en het Waterschap Limburg. Daarnaast werkt Het Gegevenshuis ook in opdracht van de gemeenten Beesel en Valkenburg a/d Geul, de Stadsregio Parkstad Limburg, de Brandweer Zuid-Limburg en het Regionaal Orgaan Woningcorporaties (ROW) Parkstad Limburg.				
BESTUURLIJK BELANG	Lid algemeen bestuur (Wethouder Kompier)				
FINANCIEEL BELANG	Er is sprake van een jaarlijkse bijdrage (2021: € 111.561 op basis van een jaarlijks overeen te komen dienstverleningsovereenkomst.				
VERMOGEN	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	eigen vermogen	€ 183	€ 319	€ 115	€ 105
	vreemd vermogen	€ 2.049	€ 1.079	€ 172	€ 172
	*Verwachting				
FINANCIEEL RESULTAAT	X 1.000	2020	2021	2022 *	2023 *
	financieel resultaat	€ 69	€ 262	€ 0	€ 0
	*Verwachting				
RISICO'S	Er sprake van een waarborg voor de betaling van rente en aflossing van geldleningen waarbij de verhouding tot ieders bijdrage aan de regeling als verdeelsleutel geldt. Voor uittreden geldt een opzeggingstermijn van één jaar, echter na een minimale deelname van vier kalenderjaren.				
ONTWIKKELINGEN	<p>Aan de pijler groei van de strategische agenda kon door het coronavirus minder hard worden getrokken. In dit verband is een persoonlijk gesprek in levenden lijve toch van een geheel andere orde dan acquisitie via digitale media. Corona, maar zeker ook de vele personeelwisselingen en de invoering van een nieuwe VTH-applicatie bij de deelnemers, heeft ook zijn invloed gehad op de aanlevering van mutaties. Daartegenover staat dat deelnemers veel ad hoc opdrachten bij Het Gegevenshuis belegd hebben. Er is stelselmatig toegewerkt naar de werking van kwaliteitsmanagementsystemen met de bekroning door de ISO 9001 en ISO 27001 certificeringen medio 2021. Stelselmatig werden weer samen met BsGW stappen gezet richting samenhangende objectenregistratie, hoewel de doorprojectie naar de toekomstige organisatie daarvan even on hold werd gezet als gevolg van een governance- en financieringstwist tussen de VNG en het Ministerie van Binnenlandse zaken.</p> <p>Er werd toegewerkt naar een efficiëntere (en goedkopere) ondersteuning van gemeenten in het beheer grijs, groen en riool met behulp van een in eigen huis ontwikkelde applicatie die in 2022 volledig in productie zal kunnen gaan.</p> <p>Daarnaast werd in 2021 gestart met een pilot 'digital twin' waarbij driedimensionaal een digitale kopie van de werkelijkheid wordt gemaakt en waarbij onderzocht wordt op welke wijze deze digital twin (datagedreven) beleid, uitvoering en dienstverlening in alle domeinen kan ondersteunen en simulaties met voorspelmodellen ontwikkeld kunnen worden.</p>				



NAAM	14. Enexis Holding NV				
RECHTSVORM	Naamloze Vennootschap (NV)				
VESTIGINGSPLAATS	's-Hertogenbosch				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Altijd en overal in het voorzieningsgebied van Enexis kunnen beschikken over stroom en gas, tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 4. Bestuur & Dienstverlening				
DEELNEMENDE PARTIJEN	Provincie plus tal van gemeenten; de gemeente Vaals is aangesloten bij VEGAL (Vereniging Gemeenten Aandeelhouders in Limburg binnen Enexis Holding).				
BESTUURLIJK BELANG	Aandeelhouder (Wethouder Kompier)				
FINANCIEEL BELANG	<p>Het betreft een deelneming in het aandelenkapitaal. Het nominale aandelenpakket bedraagt € 180.900 (180.900 aandelen van nominaal € 1). De boekwaarde van de aandelen bedraagt € 60.805.</p> <p>Aandeelhouders ontvangen jaarlijks dividend. Daarnaast ontvangen de gemeenten nog een inconveniententoeslag. In 2021 is een dividend over 2020 ontvangen van € 90.935 en een inconveniententoeslag van € 29.115</p>				
VERMOGEN	X 1.000	2018	2019	2020	2021
	eigen vermogen	€ 4.024.000	€ 4.112.000	€ 4.116.000	€ 4.241.000
	vreemd vermogen	€ 3.691.000	€ 4.146.000	€ 4.635.000	€ 5.154.000
FINANCIEEL RESULTAAT	X 1.000	2018	2019	2020	2021
	financieel resultaat	€ 319.00	€ 210.000	€ 108.000	€ 199.000
RISICO'S	<p>Enexis is financieel gezond. Enexis heeft de Standard & Poor's (S&P) rating A+ (Stable outlook) en bij Moody's Aa3 (stable outlook).</p> <p>Het risico voor de aandeelhouders is gering omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie)markt, onder toezicht van de Energiekamer. Daarnaast is het risico gering in relatie tot de (intrinsieke) waarde van Enexis Holding N.V.</p> <p>Wettelijk is minimaal 40% eigen vermogen vereist, Enexis heeft op dit moment meer dan 50% eigen vermogen.</p> <p>Een aanvullend risico is het achterblijven van de geraamde dividendinkomsten. Het risico is echter gemitigeerd middels een overeengekomen streefwaarde van € 100 miljoen voor het jaarlijkse dividend.</p>				
ONTWIKKELINGEN	<p>Beleidsvoornemens:</p> <p>In 2022 wordt het strategisch beleid geactualiseerd (AVA april 2022). Enexis stelt zichzelf de volgende missie: 'Wij brengen mensen steeds meer duurzame energie. Dat doen we door mede richting te geven aan het energiesysteem van de toekomst en door slim te investeren in betrouwbare energie en infrastructuur. Zo houden we de energietransitie haalbaar en betaalbaar.'</p> <p>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</p> <p>De energietransitie leidt tot grote investeringen in het net. De missie en opgave heeft dan ook grote gevolgen voor de financiële positie van Enexis. Ook dat komt aan de orde in het strategisch beleid. Het financieel beleid bij het strategisch plan heeft als uitgangspunt dat Enexis financieel solide blijft en tenminste een A credit-rating behoudt. Enexis is met haar aandeelhouders in gesprek over de gevolgen van de strategie en investeringen voor het financieel beleid (waaronder het dividendbeleid, de mogelijke verkoop van Fudura en mogelijke participatie door het Rijk).</p>				

NAAM	15. CSV Amsterdam BV				
RECHTSVORM	Besloten Vennootschap (BV)				
VESTIGINGSPLAATS	's-Hertogenbosch				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Deze nieuwe organisatie vervult drie doelstellingen: a. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON; b. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland); c. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 4. Bestuur & Dienstverlening				
DEELNEMENDE PARTIJEN	Tal van gemeenten; Vaals is aangesloten bij VEGAL (Vereniging Gemeenten Aandeelhouders in Limburg binnen Enexis Holding)				
BESTUURLIJK BELANG	Aandeelhouder (Wethouder Kompier)				
FINANCIEEL BELANG	De gemeente Vaals heeft in deze vennootschap een deelneming in het aandelenkapitaal. Het nominale aandelenpakket bedraagt € 24 (2.417 aandelen van nominaal groot € 0,01), welke gelijk is aan de boekwaarde.				
VERMOGEN	X 1.000	2019	2020	2021	2022 *
	eigen vermogen	€ 452	€ 393	€ 293	€ 0
	vreemd vermogen	€ 84	€ 27	€ 25	€ 0
	* verwachting				
FINANCIEEL RESULTAAT	X 1.000	2019	2020	2021	2022 *
	financieel resultaat	- € 295	€ 172	€ 100	€ 100
	* verwachting				
RISICO'S	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.				
ONTWIKKELINGEN	CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Na afwikkeling van deze bezwaar- en eventuele gerechtelijke procedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure (bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen de Belastingdienst en CSV of een besluit van de Aandeelhouderscommissie de procedure niet verder voort te zetten) zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.				

NAAM	16. Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV				
RECHTSVORM	Besloten Vennootschap (BV)				
VESTIGINGSPLAATS	's-Hertogenbosch				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent (namens de verkopende aandeelhouders Essent). Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn tot sluiting van de Kerncentrale Borssele (voorgenomen sluiting 2033) gemoeid.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 4. Bestuur & Dienstverlening				
DEELNEMENDE PARTIJEN	Tal van gemeenten; Vaals is aangesloten bij VEGAL (Vereniging Gemeenten Aandeelhouders in Limburg binnen Enexis Holding)				
BESTUURLIJK BELANG	Aandeelhouder (Wethouder Kompier)				
FINANCIEEL BELANG	De gemeente Vaals heeft in deze vennootschap een deelneming in het aandelenkapitaal. Betreffende deelneming is in de boekhouding opgenomen met een boekwaarde van € 1,-.				
VERMOGEN	X 1.000	2019	2020	2021	2022 *
	eigen vermogen	€ 1.590	€ 1.569	€ 1.535	€ 0
	vreemd vermogen	€ 455	€ 20	€ 7	€ 0
	* verwachting				
FINANCIEEL RESULTAAT	X 1.000	2019	2020	2021	2022 *
	financieel resultaat	- € 15	- € 20	€ 34	€ 50
	* verwachting				
RISICO'S	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.				
ONTWIKKELINGEN	Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden. Het doel is dat de vennootschap in 2022 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.				

NAAM	17. Reinigingsdiensten Rd4 NV				
RECHTSVORM	Naamloze Vennootschap (NV)				
VESTIGINGSPLAATS	Heerlen				
DOELSTELLING EN OPENBAAR BELANG	Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de inzameling en verwerking van afvalstromen voor de deelnemende gemeenten. Ook beheert de Rd4 de milieuparken in deze gemeenten, verzorgt de straatreiniging, transport, kringloopactiviteiten en gladheidbestrijding. Ook adviseert de Rd4 de gemeenten bij hun afvalbeleid. Rd4 neemt in opdracht van de aangesloten gemeenten de wettelijke afvalzorgplicht volledig voor haar rekening door een zo optimaal mogelijke exploitatie en beheer (maatschappelijk, financieel, milieu) van de gehele afvalketen.				
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 2. Wonen & Verkeer / Programma 4. Bestuur & Dienstverlening				
DEELNEMENDE PARTIJEN	De gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals en Voerendaal.				
BESTUURLIJK BELANG	Aandeelhouder (Wethouder Kompier)				
FINANCIËEL BELANG	De gemeente Vaals heeft in deze vennootschap een deelneming in het aandelenkapitaal. Het nominale aandelenpakket bedraagt € 4.490 (989 aandelen van nominaal groot € 4,54). Dit aandelenkapitaal is volledig afgeschreven. Aandeelhouders ontvangen jaarlijks dividend. In 2021 is een dividend over 2020 ontvangen van € 6.412.				
VERMOGEN	Uit de stukken van RD4 N.V. blijkt dat het weerstandsvermogen 14,5 % van de gemiddelde omzet van het afgelopen jaar plus de begrote omzet van het volgend jaar dient te zijn en bedraagt derhalve € 853.346. Het vermogen ultimo 2021 voor resultaatbestemming bedraagt € 692.764. Dit betekent dat er nog een toevoeging dient plaats te vinden ad € 160.582.				
	X 1.000	2019	2020	2021	2022 *
eigen vermogen		€ 812	€ 884	€ 1.212	€ 0
vreemd vermogen		€ 4.020	€ 5.843	€ 10.214	€ 0
		*Verwachting			
FINANCIËEL RESULTAAT	X 1.000	2019	2020	2021	2022 *
financieel resultaat		€ 225	€ 241	€ 519	€ 50
RISICO'S	Er wordt al jaren consequent en volgens een vaste methodiek gerapporteerd over de resultaten, zodat er nagenoeg geen financiële verrassingen in het lopende jaar voor de gemeenten kunnen ontstaan. Doordat in het verleden reeds afschrijving van het aandelenpakket heeft plaatsgevonden blijft het risico beperkt tot benodigde extra bijdragen bij mogelijke toekomstige tegenvallende bedrijfsresultaten van de NV.				
ONTWIKKELINGEN	De bedrijfskosten van kapitaal, arbeid, technologie, grondstoffen etc. staan sterk in wisselwerking met de economische situatie in ons land (en ver daarbuiten). Er zijn toenemende onzekerheden die de economie negatief kunnen beïnvloeden met name de gevolgen van de coronapandemie en de oorlog in Oekraïne. Binnen dit economisch krachtenveld opereert de organisatie. In 2021 is gebleken dat deze ontwikkelingen een opwaartse druk hebben veroorzaakt op de kosten van de bedrijfsvoering. De verwachting is dat deze trend zich ook de komende jaren zal doorzetten. De loonstijging is dit jaar en volgend jaar gemiddeld. Maar de inflatie ongekend hoog door o.a. prijsstijgingen van de energieprijzen. De uurtarieven voor 2022 zijn met 5 % geïndexeerd (t.o.v. 2021) om niet in te boeten op het rendement. Ook worden de tarieven van de abonnementen met 5 % verhoogd. De verdere doorontwikkeling van de op- en overslaglocatie biedt de komende jaren betere afzetcondities en dus een concurrentievoordeel.				

NAAM	18. WML			
RECHTSVORM	Naamloze Vennootschap NV			
VESTIGINGSPLAATS	Maastricht			
DOELSTELLING EN OPENBAAR	Voorzien in de behoefte aan water in de provincie Limburg en aangrenzende gebieden.			
RELATIE MET BELEIDSPROGRAMMA	Programma 2. Wonen & Verkeer / Programma 4. Bestuur & Dienstverlening			
DEELNEMENDE PARTIJEN	De Provincie Limburg en de 33 Limburgse gemeenten.			
BESTUURLIJK BELANG	Aandeelhouder (Wethouder Kompier)			
FINANCIEEL BELANG	Alleen de provincie Limburg en de in Limburg gelegen gemeenten kunnen aandeelhouder zijn. De gemeente Vaals heeft in deze vennootschap een deelneming in het aandelenkapitaal. Het nominale aandelenpakket bedraagt € 13.614 (3 aandelen van nominaal groot € 4.538). Dit aandelenkapitaal is volledig afgeschreven.			
VERMOGEN	X 1.000	2019	2020	2021
	eigen vermogen	€ 215.305	€ 221.314	n.b.
	vreemd vermogen	€ 395.345	€ 397.127	n.b.
FINANCIEEL RESULTAAT	X 1.000	2019	2020	2021
	financieel resultaat	€ 5.919	€ 6.008	n.b.
RISICO'S	Doordat in het verleden reeds afschrijving van het aandelenpakket heeft plaatsgevonden en geen dividend wordt uitgekeerd, blijft het risico beperkt tot benodigde extra bijdragen bij mogelijke toekomstige tegenvallende bedrijfsresultaten van de NV.			
ONTWIKKELINGEN	<p>Missie: heel Limburg kan rekenen op betrouwbaar drinkwater en waterdiensten op maat, nu en in de wereld van morgen. Het vertrouwen in gezond (drink)water, het stimuleren van duurzaam gebruik en het veiligstellen van de voorzieningen is van groot maatschappelijk belang. De WML bedrijfsdoelen volgen uit de missie en zijn samengevat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - We leveren nu en in de toekomst, 24 uur per dag, 7 dagen in de week betrouwbaar drinkwater aan inwoners, bedrijven en instellingen in Limburg; - Onze klanten zijn tevreden over ons product, onze dienstverlening en prijs; - We ondernemen met oog voor mens en milieu. <p>WML wil middels een verantwoorde bedrijfsvoering de levering van betaalbaar en onberispelijk drinkwater borgen, vandaag en in de toekomst.</p> <p>Het financieel beleid is herijkt (tariefsverhoging). Hierdoor verbetert de schuldratio en voldoet WML vanaf 2025 aan de normen van commerciële banken. Daardoor zijn banken bereid WML te financieren voor investeringen, waarmee de zekerstelling van onze drinkwatervoorziening is geborgd.</p> <p>WML heeft in lijn met de herziene landelijke Beleidsnota Drinkwater en als antwoord op de klimaatverandering, het programma 'Zuinig op (drink)water' opgesteld. Hiermee neemt WML stelling als waterketenpartner. Vanaf 2021 wordt bewust drinkwatergebruik gestimuleerd om de stijgende trend om te buigen en bij te dragen aan een duurzaam watersysteem in ons land en Limburg.</p>			

Paragraaf Grondbeleid

1. Inhoud paragraaf

De paragraaf grondbeleid gaat in op het beleid en de positie die de gemeente inneemt ten aanzien van gronden (onroerend goed) welke gebruikt worden voor een (strategische) ontwikkeling. Gronden in eigendom worden gezien als 'voorraad', een bedrijfsmiddel waarmee op een gewenste toekomstige ontwikkeling gestuurd kan worden. De grondpositie bestaat uit een aantal zogenaamde 'grondexploitaties'. Dat zijn locaties welke in ontwikkeling komen dan wel zijn. Eenmaal afgerond is geen sprake meer van exploitaties.

2. Beleidskaders

Bij de ontwikkeling van een gebied is de gemeente gehouden aan de geldende wettelijke en ruimtelijke kaders. Deze zijn vastgelegd in Europese en nationale wet- en regelgeving, maar ook in mogelijke provinciale, regionale en lokale beleidsnota's, kadernota's en visiedocumenten. In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening artikel 212 van de Gemeentewet worden beheersmatige aspecten in paragrafen behandeld. In artikel 11g van deze verordening is het kader aangegeven: "In de paragraaf grondbeleid van de begroting en jaarstukken wordt ingegaan op de uitvoering van het grondbeleid en de financiële ontwikkelingen van de in ontwikkeling genomen projecten."

3. Financiële positie / Weerstandsvermogen

Grondbeleid heeft een grote financiële impact. De eventuele baten maar ook financiële risico's komen uiteindelijk uit in de Algemene Reserve en zijn daarmee van grote invloed op de algemene financiële positie van de gemeente. Hoewel bij planontwikkelingen en exploitatieberekeningen getracht wordt de risico's zoveel mogelijk te minimaliseren, is het noodzakelijk een algemene buffer achter de hand te houden. Zie hiervoor de paragraaf Risicomanagement en Weerstandsvermogen.

De inhoudelijke aspecten (planning, resultaten) van de diverse strategische ontwikkellocaties zijn nader beschreven bij het programma Wonen & Verkeer in het beleidsdeel van deze begroting.

De grondpositie van de gemeente Vaals kan momenteel gesplitst worden in een 7-tal grondexploitaties (onderhanden projecten).

4. Overzicht lopende (bouw)grondexploitaties inclusief resultaatverwachting

Onderstaand volgt een overzicht van en een toelichting op de onderhanden projecten van de gemeente Vaals.

4.1 Tabel ontwikkeling boekwaarde

Omschrijving	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeerdering 2021	Vermindering 2021	Boekwaarde 31.12.2021
Hekkert-terrein	€ 1.000.445	€ 0	€ 0	€ 1.000.445
Von Clermontpark VCP	€ 2.453.733	€ 0	€ 5.307	€ 2.448.426
Locatie Beemderlaan	€ 380.000	€ 0	€ 0	€ 380.000
Pastoerswei/Aan de Linde	€ 162.913	€ 540	€ 4.063	€ 159.390
Esso-locatie	€ 772.235	€ 59.174	€ 0	€ 831.409
BP Vijlen 3e fase	€ 0	€ 1.834	€ 0	€ 1.834
Koperstraat 21 + 21a	€ 257.353	€ 0	€ 10.723	€ 246.630
Totaal	€ 5.026.679	€ 61.548	€ 20.093	€ 5.068.134

4.2 Tabel doorkijk

Omschrijving	Boekwaarde 31.12.2021	Verwachte vermeerderingen/ te maken kosten	Verwachte verminderingen/ te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat nominale waarde
Hekkert-terrein	€ 1.000.445	€ 39.555	€ 1.000.000	-€ 40.000 V
Von Clermontpark VCP	€ 2.448.426	€ 34.574	€ 2.000.000	-€ 483.000 V
Locatie Beemderlaan	€ 380.000	€ 20.000	€ 500.000	€ 100.000 W
Pastoerswei/Aan de Linde	€ 159.390	€ 6.610	€ 700.000	€ 534.000 W
Esso-locatie	€ 831.409	€ 515.519	€ 960.000	* -€ 387.000 V
BP Vijlen 3e fase	€ 1.834	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Koperstraat 21 + 21a	€ 246.630	€ 0	€ 246.630	€ 0
Totaal	€ 5.068.134	€ 616.330	€ 5.406.630	-€ 276.000 V

De totale waarde van de gronden in ontwikkeling is in 2021 dus met ca. € 40.000 toegenomen. Dit wordt vooral veroorzaakt door de voorbereidingskosten van de ontwikkeling Esso.

De doorkijk naar het einde van het project betreft een inschatting op het moment van opmaken van deze jaarrekening. We kunnen hier nog niet spreken over een zuiver resultaat omdat er sprake kan zijn van onzekerheden in opbrengsten, kosten of een reststrook grond met een bepaalde waarde (welke afhankelijk is van de toekomstige invulling).

De uiteindelijk te verwachten resultaten op de eerste drie exploitaties zullen gesaldeerd worden (per saldo € 423.000 negatief) en als restant boekwaarde Von Clermontpark in de boeken blijven. Tegenover deze waarde staan nog bezittingen in de vorm van grond en een gebouw (voormalige Licom-loods) in dit gebied.

De boekwinst t.a.v. de Pastoerswei komt ten gunste van de Algemene Reserve.

* Bij de ontwikkeling van de Esso-locatie wordt een tekort/verlies verwacht van ruim € 387.000. Reden waarom in deze jaarrekening een voorziening is opgenomen van € 400.000 ten laste van het rekeningresultaat. Hiermee kan het te verwachten verlies worden opgevangen.

Hekkert-terrein

Het grondstuk aan de Sneeuwberglaan waarop de voormalige auto-garage Hekkert was gehuisvest, bedraagt zo'n 2.700 m². In eerste instantie was dit terrein bedoeld voor studentenhuisvesting. Nadat de koopovereenkomst met Focus Vastgoed BV is ontbonden en Focus de daaraan gekoppelde verplichtingen (betalen van een boete en een rentevergoeding) is nagekomen, heeft zich een Duitse ontwikkelaar gemeld met het plan om eveneens studentenhuisvesting op dit terrein te realiseren. Medio 2021 heeft het college, na het uitblijven van concrete stappen van de zijde van de potentiële ontwikkelaar, besloten de medewerking aan dit plan te beëindigen. In september 2021 is in een informatieve sessie tussen college en raad afgesproken om het terrein in de toekomst vooral in te zetten voor reguliere woningen, liefst uitgevoerd als laagbouw. Tot nu toe zijn de onderhandelingen, welke daartoe zijn gevoerd, nog niet erg succesvol. Vooral de relatief hoge boekwaarde speelt parten, zeker als er enkel op laagbouw zou worden ingezet. In 2021 zijn geen kosten gemaakt t.b.v. dit terrein, ook geen inkomsten gegenereerd, waardoor de boekwaarde eind 2021 nog op ca. € 1 mio staat. We houden rekening met mogelijk nog te maken kosten (schatting € 40.000) voor bv. Infrastructuur en een eventueel noodzakelijke aanpassing van de toerit naar het naastgelegen terrein (Road Runner). Bij een verkoopprijs van € 1 mio. (minimaal de boekwaarde) zou het uiteindelijke resultaat dan ca. € 40.000 negatief uit vallen.

Von Clermontpark

Het stadsvernieuwingsproject Von Clermontpark kent zijn oorsprong in de jaren '90 en omvat de herstructurering van een omvangrijk terrein waar voorheen onder andere de oude naaldenfabriek Muva stond, aangevuld met de voormalige voetballocatie Wit-Groen. Momenteel resteert nog de 'lange strook' achter vijver De Obelisk met een totale oppervlakte van ca. 6.500 m². Het ontwikkelingskader voor deze locatie betreft een samenhangende mix van woonruimtes voor diverse doelgroepen, zoals starters, jonge gezinnen en senioren, in het zogenaamde midden-segment. In 2021 presenteerde Laudy Vastgoedontwikkeling een plan bestaande uit een gemengd programma met 44 (koop-)appartementen, 8 stadswoningen en ruim 12 patio-woningen. Laudy is vervolgens een haalbaarheidsonderzoek gestart, dat eigenlijk in 2021 zou zijn afgerond. Echter de ingrijpende ontwikkelingen op de woningmarkt zowel als de bouwmarkt (prijzen) maakten het voor Laudy noodzakelijk om

met meerdere investeerders te spreken. Het onderzoek zal nu voor de zomer 2022 worden afgerond. Bij een positieve uitkomst van het onderzoek is het streven om in het najaar de eventueel noodzakelijke bestemmingsplanwijziging alsmede de omgevingsvergunning aan te vragen, zodat begin 2023 gestart zou kunnen worden met bouwen. Voorafgaand zal de koopovereenkomst worden gesloten op basis van de eerder overeengekomen verkoopprijs van € 2 mio. Dat is net onder de boekwaarde die eind 2021, rekening houdend met de afschrijving van € 5.307, op ruim € 2,4 mio staat. We houden rekening met mogelijke kosten m.b.t. infrastructuur (ca. € 35.000), waardoor uiteindelijk € 483.000 aan restant boekwaarde zal blijven staan.

Locatie Beemderlaan

Ten aanzien van de locatie van het voormalige Van Houten-gebouw aan de Beemderlaan, waar nu het oude 'bedrijfsverzamelgebouw' staat loopt eveneens een haalbaarheidsstudie door Laudy Vastgoedontwikkeling. De richting van deze ontwikkeling betreft een centrale maatschappelijke voorziening, met eventueel kantoorruimten en/of woonruimten (senioren). Hoewel er inmiddels zo goed als zeker een lokaal initiatief zeer geïnteresseerd is in huisvesting in een nieuw gebouw op deze plek, kon Laudy ook deze haalbaarheidsstudie vooralsnog niet afronden. Dat lag enerzijds aan het overleg met de politie, die lange tijd nagedacht heeft over een mogelijke structurele vestiging van de politiepost Vaals in dit gebouw, maar inmiddels is afgehaakt. Daarnaast is Laudy in dit onderzoek in belangrijke mate afhankelijk van de keuzes van de gemeente. Omdat het thema 'centraliseren huisvesting maatschappelijke voorzieningen' vooralsnog vooruit is geschoven, kan het college nog geen duidelijkheid geven aan Laudy. Ook deze haalbaarheidsstudie wordt medio 2022 afgerond, waarbij de aanvullende kantoorfunctie mogelijk vervangen kan worden door zorgwoningen. In 2021 hebben geen mutaties op de boekwaarde plaatsgevonden. Indien Laudy gaat ontwikkelen, zal er een koopovereenkomst worden gesloten voor de afgesproken prijs van € 500.000. Rekening houdend met mogelijk nog te maken kosten van zo'n € 20.000, zou er uiteindelijk een 'winst' op deze boekwaarde worden gerealiseerd van € 100.000.

Pastoerswei

Naast de parochiekerk St. Paulus ligt in de Lindenstraat een terrein dat de Pastoerswei wordt genoemd. De gemeente wenst dit terrein in te zetten voor woningbouw, vooral voor senioren uit de eigen gemeenschap. Daarmee wordt niet alleen een dringende behoefte ingevuld aan meer woningen voor senioren, maar zorgt deze toevoeging deels ook voor een doorstroming op de woningmarkt, omdat huidige woningen beschikbaar komen. Het terrein is in 2020 verkocht aan Burgt Bouw uit Maastricht. De ontwikkelaar heeft in 2021 veel geld en energie gestoken in planvorming en planaanpassing, naar aanleiding van een zeer uitgebreide omgevingsdialoog. In deze dialoog stond (en staat nog steeds) vooral het thema bomen centraal. De huidige bewoners wensen de bestaande bomen zoveel mogelijk te behouden. De monumentale bomen, die verspreid op het terrein staan, blijven zonder meer behouden. Voor de niet-monumentale bomen wordt dat per situatie bekeken. De uitgebreide dialoog, met als gevolg planaanpassingen, heeft ertoe geleid dat het bestemmingsplan pas begin 2022 aan de raad kan worden voorgelegd. Naar verwachting zal medio 2022 de omgevingsvergunning onherroepelijk worden, waardoor Burgt Bouw de overeengekomen koopprijs van € 700.000 zal moeten voldoen. In 2021 zijn kosten gemaakt (€ 540) voor juridische ondersteuning, daarnaast is de boekwaarde verminderd met de afschrijving. We houden nog rekening met mogelijke kosten voor infra etc. (ca. € 7.000), waardoor uiteindelijk een boekwinst wordt gerealiseerd van € 534.000.

Esso-station

In 2017 heeft de gemeenteraad besloten het op dat moment nog in exploitatie zijnde Esso-tankstation aan de Maastrichterlaan voor € 600.000 (excl. bijkomende kosten) als strategische aankoop te verwerven. Een unieke kans om het risicovolle tankstation uit de woonkern te weren en een ruimtelijke kwaliteitsslag te realiseren op deze centrumlocatie, met een doorsteek naar het achtergelegen Von Clermontpark. Grootste probleem van de ontwikkeling betreft de nogal forse opgave inzake sloop en sanering. In 2021 is de locatie verkocht aan VanHier Wonen uit Voerendaal. Deze corporatie wenst op deze locatie 34 appartementen te realiseren in het sociale huursegment, met name gericht op starters en senioren. In de procedurele kant van de ontwikkeling is vertraging opgelopen, omdat medio 2021 bleek dat er mogelijk inheemse diersoorten in de leegstaande gebouwen aanwezig zouden kunnen. Consequentie: een ecologisch vooronderzoek diende plaats te vinden, een onderzoek dat loopt tot en met juli 2022. Daarmee is een half jaar vertraging ontstaan. Na de laatste fase van sloop (september 2022) zou gestart kunnen worden met bouwen. In 2021 is voor ruim € 59.000 aan kosten gemaakt, vooral vanwege beheer/antikraak en de voorbereiding voor de sloop/sanering. We verwachten in 2022 en 2023 nog ruim € 516.000 aan kosten te moeten maken (sloop, sanering en infrastructuur). Daarnaast houden we rekening met een subsidie van € 210.000 alsmede de verkoopopbrengst van de locatie ad € 600.000 en de aparte verkoop van het naastgelegen pand Maastrichterlaan 83 ad € 150.000. Daarmee voorspellen we een tekort van ruim € 387.000 op deze ontwikkeling.



BP Vijlen zuid-oost 3e fase

In 2021 heeft een eerste oriëntatie plaatsgevonden over de mogelijkheden in dit gebied. Er is een infoavond voor mogelijk geïnteresseerden gehouden. E.e.a. zal in de loop van 2022 verder worden uitgewerkt. Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 is nog geen voorspelling te doen over het mogelijke eindresultaat.

Koperstraat 21 + 21a

Reeds in 2020 is te kennen gegeven, dat het voornemen bestaat deze panden te verkopen. De verkoop is in 2021 nog niet gerealiseerd. De verwachting is, dat dit wellicht in 2022 wel zal lukken. De opbrengst van de verkoop zal minstens gelijk zijn aan de restant boekwaarde.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

1. Inleiding

Deze paragraaf gaat in op de (gewenste) onderhoudstoestand en de onderhoudskosten van infrastructuur (wegen, riolering), voorzieningen (groen, openbare verlichting en gebouwen) binnen de gemeente Vaals. Deze uitgaven voor onderhoud komen in alle programma's voor, maar met name in de programma's Wonen & Verkeer en Mens & Voorzieningen.

Vaals heeft aan openbare ruimte o.a. 35.000 meters weg binnen de bebouwde kom, 47.000 meters weg buiten de bebouwde kom, 72.000 strekkende meters riolering, 156.000 vierkante meter openbaar groen in beheer en ongeveer 20 gemeentelijke gebouwen. De kwaliteit van de wegen, riolering, groen, gebouwen e.d. en het onderhoud daarvan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de hoogte van de lasten.

Conform artikel 17 van de financiële verordening gemeente Vaals 2017 (vastgesteld 6 februari 2017) wordt in deze paragraaf een vertaling weergegeven van de onderhoudsplannen wegen, openbaar groen, gebouwen, riolering en openbare verlichting.

Ingaande kalenderjaar 2020 is de werkwijze aangaande de onderhoudsvoorziening voor gebouwen, wegen en verlichting van de gemeente Vaals conform de geldende wet- en regelgeving en op advies van de accountant, aangepast. In de jaarrekening 2021 worden alleen nog de regulier (jaarlijks terugkomende) kosten c.q. klein onderhoud ten laste van de exploitatie gebracht. De kosten voor groot onderhoud worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening moet wel toereikend zijn om de lasten van groot onderhoud (o.b.v. een meerjarig onderhoudsplan) voor de gehele planperiode te dekken. Daarvoor is een jaarlijkse dotatie t.l.v. de exploitatie benodigd

2. Wegen

Beleidskader

Op basis van het in 2013 door de Provincie Limburg uitgevoerde financieel verdiepingsonderzoek, is in 2014 een wegenbeheersplan opgeleverd.

In 2019 is na inspectie door BT Advies, een beheer-rapportage wegen (2019-2023) met bijbehorende hoofdplanning opgesteld, waarbij de systematiek conform het 'Wegbeheer 2011' (CROW-publicatie 147) is toegepast en bedoeld is om informatie te verstrekken over de verharde wegen binnen het wegennet van de gemeente, zowel op globaal als projectniveau.

De informatie heeft betrekking op:

- De kwantiteit; Wat is in beheer?
- De kwaliteit; Wat is de status van de weg?
- Het onderhoud; Wat moet er gedaan worden en in welke termijn?
- Kosten; Wat zijn de kosten om de schade te herstellen?

Financiële consequenties

Op basis van bovengenoemde beheerrapportage en bijbehorende hoofdplanning is een aanbestedingstraject gestart waarbij de verwachte kosten zijn geraamd om alle wegen op het minimale gewenste niveau van 'B' te krijgen (op een schaal van A – D). Hiertoe zijn in de begroting middelen opgenomen om alle 'D en C wegen' naar kwaliteitsniveau 'B' te brengen.

De kosten voor groot onderhoud waren in 2021 nog begroot in de exploitatie (oude werkwijze) ter hoogte van € 292.000. De dotatie voor groot onderhoud bedraagt in 2021 op basis van het aanbestedingstraject € 300.000. Dit bedrag is vervolgens (nieuwe werkwijze) gedoteerd in de voorziening groot onderhoud wegen. De werkelijke groot onderhoudskosten worden ten laste van de voorziening gebracht.

De reguliere onderhoudskosten bedroegen in 2021 € 107.000 (onderhoud straatmeubilair, klein onderhoud, onderhoud veldwegen en klachtenafhandeling) en zijn verantwoord in de exploitatie. Daarnaast zijn er enkele onvoorziene gelden ontvangen aangaande schade-herstel door veroorzakers € 69.000

In 2021 is tevens een start gemaakt met het in beeld brengen van het complete financiële plaatje voor het groot onderhoud van het hele areaal (masterplan), met inachtneming van het gewenste kwaliteitsniveau 'B'. In 2022 zal dit verder worden uitgewerkt.

3. Openbaar groen

Beleidskader

Groenstructuurplan 2010 – 2024

In het dekkingsplan van de begroting 2011 is besloten de jaarlijkse lasten van € 55.000 omlaag te brengen naar € 35.000 door middel van het verlengen van de uitvoeringstermijn met 5 jaren (was 2010 – 2019). In de

begroting 2014 is besloten de uitvoering van het groenstructuurplan tijdelijk 'on hold' te plaatsen. Middels de begroting 2019 is besloten de 'on-hold-status' op te heffen, zodoende dat de middelen weer beschikbaar zijn. In 2021 is een start gemaakt met het in beeld brengen van het complete financiële plaatje voor het groot onderhoud van het hele areaal (masterplan), waarin dit groenstructuurplan een onderdeel zal gaan uitmaken. In 2022 zal dit verder worden uitgewerkt.

Financiële consequenties

Naast de lasten uit het groenstructuurplan (investeringskrediet € 35.000 p/jr.) staat voor regulier onderhoud van het groen in de openbare ruimte in 2021 een bedrag van circa € 356.000 opgenomen in de begroting. Dit betreft o.a. algemeen onderhoud groen, groen Bloemendalpark, onkruidbestrijding, onderhoud bomen, etc. De realisatie in 2021 bedraagt circa € 353.000, vrijwel conform begroting. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

4. Gebouwen

Beleidskader

Meerjaren-onderhoudsplan gebouwen 'Plan Heijmans' 2019 - 2028.

Dit plan geeft de onderhoudswerkzaamheden (technisch onderhoud, preventief onderhoud, herstelonderhoud) weer die noodzakelijk zijn om de functie van het gebouwen te kunnen blijven waarborgen. Het onderhoudsplan is zoals gebruikelijk opgesteld op basis van economische levensduur. De ervaring leert dat de technische levensduur van de onderhoudswerkzaamheden een bepaalde rek geeft in de termijnen van onderhoud. Op basis daarvan is een realistische korting van 30% toegepast op de onderhoudsbudgetten opgenomen in het MJOP. Door het toepassen van deze korting en daardoor het afwijken van de onderhoudsbudgetten genoemd in het MJOP, is het kwaliteitsniveau ook in geringe mate lager, echter nog steeds voldoende.

Financiële consequenties

De jaarlijkse onderhoudslasten voor gebouwen worden op basis van het MJOP uitgesplitst in reguliere onderhoudslasten, die rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen en lasten voor groot onderhoud, die rechtstreeks ten laste van de voorziening gebouwen worden gebracht.

De kosten voor klein- en groot onderhoud waren in 2021 nog begroot in de exploitatie (oude werkwijze) ter hoogte van € 204.000. De jaarlijkse dotatie voor groot onderhoud op basis van het huidige MJOP bedraagt € 172.000. Dit bedrag is ook in 2021 op basis van de nieuwe voorgeschreven werkwijze gedoteerd in de voorziening groot onderhoud gebouwen. De werkelijke kosten voor groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht.

De kosten voor regulier onderhoud in 2021 zijn verantwoord in de exploitatie en bedragen € 114.000.

De nieuwe werkwijze veroorzaakt in 2021 nog een eenmalige onvoorziene verhoging van € 82.000. Vanaf 2022 is de nieuwe werkwijze volledig doorgevoerd (begroting, jaarrekening).

5. Rioleringen

Beleidskader

Gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2018 - 2022.

In 2017 is het GRP vastgesteld (Raadsbesluit 23.10.2017). De lasten volgend uit het GRP zijn verwerkt in deze jaarrekening. Onderhoud van rioleringen zal gedurende de planperiode conform de kaders van het plan plaatsvinden. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Financiële consequenties

De gemeente Vaals hanteert sinds jaren een 100% kostendekkende tarieven rioolheffing. Dit betekent dat alle lasten gemoeid met het beleidsveld riolering gedekt moeten worden door de opbrengst rioolheffing. Indien tijdens het opstellen van de jaarrekening blijkt dat de kostendekkendheid van de rioolheffing hoger is dan 100% (meer baten dan lasten), zullen de gelden toegevoegd worden aan de voorziening gebonden heffingen ter bepaling van het tarief rioolheffing van het komende begrotingsjaar. De voorziening rioleringen (voorheen reserve riolering), die in het verleden gevormd is met overschotten rioolheffing, blijft intact om eventuele grote onvoorziene uitgaven gedurende een begrotingsjaar te dekken. Daarnaast dient deze voorziening ter dekking van uit te keren subsidies in het kader van 'afkoppelen regenwater'.

De integrale exploitatielasten (en dus ook de rioolheffing) waren in 2021 begroot op € 1.338.951

De Werkelijke lasten bedragen € 1.223.044, terwijl de werkelijke baten (waaronder rioolheffing) € 1.375.00 bedragen. De lagere lasten wordt veroorzaakt doordat er geen gebruik is gemaakt van inhuur personeel, minder overheadkosten en lagere kapitaallasten. De afwijking in de baten (meeropbrengst) wordt veroorzaakt door

hogere WOZ-waarde en meer m3 waterverbruik. Per saldo is dan ook sprake van hogere baten dan lasten ad. € 152.000, welke is toegevoegd aan de voorziening gebonden heffingen en komt ten gunste van het tarief rioolheffing in begrotingsjaar 2023.

6. Openbare verlichting

Beleidskader

Het beleid inzake openbare verlichting is verankerd in het **beleidsplan openbare verlichting 2011 – 2030** (vastgesteld door de Raad op 29 oktober 2012). Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Financiële consequenties

Het huidige contract met Ziut loopt tot 2026. In het nieuwe contract is vastgelegd dat voor de aanleg van verlichting vanaf € 50.000 geen verplichting meer bestaat dit 1 op 1 aan Ziut te gunnen. Dit sluit aan bij ons aanbestedingsbeleid waarbij werken vanaf € 50.000 meervoudig aanbesteed moeten worden.

Op grond van het raadsbesluit d.d. 29 oktober 2012 is € 64.000 per jaar ter beschikking voor groot onderhoud. Op basis van de nieuwe werkwijze is dit bedrag in 2021 gedoteerd in de voorziening. De groot onderhoudslasten worden rechtstreeks verantwoord in de voorziening openbare verlichting.

De kosten voor regulier onderhoud worden verantwoord in de exploitatie en bedragen in 2021 € 78.000, vrijwel conform begroting (€ 76.000). Dit betreft met name de lampencontrole.

Daarnaast is een bedrag ad circa € 35.000 structureel in de begroting opgenomen zijnde de energielasten van de openbare verlichting. De werkelijke energielasten bedragen in 2021 € 43.000.

Tevens is in 2021 gestart met een nieuw geactualiseerd beleidsplan openbare verlichting. Dit zal naar verwachting in 2022 worden opgeleverd, waarbij de omvang van de voorziening (€ 225.000) zal worden betrokken.





Deel 4

Jaarrekening 2021



Balans per 31 december 2021

ACTIVA	2020	2021	PASSIVA	2020	2021
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Immateriële vaste activa	€ 109.837	€ 101.857	Eigen vermogen	€ 4.968.169	€ 5.408.176
Kosten sluiten geldleningen en saldo agio en disagio	€ -	€ -	Algemene reserve	€ 2.255.972	€ 3.989.092
Onderzoek en ontwikkeling	€ -	€ -	Bestemmingsreserves	€ 2.712.197	€ 1.419.084
Bijdragen activa derden	€ 109.837	€ 101.857			
Materiële vaste activa	€ 28.361.351	€ 27.318.978	Rekeningresultaat	€ 1.168.690	€ 628.285
Economisch nut	€ 13.190.211	€ 12.963.266			
Economisch nut (heffing)	€ 9.079.628	€ 8.750.789	Voorzieningen	€ 2.229.992	€ 2.865.004
Maatschappelijk nut	€ 6.091.512	€ 5.604.923	Verplichtingen, verliezen en risico's	€ 117.811	€ 294.525
			Egalisatievoorzieningen	€ 2.112.181	€ 2.570.479
Financiële vaste activa	€ 106.046	€ 99.677	Langlopende schulden	€ 24.391.827	€ 22.752.390
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 99.677	€ 99.677	Onderhandse leningen		
Leningen aan deelnemingen	€ -	€ -	-binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	€ -	
Leningen aan woningcorporaties	€ -	€ -	-binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 24.380.000	€ 22.740.000
Overige langlopende leningen	€ 6.369	€ -	Waarborgsommen	€ 11.827	€ 12.390
Uitzettingen	€ -	€ -			
Bijdragen activa derden	€ -	€ -			
Totaal vaste activa	€ 28.577.234	€ 27.520.512	Totaal vaste passiva	€ 32.758.678	€ 31.653.855
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Voorraden	€ 5.026.679	€ 4.668.134			
Onderhanden werk en bouwgronden in exploitatie	€ 5.026.679	€ 4.668.134	Vlottende schulden	€ 3.195.325	€ 3.277.000
Vorderingen	€ 3.787.161	€ 4.072.800	Kasgeldleningen	€ -	€ -
Vorderingen openbare lichamen	€ 3.140.678	€ 3.213.726	Overige schulden	€ 3.195.325	€ 3.277.000
Uitzetting 's Rijks schatkist	€ 375.020	€ 589.007			
Overige vorderingen	€ 271.463	€ 270.067	Liquide middelen	€ 590.682	€ -
Overige uitzettingen	€ -	€ -	Kas- en banksaldi		
Liquide middelen	€ 8.157	€ 75.810	Overlopende passiva	€ 1.146.697	€ 1.427.278
Kas- en banksaldi			Verplichtingen	€ 624.086	€ 666.441
Overlopende activa	€ 292.151	€ 20.877	Specifieke uitkeringen Rijk	€ 448.488	€ 734.813
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen door voorfinanciering specifieke uitkeringen	€ -	€ -			
Vooruitbetaalde bedragen	€ 292.151	€ 20.877	Vooruitontvangen bedragen	€ 74.123	€ 26.024
Totaal vlottende activa	€ 9.114.148	€ 8.837.621	Totaal vlottende passiva	€ 4.932.704	€ 4.704.278
Totaal activa	€ 37.691.382	€ 36.358.133	Totaal passiva	€ 37.691.382	€ 36.358.133

Bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstelling of garantiestellingen zijn verstrekt

€ 44.599.516 € 41.822.588

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld volgens de geldende voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In artikel 24 van het BBV is opgenomen, dat de balans en de toelichting verplichte onderdelen zijn van de jaarrekening. Alle bedragen luiden in euro's (€).

Ook moet in de jaarrekening uitgelegd worden op welke manier het resultaat is bepaald en via welke methode de boekwaarde van bezittingen en schulden worden bepaald. In deze paragraaf zal hier nader op worden ingegaan.

Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Grondslagen van de waardering van activa (bezittingen)

Activa (bezittingen) worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs wordt ook wel de historische kostprijs genoemd. Deze is opgebouwd uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de grond- en hulpstoffen die zijn gebruikt om het goed te vervaardigen. Daarbij komen nog bijkomende kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Ook kunnen een redelijk deel van de indirecte kosten worden meegenomen in de vervaardigingsprijs. Op vaste activa wordt jaarlijks lineair afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. De afschrijvingstermijnen per investering (actief) zijn opgenomen in de Nota Activabeleid gemeente Vaals (raadsbesluit 07 juni 2021). Als er sprake is van een investering gedurende het boekjaar, wordt pas afgeschreven in het daaropvolgende jaar.

Soort activa	Waarderingsgrondslag
Immateriële vaste activa	Immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en duurzame waardeverminderingen. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag. De afschrijvingstermijn op kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen is maximaal 5 jaar (ex 212-verordening), tenzij de looptijd van de lening korter is. De afschrijvingstermijn voor de kosten voor onderzoek en ontwikkeling is maximaal 5 jaar (artikel 212-verordening). Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen verminderd met de 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 publiek taak
Materiële vaste activa	Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en duurzame waardeverminderingen. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag.
Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en deelnemingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met aflossingen en een eventuele voorziening voor verwachte oninbaarheid. Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzette bedragen met een looptijd langer dan één jaar worden onder de financiële vaste activa opgenomen. Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden onder de vorderingen (vlottende activa) opgenomen.
Vorraden	Vorraden, grond- en hulpstoffen en gereed product, alsmede bouwgronden in exploitatie worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Vorraden en deelnemingen moeten tegen de marktwaarde worden gewaardeerd, indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (artikel 65 BBV). Voor de bouwgronden in exploitatie geldt, dat de winstneming plaatsvindt volgens de percentage-of-completion methode, hetgeen betekent, dat voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst wordt genomen. Hiervoor geldt de voorwaarde, dat het resultaat op betrouwbare wijze moet kunnen worden ingeschat.
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.
Liquide middelen	De liquide middelen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.
Overlopende activa	De overlopende activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Afschrijvingstermijnen conform Nota Activabeleid gemeente Vaals 2021

Categorie	Omschrijving	Termijn in jaren
Gronden	Tuinaanleg / groenbeheer	20
	Sportpark velden	25-30
	Sportpark terreinen	25-30
	Aankoop gronden	N.v.t.
Gebouwen	Nieuwbouw	40
	Verbouwing / renovatie / uitbreiding	25
	Terreinafrastering (hekwerk)	10
	Installaties (o.a. verwarming)	15
	Inventaris (meubilair)	10
	Telefooncentrale	10
Openbare ruimte	Aanleg / reconstructie van wegen, parkeerplaatsen, woonomgeving, pleinen, fiets- en voetgangerspaden	20
	Kunstwerken	25
	Speeltoestellen	15
	Aanbrengen verkeersvoorzieningen	10-20
	Vervanging openbare verlichting	20
	Aanleg riolering	40
Voorzieningen	Wagenpark < 5.000 kg	7
	Wagenpark > 5.000 kg	12
	Woonwagens	25
	Hardware (server e.d.)	5
	Software (o.a. centrale balie, financiële administratie e.d.)	3-10
Onderzoek	Ontwikkelings- en onderzoekskosten	5

Bovenstaand genoemde afschrijvingstermijnen zijn indicatief bedoeld. De werkelijke gebruiksduurverwachting wordt per actief beoordeeld. Afwijking van bovenstaand genoemde afschrijvingstermijnen vindt enkel plaats wanneer hier op grond van de economische realiteit gegronde redenen toe bestaan. Deze afwijking wordt geformaliseerd middels een separaat raadsbesluit.

Grondslagen voor de waardering van passiva (schulden)

Passiva worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Soort Passiva	Waarderingsgrondslag
Eigen vermogen	Het eigen vermogen bestaat uit de reserves - bestaande uit de algemene reserve en bestemmingsreserves - en het resultaat na bestemming, volgend uit de programmarekening. De balans toont de financiële positie na aanwendungen en toevoegingen aan reserves.
Voorzieningen	Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van: - verliezen of risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen, waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is. Er wordt een inschatting gemaakt van het risico en dit wordt afgedekt door het vormen van een voorziening; - kosten die een volgend begrotingsjaar worden gemaakt en die hun oorsprong vinden in het begrotingsjaar. Het doel van deze voorziening is om de kosten gelijkmatig te verdelen over een aantal jaren. Middelen die van derden verkregen zijn en die specifiek moeten worden besteed, worden opgenomen onder voorzieningen. Aan de voorzieningen vindt geen rente-toevoeging plaats. Tenzij bij de betreffende voorziening anders wordt vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
Uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde., verminder met de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	Vlottende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.
Overlopende passiva	Overlopende passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente zijn gewaarborgd, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie dienaangaande opgenomen.



Grondslagen van de resultaatbepaling

Bij het opstellen van de jaarrekening is het baten- en lastenstelsel gehanteerd. Dit houdt in, dat opbrengsten (baten) en kosten (lasten) zijn 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.

De algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling.

De dividendopbrengsten worden verantwoord op het moment, dat deze betaalbaar worden gesteld.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen (personeelskosten) van een jaarlijks gelijkblijvend volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Immateriële vaste activa

Volgens balans-indeling worden de immateriële vaste activa als volgt onderverdeeld:

- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
- kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa;
- bijdragen aan activa in eigendom derden.

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeerdering investeringen	Vermindering investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31.12.2021
Kosten sluiten geldleningen en saldo agio / disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen activa derden	109.837	0	0	7.980	0	0	101.857
Totaal immateriële vaste activa	109.837	0	0	7.980	0	0	101.857

In de onderstaande tabel worden de bijdragen aan activa in eigendom van derden gespecificeerd.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeerdering investeringen	Vermindering investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31.12.2021
Zaal Lemiers	21.666	0	0	1.666	0	0	20.000
Restauratie orgel Kopermolen	15.187	0	0	3.797	0	0	11.390
Behoud oudste gebouw	72.984	0	0	2.517	0	0	70.467
Totaal bijdrage aan activa in eigendom van derden	109.837	0	0	7.980	0	0	101.857

Materiële vaste activa

Volgens balans-indeling worden de materiële vaste activa als volgt onderverdeeld:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeerdering investeringen	Vermindering investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31.12.2021
Investerings met economisch nut	13.190.224	616.368	40.000	803.326	0	0	12.963.266
Investerings met economisch nut met heffing	9.079.628	16.915	0	345.754	0	0	8.750.789
Investerings met maatschappelijk nut	6.091.512	158.838	51.283	594.144	0	0	5.604.923
Totaal materiële vaste activa	28.361.364	792.121	91.283	1.743.224	0	0	27.318.978

In onderstaande tabellen worden de investeringen met economisch nut en de investeringen met maatschappelijk nut gespecificeerd. Investerings hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn of als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

Investerin- gen met economisch nut	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeerdering investerings	Vermindering investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31.12.2021
Gronden en terreinen	3.032.988	2.096	0	137.220	0	0	2.897.864
Woon- ruimten	55.354	0	0	2.612	0	0	52.742
Bedrijfs- gebouwen	8.552.966	69.998	0	432.406	0	0	8.190.558
Vervoer- middelen	333.815	360.591	40.000	38.362	0	0	616.044
Machines, apparaten en installaties	1.215.101	183.683	0	192.726	0	0	1.206.058
Totaal investerings met economisch nut	13.190.224	616.368	40.000	803.326	0	0	12.963.266

Ten opzichte van 2020 neemt de boekwaarde af. Dit vloeit voort uit de regulier afschrijvingen op de investeringen. De vermeerderingen (toename boekwaarden) worden veroorzaakt door uitgaven op: aanpassen Kopermolen t.b.v. invaliden, aanschaf diverse voertuigen buitendienst (waaronder tractor met sneeuwplough en vrachtwagen), vervanging bureaus gemeentehuis, software omgevingswet en optimalisatie automatisering.

De vermindering (afname boekwaarde) betreft de verkoop van de oude vrachtwagen. In 2020 is een eerste bijdrage van de Veiligheidsregio in de door de gemeente Vaals gefinancierde nieuwbouw van de brandweerkazerne ontvangen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 werd verwacht, dat de restantbijdrage in 2021 zou worden uitbetaald. Deze bijdrage is echter eerst in april 2022 ontvangen.

Investerings met economisch nut met heffing	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeerdering investerings	Vermindering investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31.12.2021
Gronden en terreinen	6.112.811	16.915	0	189.841	0	0	5.939.885
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken	2.966.817	0	0	155.913	0	0	2.810.904
Totaal investerings met economisch nut met heffing	9.079.628	16.915	0	345.754	0	0	8.750.789

Ten opzichte van 2020 neemt de boekwaarde per saldo af. Dit vloeit voort uit de reguliere afschrijvingen op de investeringen. De vermeerdering (toename boekwaarde) wordt veroorzaakt door uitgaven op de reconstructie Kerkveld. Investerings met maatschappelijk nut betreffen investeringen in de openbare ruimte (b.v. wegen, bruggen, rotondes e.d.).



Investerin- gen met maatschap- pelijk nut	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeerdering investeringen	Vermindering investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31.12.2021
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken	6.091.512	158.838	51.283	594.144	0	0	5.604.923
Totaal investeringen met maatschap- pelijk nut	6.091.512	158.838	51.283	594.144	0	0	5.604.923

Ten opzichte van 2020 neemt de boekwaarde per saldo af. Dit vloeit voort uit de reguliere afschrijvingen op de investeringen. De vermeerderingen (toename boekwaarden) wordt veroorzaakt door uitgaven op lopende projecten, zoals o.a. Fietsbaan Maastricht-Aken, plaatsen laadpalen voor elektrische fietsen en rehabilitatie wegennetwerk. De vermindering (afname boekwaarde) betreft een bijdrage in de Fietsbaan Maastricht-Aken.

Financiële vaste activa

Volgens de balansindeling vindt de onderverdeling van de financiële vaste activa plaats in:

- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen;
- leningen aan woningcorporaties;
- leningen aan deelnemingen;
- overige langlopende leningen;
- overige uitzettingen met een rente-typische looptijd langer dan één jaar;

Financiële vaste activa	31.12.2020	31.12.2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	99.677	99.677
Leningen aan deelnemingen	139.147	0
Overige langlopende geldleningen	6.369	0
Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd langer dan één jaar	0	0
Af: voorziening	-139.147	0
Totaal financiële vaste activa	106.046	99.677

Per onderdeel worden de belangrijkste gegevens uiteengezet.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel tegen de marktwaarde, indien deze lager is dan de verkrijgingsprijs. De gemeente bezit de volgende aandelen.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	31.12.2020	31.12.2021	In boekjaar betaalbaar gesteld dividend
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	38.847	38.847	30.990
Reinigingsdiensten Rd4	0	0	6.412
Enexis Holding NV	60.805	60.805	90.935
Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV	1	1	0
Vordering op Enexis BV	24	0	0
CBL Vennootschap BV	24	0	0
Claim Staat Vennootschap BV	24	24	9.913
Af: voorziening CBL Vennootschap BV	-24	0	0
Af: voorziening Claim Staat Vennootschap BV	-24	0	0
Totaal kapitaalverstrekkingen deelnemingen	99.677	99.677	138.250

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden volgens de geldende voorschriften verantwoord in het jaar waarin het recht op ontvangst ontstaat (dit is dus het jaar waarin de aandeelhoudersvergadering plaatsvindt). De deelnemingen, verband houdend op de verkoop van de voormalige Essent aandelen, zijn 2021 nagenoeg afgewikkeld. Definitieve afwikkeling vindt plaats in 2022.



Leningen aan deelnemingen

In het kader van de verkoop van de aandelen van Essent zijn eind 2009 een tweetal leningen verstrekt. Een lening is inmiddels afgelost. Voor de andere lening (Verkoop vennootschap BV) is een voorziening gevormd, die op de nominale waarde van de verstrekte leningen in mindering moet worden gebracht. Deze lening is in 2021 afgelost.

Verstrekte leningen	Boekwaarde 31.12.2020	Aflossingen 2021	Verstrekkings	Boekwaarde 31.12.2021	Afwaarderingen	Rente- vergoeding
Verkoop Vennootschap BV	139.147	139.147	0	0	0	0
Af: Voorziening waardering verstrekte leningen	-139.147	-139.147	0	0	0	0
Totaal deelnemingen	0	0	0	0	0	0

Overige langlopende leningen

Aan voetbalvereniging Rood Groen LVC 01 is in 2011 en 2012 in totaal een geldlening verstrekt met een hoofdsom van € 70.000.

Verstrekte lening	Boekwaarde 31.12.2020	Verstrekkings 2021	Aflossingen 2021	Afwaarderingen	Boekwaarde 31.12.2021	Rente- vergoeding
Rood Groen LVC	6.369	0	6.369	0	0	120
Totaal overige leningen	6.369	0	6.369	0	0	120

Voorraden

De voorraden zijn beneden weergegeven in 1) bouwgronden in exploitatie en 2) panden ter verkoop.

1) De voorraden uit bouwgronden in exploitatie:

Voorraden	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeer- dering investe- ringen	Vermin- dering investe- ringen	Afschrijving winstneming	Boekwaarde 31.12.2021	Voorziening verliesla- tend complex	Balanswaarde 31.12.2021
Bestemmingsplan Von Clermontpark	3.267.722				3.267.722	-	3.267.722
Studentenhuisvesting Von Clermontpark	1.352.251				1.352.251	-	1.352.251
Studentenhuisvesting Hekkert terrein	5.703			5.307	396	-	396
Studentenhuisvesting voorm. Wit Groen- terrein	- 791.498				- 791.498	-	- 791.498
Subtotaal Von Clermontpark	3.834.178	-	-	5.307	3.828.871	-	3.828.871
BP Vijlen 3e fase	-	1.834			1.834	-	1.834
Herinrichting omgeving Lindenstraat 4	162.913	540		4.063	159.390	-	159.390
Rehabilitatie omgeving Esso-station	772.235	59.174			831.409	400.000	431.409
Totaal voorraden bouwgronden in exploitatie	4.769.326	61.548	-	9.370	4.821.504	400.000	4.421.504

Op de boekwaarde is tot en met 2015 rente bijgeschreven.

2) De voorraden panden ter verkoop:

Voorraden	Boekwaarde 31.12.2020	Vermeer- dering investe- ringen	Vermin- dering investe- ringen	Afschrijving winstneming	Boekwaarde 31.12.2021	Voorziening verliesla- tend complex	Balanswaarde 31.12.2021
Koperstraat 21 + 21a	257.353			10.723	246.630	-	246.630
Totaal voorraden panden	257.353	-	-	10.723	246.630	-	246.630

Totaal voorraden bouwgronden in exploitatie en panden ter verkoop	5.026.679	61.548	-	20.093	5.068.134	400.000	4.668.134
--	------------------	---------------	----------	---------------	------------------	----------------	------------------



Raming bouwgronden in exploitatie:

Voorraden	Boekwaarde 31.12.2021	Verwachte vermeerderingen / nog te maken kosten	Verwachte verminderingen / nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat nominale waarde
Von Clermontpark	3.828.871	94.129	3.500.000	- 423.000
BP Vijlen 3 ^e fase	1.834	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Koperstraat 21 + 21a	246.630	0	246.630	0
Herinrichting omgeving Lindenstraat 4	159.390	6.610	700.000	534.000
Rehabilitatie omgeving Esso- station	831.409	515.591	960.000	- 387.000
Totaal voorraden	5.068.134	616.330	5.406.630	- 276.000

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat bij de rehabilitatie van de omgeving Esso-station een verlies verwacht wordt van € 387.000. Hiervoor is een voorziening gevormd, die in mindering is gebracht op de boekwaarde van de voorraden. De overige verandering van de boekwaarde van de voorraden is helemaal toe te schrijven aan de bouwgrond-exploitatie. In de paragraaf Grondbeleid worden de mutaties per grondexploitatie uitgebreid toegelicht.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	31.12.2020	31.12.2021
Vorderingen op openbare lichamen	3.160.678	3.264.356
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	375.020	589.007
Overige vorderingen	308.066	302.917
Overige uitzettingen	0	0
Af: voorziening voor oninbaarheid	-56.603	-83.480
Totaal uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	3.787.161	4.072.800

De openstaande debiteuren hebben een normaal verloop. Een specificatie ligt ter inzage bij de administratie.

Van het totaal te vorderen bedrag op openbare lichamen heeft € 1.807.000 betrekking op de compensabele BTW, die pas op 1 juli 2022 wordt ontvangen.

De voorziening voor oninbaarheid (dubieuze debiteuren) wordt op de vorderingen in mindering gebracht. Van dit gedeelte van de vorderingen is niet zeker of deze ook daadwerkelijk binnen zullen komen. Betreffende voorziening is in 2021 toegenomen met € 27.000.

Ingaande 2014 moet in de toelichting op de balans in het kader van Schatkistbankieren nader informatie over het drempelbedrag worden verstrekt. Verwezen wordt naar onderstaande tabel.

Schatkistbankieren	2021
Drempelbedrag	1000.000
Gemiddeld bedrag buiten 's Rijks Schatkist 1 ^e kwartaal 2021	-699.797
Gemiddeld bedrag buiten 's Rijks Schatkist 2 ^e kwartaal 2021	-543.240
Gemiddeld bedrag buiten 's Rijks Schatkist 3 ^e kwartaal 2021	-239.217
Gemiddeld bedrag buiten 's Rijks Schatkist 4 ^e kwartaal 2021	-185.075

Liquide middelen

Liquide middelen	2020	2021
Bank voor Nederlandse Gemeenten	0	65.375
Rabobank	4.914	3.080
Kasgeld	3.243	7.355
	8.157	75.810

De stand van de liquide middelen betreft steeds een momentopname per 31 december van het jaar. Het kan daarom zijn dat per jaar de stand van de liquide middelen sterk verschilt. Voor de financieringsbehoefte kan de gemeente gebruik maken van een kortlopende kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De hoogte van deze faciliteit is onderdeel van de treasuryfunctie. Hierover leest u meer in de paragraaf Treasury.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen vooruitbetaalde kosten voor 2022. Facturen die betrekking hebben op 2022 en in 2021 al aan de gemeente worden gestuurd en betaald moeten worden voor 31 december 2021 staan op de balans onder de vooruitbetaalde facturen. Deze kosten horen namelijk in 2022 thuis en niet in 2021. De functionele verantwoording in 2022



heeft inmiddels plaatsgevonden. Daarnaast dienen hier de nog te ontvangen bedragen te worden opgenomen, waarvan de afwikkeling eerst in een volgend boekjaar te verwachten is.

Overlopende activa	31.12.2020	31.12.2021
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	292.151	20.877
Totaal overlopende activa	292.151	20.877

Eigen vermogen

Eigen vermogen	Balans 31.12.2020	Balans 31.12.2021
Algemene reserve	2.255.972	3.989.092
Bestemmingsreserves	2.712.197	1.419.084
Saldo rekening na bestemming	1.168.690	628.285
Totaal eigen vermogen	6.136.859	6.036.461

Algemene Reserve	Balans 31.12.2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Balans 31.12.2021
Algemene reserve	2.255.972	1.718.762	-674.473	688.831	0	3.989.092
Totaal algemene reserve	2.255.972	1.718.762	-674.473	688.831	0	3.989.092

Voor aard en doel van de Algemene Reserve wordt verwezen naar de Nota Reserves en Voorzieningen 2021, zoals vastgesteld in de raadsvergadering van 14 december 2020.

De volgende mutaties hebben plaatsvonden in de algemene reserve:

Onttrekking t.b.v. werkbudget stadspromotie	€ -3.000
Onttrekking t.b.v. voeding voorziening uitkering gewezen wethouders	€ -174.000
Onttrekking t.b.v. budget verantwoord op weg	€ -17.000
Onttrekking t.b.v. voeding reserve overloop	€ -480.000
Toevoeging t.l.v. jaarrekeningsaldo 2020	€ 1.169.000
Toevoeging t.l.v. voorziening leader	€ 44.000
Toevoeging voeding algemene reserve	€ 250.000
Toevoeging t.l.v. reserve gemeentewerf	€ 425.000
Toevoeging t.l.v. reserve parkeervoorziening	€ 66.000
Toevoeging t.l.v. reserve re-integratie	€ 230.000
Toevoeging t.l.v. reserve WWB I-deel	€ 163.000
Toevoeging t.l.v. overloop	€ 60.000

Bestemmingsreserves	Balans 31.12.2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Balans 31.12.2021
Nieuwe gemeentewerf	425.124	0	-425.124	0	0	0
Parkeervoorzieningen	66.052	0	-66.051	0	0	0
Egalisatie belastingtarieven*	313.605	0	-313.605	0	0	0
Minimabeleid	65.917	0	0	0	0	65.917
Overloop	157.500	0	-529.148	480.000	0	108.352
Uniformenfonds	31.151	0	0	0	0	31.151
Re-integratie	230.127	151.000	-230.127	0	0	151.000
WWB	412.687	0	-162.687	0	0	250.000
WMO	251.000	0	0	0	0	251.000
Bestemmingsplannen	75.651	0	-50.089	0	0	25.563
Frictiekosten ambtelijke organisatie	147.281	0	-147.281	0	0	0
Parkeervonds Vaals	30.102	0	0	0	0	30.102
Gemeentefonds	506.000	0	0	0	0	506.000
Totaal	2.712.197	151.000	-1.924.112	480.000	0	1.419.085

bestemmingsreserves

* Zie toelichting beneden bij de Voorziening Egalisatie gebonden heffingen

Voor aard en doel van de bestemmingsreserves wordt verwezen naar de Nota Reserves en Voorzieningen 2021, zoals vastgesteld in de raadsvergadering van 14 december 2020.

De volgende mutaties hebben plaatsvonden in de bestemmingsreserves:

Onttrekking reserve gemeentewerf t.b.v. Algemene reserve	€ -425.000
Onttrekking reserve parkeervoorzieningen t.b.v. Algemene reserve	€ -66.000
Onttrekking t.b.v. egalisatie tarieven heffingen 2021	€ -314.000
Onttrekking reserve overloop t.g.v. exploitatie 2021	€ -529.000
Toevoeging reserve overloop	€ 480.000
Toevoeging reserve re-integratie	€ 151.000
Onttrekking reserve re-integratie t.b.v. Algemene reserve	€ -230.000
Onttrekking reserve WWB I-deel t.b.v. Algemene reserve	€ -163.000
Onttrekking reserve bestemmingsplannen t.b.v. omgevingswet	€ -50.000
Onttrekking t.b.v. frictiekosten reorganisatie	€ -147.000

Het resultaat over 2021 bedraagt € 628.285. In de toelichting op de jaarcijfers vindt een analyse hiervan plaats.

Voorzieningen

Voorzieningen	Boekwaarde 31.12.2020	Boekwaarde 31.12.2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	117.811	294.525
Egalisatievoorzieningen	2.112.181	2.570.479
Totaal voorzieningen	2.229.992	2.865.004

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	Boekwaarde 31.12.2020	Toevoegingen	Vrijval	Aanwendungen	Boekwaarde 31.12.2021
Uitkeringen gewezen wethouders	36.608	174.548	0	-27.156	184.000
Voormalig personeel	0	79.322	0	0	79.322
Kwaliteitsfonds landelijke inpassing	37.203	0	0	-6.000	31.203
Leader-initiatieven	44.000	0	-44.000	0	0
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	117.811	253.870	-44.000	-33.156	294.525

Egalisatievoorzieningen	Boekwaarde 31.12.2020	Toevoegingen	Vrijval	Aanwendungen	Boekwaarde 31.12.2021
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	895.121	171.971	0	-60.304	1.006.788
Wegen infrastructuur	532.277	299.934	0	-220.494	611.717
Rioleringen	147.255	9.173	0	-1.953	154.475
Openbare verlichting	165.939	64.312	0	-5.341	224.910
Woningbouwinitiatieven	40.040	0	0	0	40.040
Gebonden heffingen*	331.549	201.000	0	0	532.549
Totaal egalisatievoorzieningen	2.112.181	746.390	0	-288.092	2.570.479

Voor aard en doel van de voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's wordt verwezen naar de Nota Reserves en Voorzieningen 2021, zoals vastgesteld in de raadsvergadering van 14 december 2020.

De volgende mutaties hebben in 2021 plaatsgevonden:

Onttrekking t.b.v. wachtgelduitkeringen gewezen wethouders	€ -27.000
Toevoeging voeding voorziening wachtgelduitkeringen gewezen wethouders	€ 174.000
Toevoeging voeding voorziening voormalig personeel	€ 79.000
Onttrekking t.b.v. voedselbos Lemiers	€ -6.000
Toevoeging voeding voorziening verliezen bestemmingsplannen	€ 400.000
Onttrekking t.b.v. opheffen Leader-initiatieven	€ -44.000
Toevoeging onderhoud gemeentelijke gebouwen	€ 172.000
Onttrekking onderhoud gemeentelijke gebouwen	€ -60.000



Toevoeging voorziening onderhoud wegen	€ 300.000
Onttrekking voorziening onderhoud wegen	€ -220.000
Toevoeging voeding voorziening rioleringen	€ 9.000
Onttrekking voorziening rioleringen	€ -2.000
Toevoeging voorziening openbare verlichting	€ 64.000
Onttrekking voorziening openbare verlichting	€ -5.000
Toevoeging meeropbrengst rioolheffing 2021	€ 152.000
Toevoeging meeropbrengst afvalstoffenheffing 2021	€ 49.000
Onttrekking voorziening dubieuze debiteuren	€ -147.000
Toevoeging voeding voorziening dubieuze debiteuren	€ 35.000

* De raad heeft bij de jaarrekening 2020 besloten de Voorziening Egalisatie gebonden heffingen in te stellen.

Door het inzetten van deze egalisatie voorziening leiden de overschotten (tekorten) in enig jaar niet direct tot grote fluctuaties in de heffingen. Overschotten die ontstaan worden op die manier weer teruggegeven aan de burger.

In 2021 zien we een toename van deze voorziening vanwege een toevoeging van € 201.000. Deze toevoeging ontstaat niet doordat de baten de lasten overstijgen (De heffingen zijn niet te hoog ten opzichte van de kosten) maar voornamelijk door inzet van overschotten uit eerdere jaren voor een bedrag van € 314.000.

De inzet van dit bedrag is een prima voorbeeld van de werking van egalisatie doordat de voordelen uit voorgaande jaren nu worden ingezet ten gunste van de kostendekkendheid van de taakvelden riolen en pompgemalen en afvalverwijdering in 2021. De inzet van dit bedrag was voor 2021 begroot en is een direct uitvloeisel van de in 2020 vastgestelde nota Reserves en Voorzieningen. Hierin is bepaald dat de Reserve egalisatie belastingtarieven in 2021 wordt opgeheven. Het restant in de reserve van € 314.000 is daardoor conform begroting ingezet. Korthedshalve wordt naar genoemde nota verwezen.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	Boekwaarde 31.12.2021	Opgenomen in 2021	Aflossing en nieuwe leningen	Totale schuld 31.12.2021	Aflossing in 2022	Boekwaarde 31.12.2022
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	24.380.000	0	0	24.380.000	1.640.000	22.740.000
Waarborgsommen	11.827	1.263	700	12.390		12.390
Totaal vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	24.391.827	1.263	700	24.392.390	1.640.000	22.752.390

Staat van vaste geldleningen

Datum geldlening	Rente-percentage	Boekwaarde 31-12-2020	Opge nomen in 2021	Aflossingen in 2021	Totale schuld 31.12.2021	Aflossing in 2022	Boekwaarde 31.12.2022	Rentelast 2021
03.02.01	5,500	68.067	0	68.067	0	0	0	312
05.01.06	3,365	1.320.000	0	120.000	1.200.000	120.000	1.080.000	43.704
16.01.07	3,975	1.350.000	0	120.000	1.230.000	120.000	1.110.000	50.727
24.04.07	4,500	1.200.000	0	100.000	1.100.000	100.000	1.000.000	50.971
01.06.11	4,250	5.250.000	0	500.000	4.750.000	500.000	4.250.000	213.326
09.09.14	1,990	7.500.000	0	400.000	7.100.000	400.000	6.700.000	146.265
14.06.19	0,760	9.400.000	0	400.000	9.000.000	400.000	8.600.000	70.300
Totalen		26.088.067	0	1.708.067	24.380.000	1.640.000	22.740.000	575.605

De waarborgsommen hebben betrekking op huurders van gemeentelijke gebouwen, woonwagens, garageboxen en gronden. In de bijlagen is een specificatie van de leningen opgenomen in de staat vaste geldleningen.

Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	31.12.2020	31.12.2021
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	3.195.325	3.277.000
Banksaldi	590.682	0
Totaal netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan een jaar	3.786.007	3.277.000

**Overlopende passiva**

Overlopende passiva	31.12.2020	31.12.2021
Verplichtingen die in het lopende jaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	624.086	666.441
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbetalingen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	448.488	734.813
Overige vooruit ontvangen bedragen, die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	74.123	26.024
Totaal overlopende passiva	1.146.697	1.427.278



Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbetalingen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Boekwaarde 31.12.2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen en terugbetalingen	Boekwaarde 31.12.2021
Europese Unie	0	0	0	0
Rijk				
Project Doe Mee	10.000	20.000	7.164	22.836
Combinatiefunctionaris	15.320	0	0	15.320
Onderwijsachterstandenbeleid	135.566	0	29.671	105.895
Onderwijsachterstandenbeleid Corona	0	13.663	0	13.663
Gezondheidszorg	0	10.000	0	10.000
Sportstimulering	56.414	0	46.835	9.579
Sanering verkeerslawaaï	0	95.658	0	95.658
Advies Warmtetransitie	0	3.724	0	3.724
Reductie energiegebruik	0	297.938	0	297.938
SPUK Hulp toeslagenregeling	0	2.094	0	2.094
Provincie Limburg				
Krimpgelden Bergzicht	28.788	39.165	44.051	23.902
Laaggeletterdheid	46.056	0	20.964	25.092
tUrbine	109.112	0	0	109.112
Bureau Sanering Verkeerslawaaï	47.232	0	47.232	0
Overige	0	0	0	0
Totaal voorschotbetalingen	448.488	482.242	195.917	734.813

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen baten die betrekking hebben op 2022 en eventueel volgende jaren. Daarnaast worden hier de verplichtingen opgenomen die in het lopende jaar zijn opgebouwd, maar in toekomstige jaren worden betaald.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In dit hoofdstuk zijn de verplichtingen opgenomen, die niet uit de balans zijn te herleiden. Dit kunnen verplichtingen zijn in de vorm van borg en garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen. Belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor de komende jaren is gebonden, worden hier ook vermeld.

Gewaarborgde geldleningen	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31.12.2020	Boekwaarde 31.12.2021
Woningcorporaties				
Stichting Krijtland Wonen	1.784.757	50 %	868.252	801.120
Stichting Krijtland Wonen	746.330	50 %	401.659	376.706
Stichting krijtland Wonen	1.085.881	50 %	528.261	487.417
Stichting Krijtland Wonen	1.034.940	50 %	721.066	696.370
Stichting krijtland Wonen	198.150	50 %	138.054	133.327
Stichting Krijtland Wonen	308.912	50 %	215.226	207.855
Stichting Krijtland Wonen	2.405.035	50 %	1.837.174	1.781.945
Stichting Krijtland Wonen	3.400.000	50 %	929.405	711.709
Stichting Krijtland Wonen	5.000.000	50 %	5.000.000	5.000.000
Stichting Krijtland Wonen	5.000.000	50 %	3.250.000	3.000.000
Stichting Krijtland Wonen	2.400.000	50 %	1.280.000	1.120.000
Stichting Krijtland Wonen	3.500.000	50 %	3.500.000	3.500.000
Stichting Krijtland Wonen	4.500.000	50 %	3.600.000	3.450.000
Stichting Krijtland Wonen	5.000.000	50 %	4.167.000	4.000.000
Stichting Krijtland Wonen	750.000	50 %	600.000	570.000
Stichting Krijtland Wonen	1.500.000	50 %	1.250.000	1.200.000
Stichting Krijtland Wonen	3.750.000	50 %	2.750.000	2.500.000
Stichting Krijtland Wonen	2.650.000	50 %	2.253.000	2.120.000
Stichting Krijtland Wonen	2.050.000	50 %	820.000	410.000



Stichting Krijtland Wonen	2.400.000	50 %	1.920.000	1.680.000
Stichting Krijtland Wonen	5.000.000	50 %	4.666.667	4.333.333
Woonpunt	2.761.253	50 %	1.653.474	1.564.445
Overige bedrijven				
Heton	2.650.000	100 %	2.250.277	2.178.361
Totaal gewaarborgde geldleningen			44.599.516	41.822.588

Verstreckte Bankgaranties	Omschrijving	Garantiebedrag per 31.12.2021	Uitbetalingen op basis garantstelling
CBRE DRET Custodian	Huurpenningen parkeergarage Beemderlaan	46.294	0

Zowel voor de gewaarborgde geldleningen, als de verstreckte bankgarantie zijn 2021 geen betalingen gedaan uit hoofde van aanspraken op verleende borg- en garantstellingen.

Overzicht meerjarige contracten

Nr.	Sector	Cluster	Leverancier	Jaar	Duur	Omschrijving	Jaarlijkse kosten
1.	Maatschappij	-	Heton	2015	30 jaar	Onderhoud sportcomplexen	360.000
2.	Maatschappij	-	VVV Zuid-Limburg	2017	4 jaar	Subsidie	112.500
3.	Maatschappij	-	Gemeente Maastricht	2013	GR	Leerlingenvervoer	153.000
4.	Maatschappij	-	Landal GreenParks Hoog Vaals	2008	10 jaar	Dienstverlening en toegankelijkheid park	40.300
5.	Maatschappij	-	WOZL detachering	2012	1 jaar, stilzwijgende verlenging	Papier prikken	20.000
6.	Maatschappij	-	Horlings & Eerbeek	2017	3 jaar, stilzwijgende verlenging	Cliëntvolgsysteem WMO en jeugd	12.500
7.	Maatschappij	-	Payroll Select	2011	7 jaar, tot 01.01.2020	Inhuur vrijwilligerscentrale	97.200
8.	Ruimte	Infrastructuur	WOZL BV	2014	stilzwijgende verlenging	Detachering	65.200
9.	Ruimte	Infrastructuur	Balanz	2016	3 jaar, verlengd met 1 jaar	Onderhoud maaien kernen	59.500
10.	Ruimte	Infrastructuur	Van der Valk	2008	5 jaar, verlengd tot 31.12.2019	Rioolinspectie	54.300
11.	Ruimte	Infrastructuur	Rooden	2016	3 jaar	Onderhoud sportvelden	19.500
12.	Ruimte	Infrastructuur	Aquaco	1979	einde 31.12.2020	Onderhoud beregeningsinstallaties	2.100
13.	Ruimte	Infrastructuur	Dolmans	2016	einde 31.12.2020	Onkruidbestrijding	36.500
14.	Ruimte	Infrastructuur	Global Vitus	2010	einde 31.12.2020	Onderhoud huisaansluitingen	1.100
15.	Ruimte	Infrastructuur	Gruppen	2019	3 jaar	Onderhoud vijverfontein	1.900
16.	Ruimte	Infrastructuur	Ibis	2018	1 jaar stilzwijgende verlenging	Online bestekadministratie	1.300
17.	Ruimte	Infrastructuur	De Inde	2017	1 jaar verlengd tot 31.12.2020	Onderhoud von Clermontpark	10.000
18.	Ruimte	Infrastructuur	Jonkers Hoveniers	2017	1 jaar verlengd tot 31.12.2020	Onderhoud plantsoenen	17.300



Nr.	Sector	Cluster	Leverancier	Jaar	Duur	Omschrijving	Jaarlijkse kosten
19.	Ruimte	Infrastructuur	Meteogroup	2018	5 jaar	Digitale gladheidsverwachting	2.000
20.	Ruimte	Infrastructuur	Mullenders Groen	2017	1 jaar verlengd tot 31.12.2020	Onderhoud speelterreinen en begraafplaatsen	10.000
21.	Ruimte	Infrastructuur	Provincie Limburg	2019	3 jaar	Onderhoud groenstrook N278	5.000
22.	Ruimte	Infrastructuur	Schaapskooi Mergelland	2017	1 jaar verlangd tot 31.12.2020	Begrazen met schapen	11.200
23.	Ruimte	Infrastructuur	Wielerclub Trappedoelies	2017	1 jaar met stilzwijgende verlenging	Onderhoud mountainbikeroute	1.700
24.	Ruimte	Infrastructuur	Vaessen	2017	1 jaar verlengd tot 31.12.2020	Onderhoud hagen buitengebied	16.000
25.	Ruimte	Infrastructuur	Ziut	2016	10 jaar	Onderhoud openbare verlichting	85.000
26.	Ruimte	Infrastructuur	Schots	2017	3 jaar	Ecologisch maaibeheer	28.000
27.	Ruimte	Vergunningen & Handhaving	Roxit	2009	1 jaar, stilzwijgende verlenging	Onderhoud SquitXO	40.000
28.	Bedrijfsvoering	Financiën & Control	Concordia	2004	stilzwijgende verlenging	Eigendommen verzekering	35.400
29.	Bedrijfsvoering	Financiën & Control	G4s	2019	4 jaar	Parkeerservice en directe geldverwerking	28.000
30.	Bedrijfsvoering	Financiën & Control	RSM Nederland Accountants NV	2018	4 jaar	Accountantsdiensten	37.000
31.	Bedrijfsvoering	I & A	TMobile	2018	stilzwijgende verlenging	Telefonie	31.000
32.	Bedrijfsvoering	I & A	Canon Business Center	2013	5 jaar	Kopieerapparatuur	30.000
33.	Bedrijfsvoering	I & A	Eurofiber	2009	5 jaar, stilzwijgende verlenging	Internet	30.000
34.	Bedrijfsvoering	I & A	Ziggo zakelijk	2017	stilzwijgende verlenging	Ethernet VPN, Internet en telefonie	20.800
35.	Bedrijfsvoering	I & A	BCT BV	2001		Corsa platform informatiemanagement	29.000
36.	Bedrijfsvoering	I & A	Isilinx	2007	20 jaar	Glasvezelkabel	12.500
37.	Bedrijfsvoering	I & A	Pink Roccade	2003	7 jaar, Stilzwijgende verlenging	Applicatie middelen	14.200
38.	Bedrijfsvoering	I & A	Microsoft	2017	stilzwijgende verlenging	Microsoft Office	10.000
39.	Bedrijfsvoering	I & A	BCT BV	2019		Liber platform informatiemanagement	33.000
40.	Bedrijfsvoering	I & A	iBabs	2018		Digitale vergadertool	6.000
41.	Bedrijfsvoering	I & A	De Ree	2010		Beheer- en beschrijftool archieven	3.800
42.	Bedrijfsvoering	I & A	Validsign	2019		Integratietool digitale handtekeningen	6.600
43.	Bedrijfsvoering	I & A	Interaction Next	2020		Xential Saas oplossing	5.000
44.	Bedrijfsvoering	I & A	RHCL	2014		Dienstverleningsovereenkomst toezicht archief	8.000
45.	Bedrijfsvoering	Parkeren	Cannock Chase	2020	2 jaar	Naheffingsaanslagen parkeerbelasting	6.000
46.	Bedrijfsvoering	I & A	PinkRoccade	2018	Stilzwijgende verlenging	Hosting Makelaar Suite	18.000
47.	Facilitair bedrijf	-	EBG	2017	5 jaar stilzwijgende	CV gemeentehuis	30.000



Nr.	Sector	Cluster	Leverancier	Jaar	Duur	Omschrijving	Jaarlijkse kosten
					velenging		
48.	Facilitair bedrijf	-	WOZL	2010	5 jaar stilzwijgende verlenging	Inhuur	19.200
49.	Facilitair bedrijf	-	DVEP Energie	2020	2 jaar en 2 optie jaren	Gas	afhankelijk van verbruik
50.	Facilitair bedrijf	-	DVEP Energie	2020	2 jaar en 2 optie jaren	Electriciteit	afhankelijk van verbruik
51.	P & O	-	Centraal Beheer Achmea	2010		Werkgevers uitstapverzekering	28.500



Baten en Lasten 2021

De baten en lasten van de Primaire begroting 2021 ten opzichte van de baten en lasten in de Rekening 2021:

Rekeningresultaat 2021 (bedragen * € 1.000)	Begroting 2021			Rekening 2021			Resultaat-afwijking	
	Primair			Lasten	Baten	Saldo	Abs.	%
Programma's	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		
Mens & Voorzieningen	-8.207	567	-7.640	-8.683	711	-7.972	-332	-4%
Wonen & Verkeer	-6.557	3630	-2.927	-8.037	4.341	-3.696	-769	-26%
Werk & Economie	-8.422	5472	-2.950	-9.116	6.072	-3.044	-94	-3%
Bestuur &	-3.723	309	-3.414	-3.787	343	-3.443	-29	-1%
Subtotaal programma's	-26.909	9.978	-16.931	-29.623	11.467	-18.156	-1.225	-7%
Overhead	-3.194	9	-3.185	-3.417	17	-3.400	-215	-7%
Financiering / algemene dekkingsmiddelen	-1.865	21.951	20.086	-3.252	25.436	22.184	2.098	10%
Totaal	-31.968	31.938	-30	-36.292	36.920	628	658	2187%

De baten en lasten van de Actuele begroting 2021 ten opzichte van de baten en lasten in de Rekening 2021:

Rekeningresultaat 2021 (bedragen * € 1.000)	Begroting 2021			Rekening 2021		
	na wijzigingen			Lasten	Baten	Saldo
Programma's	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Mens & Voorzieningen	-9.272	551	-8.721	-8.683	711	-7.972
Wonen & Verkeer	-7.144	3.846	-3.298	-8.037	4.341	-3.696
Werk & Economie	-9.544	6.048	-3.496	-9.116	6.072	-3.044
Bestuur &	-3.792	309	-3.483	-3.787	343	-3.443
Subtotaal programma's	-29.752	10.754	-18.998	-29.623	11.467	-18.156
Overhead	-3.394	14	-3.380	-3.417	17	-3.400
Financiering / algemene dekkingsmiddelen	-2.966	25.329	22.363	-3.252	25.436	22.184
Totaal	-36.112	36.097	-15	-36.292	36.920	628

Toelichting op Baten en Lasten 2021

De toelichting op de in bovenstaande tabellen opgenomen Baten en Lasten 2021 van de programma's worden uitgebreid vermeld in Deel 2 Financiële verantwoording.

Informatie Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Vaals. Het voor de gemeente Vaals toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.00 (algemeen bezoldigingsmaximum).

Verantwoordingsmodel WNT 2021		
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J.H.M. Bertram	B.G.P. Hoevenagel
Functiegegevens	Secretaris / Algemeen	Griffier
Omvang dienstverband	1,0	1,0
Dienstbetrekking	1/1 - 31/12 - 36 uur per week	1/1 - 31/12 - 36 uur per week
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare	100.824	85.369
Beloningen betaalbaar op termijn	18.944	15.611
Subtotaal	119.768	100.980
Indivueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet		
terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	119.768	100.980
Reden waarom de overschrijding al dan niet		
toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens		
overschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J.H.M. Bertram	B.G.P. Hoevenagel
Functiegegevens	Secretaris / Algemeen	Griffier
Omvang dienstverband	1,0	1,0
Dienstbetrekking	1/1 - 31/12 - 36 uur per week	1/1 - 31/12 - 36 uur per
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare	99.765	84.017
Beloningen betaalbaar op termijn	17.875	14.730
Subtotaal	117.640	98.747
Indivueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet		
terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	117.640	98.747
Reden waarom de overschrijding al dan niet is		
toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens		
overschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er hebben in 2021 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstbetrekking aan topfunctionarissen plaatsgevonden.

Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	1/1/2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	31/12/2021
9000000 (R) Algemene reserve	€ 2.255.972	€ 2.407.593	€ -674.473	€ 3.989.092
AR ALGEMENE RESERVE	€ 2.255.972	€ 2.407.593	€ -674.473	€ 3.989.092
9100010 (BR) Nieuwe gemeentewerf	€ 425.124	€ -	€ -425.124	€ 0
9100040 (BR) Parkeervoorzieningen	€ 66.051	€ -	€ -66.051	€ -
9100080 (BR) Egalisatie belastingtarieven	€ 313.605	€ -	€ -313.605	€ -
9100120 (BR) Minimabeleid	€ 65.919	€ -	€ -	€ 65.919
9100180 (BR) Overloop	€ 157.500	€ 480.000	€ -529.148	€ 108.352
9100190 (BR) Uniformenfonds	€ 31.151	€ -	€ -	€ 31.151
9100200 (BR) Reintegratie	€ 230.127	€ 151.000	€ -230.127	€ 151.000
9100210 (BR) Reserve Pentasz WWB	€ 412.688	€ -	€ -162.688	€ 250.000
9100220 (BR) Reserve WMO/Jeugd	€ 251.000	€ -	€ -	€ 251.000
9200110 (BR) Bestemmingsplannen	€ 75.652	€ -	€ -50.089	€ 25.563
9200160 (BR) Friciekosten ambtelijke org.	€ 147.282	€ -	€ -147.282	€ -
9200170 (BR) Parkeerfonds Vaals	€ 30.102	€ -	€ -	€ 30.102
9300080 (BR) Gemeentefonds	€ 506.000	€ -	€ -	€ 506.000
BR SUBTOTAAL BESTEMMINGSRESERVE	€ 2.712.200	€ 631.000	€ -1.924.114	€ 1.419.087
R SUBTOTAAL RESERVES	€ 4.968.171	€ 3.038.593	€ -2.598.587	€ 5.408.179
9200080 (V) Uitkeringen gewezen wethouders	€ 36.608	€ 174.548	€ -27.156	€ 184.000
9300040 (V) Onderhoud gemeentelijke gebouwen	€ 895.130	€ 171.971	€ -60.304	€ 1.006.797
9300050 (V) Wegen infrastructuur	€ 532.278	€ 299.934	€ -220.494	€ 611.718
9300100 (V) Rioleringen	€ 147.254	€ 9.173	€ -1.953	€ 154.474
9300110 (V) Dubieuze debiteuren	€ 195.797	€ 34.484	€ -146.801	€ 83.480
9300120 (V) Voorz. verliezen bestemmingsplannen	€ -	€ 400.000	€ -	€ 400.000
9300140 (V) Openbare verlichting	€ 165.939	€ 64.312	€ -5.341	€ 224.910
9300170 (V) Kwaliteitsfonds Landelijke	€ 37.203	€ -	€ -6.000	€ 31.203
9300180 (V) Woningbouwinitiatieven	€ 40.040	€ -	€ -	€ 40.040
9300190 (V) Leader-initiatieven	€ 44.000	€ -	€ -44.000	€ -
9300200 (V) Egalisatie gebonden heffingen	€ 331.549	€ 201.000	€ -	€ 532.549
9300210 (V) Voormalig personeel	€ -	€ 79.322	€ -	€ 79.322
V SUBTOTAAL VOORZIENINGEN	€ 2.425.798	€ 1.434.744	€ -512.049	€ 3.348.493
TOTAAL RESERVES EN VOORZIENINGEN	€ 7.393.969	€ 4.473.337	€ -3.110.636	€ 8.756.672

In bovenstaande Toevoegingen begrepen bedragen uit de 'Bestemming resultaat vorig boekjaar':

- Algemene reserve € 688.831
- Overloop € 480.000



Beleidsindicatoren 2021

Beleidsindicator	Eenheid	Peiljaar	Waarde Vaals	Waarde Nederland
Onderwijs – absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2019	7,2	2,4
Onderwijs – relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2019	20	26
Onderwijs – vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2020	3,7%	1,7%
Sport, cultuur en recreatie – niet sporters	Percentage	2020	55,7%	49,3%
Sociaal domein – jongeren met een delict voor de	% 12 t/m 21 jarigen	2019	1%	1%
Sociaal domein – kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2020	7%	6%
Sociaal domein – jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18	2021	10,5%	10,50%
Sociaal domein – jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18	2021	0,8%	1,1%
Sociaal domein – jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2021	X	0,3%
Sociaal domein – cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	2021	450	649
Volksgezondheid en milieu – omvang huishoudelijk restafval	Kilogram/inwoner	2018	113	174
VHROSV – nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2020	0,7	8,9
VHROSV – demografische druk	Percentage	2021	77,2%	70,1%
Economie – functiemenging	Percentage	2020	29,7%	53,2%
Economie – vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2020	126,5	158,4
Sociaal domein – banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2020	392,30	795,90
Sociaal domein – netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	2020	54%	68,4%
Sociaal domein – werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2020	3%	2%
Sociaal domein – personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	2021	517,1	431,2
Sociaal domein – lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2020	208,2	202
Volksgezondheid en milieu – hernieuwbare	Percentage	2019	X	20%
Veiligheid – verwijzingen HALT	Aantal per 1.000 jongeren	2020	5	11
Veiligheid – winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2021	1,5	1,8
Veiligheid – geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2021	2	4,3
Veiligheid – diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2021	1,5	1,3
Veiligheid – vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2021	5	6,1
VHROSV – gemiddelde WOZ-waarde	Duizend Euro	2021	175	290
VHROSV – gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	2021	737	733
VHROSV – gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	2021	828	810

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl

Beleidsindicator	Eenheid	Peiljaar	Waarde
Bestuur en ondersteuning – formatie	FTE per 1.000 inwoners	Rek.2021	8,36
Bestuur en ondersteuning – bezetting	FTE per 1.000 inwoners	Rek.2021	8,12
Bestuur en ondersteuning – apparaatskosten	Kosten per inwoner	Rek.2021	€ 335,84
Bestuur en ondersteuning – externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom +	Rek.2021	2,08% -
Bestuur en ondersteuning – overhead	% van totale lasten	Rek.2021	9,37%

Bron: eigen gegevens

SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Jen V	A12 B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Veiligheidsregio's				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: A12B/01	Indicator: A12B/02	Indicator: A12B/03	Indicator: A12B/04	Indicator: A12B/05
			Veiligheidsregio Zuid-Limburg	€ 14.826	Ja	€ 14.826	Ja
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)
			Gemeenten				
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: B2/01	Indicator: B2/02	Indicator: B2/03	Indicator: B2/04	Indicator: B2/05
			€ 0	6	6	€ 0	€ 0
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: B2/06	Indicator: B2/07	Indicator: B2/08		
			Nee	Nee	Nee		



			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: B2/09	Indicator: B2/10	Indicator: B2/11	Indicator: B2/12		
			0	0	€ 0	€ 0		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: B2/13	Indicator: B2/14				
			€ 0	€ 0				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: B2/15	Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19	Indicator: B2/20
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0



			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>				
			<i>Indicator: B2/21</i>	<i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 0	€ 0				
BZK	C4 3	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/ naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: C43/01</i>	<i>Indicator: C43/02</i>	<i>Indicator: C43/03</i>	<i>Indicator: C43/04</i>	<i>Indicator: C43/05</i>	<i>Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00449556	€ 22.017	€ 22.017	0	Project loopt nog Inschatting aantal woningen voorshands nog niet mogelijk	Nee
BZK	C6 2	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagen affaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: C62/01</i>	<i>Indicator: C62/02</i>	<i>Indicator: C62/03</i>	<i>Indicator: C62/04</i>		
			6	€ 900	€ 0	Nee		

OC W	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D8/01</i>	<i>Indicator: D8/02</i>	<i>Indicator: D8/03</i>	<i>Indicator: D8/04</i>		
			€ 89.323	€ 140.433	€ 17.263	€ 135.566		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor- matie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor- matie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid		
				Bedrag		Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D8/05</i>	<i>Indicator: D8/06</i>	<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>		
		1		€ 0		€ 0		
OC W	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		

			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08		
		1		€ 0		€ 0		
len	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï						
		Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
		1	2015.090.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)



				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E3/07</i>	<i>Indicator: E3/08</i>	<i>Indicator: E3/09</i>	<i>Indicator: E3/10</i>	<i>Indicator: E3/11</i>	<i>Indicator: E3/12</i>
		1	2015.090.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
					Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: F9/01</i>	<i>Indicator: F9/02</i>	<i>Indicator: F9/03</i>	<i>Indicator: F9/04</i>	<i>Indicator: F9/05</i>	
		1	EAW-20-00191101	€ 16.936	€ 16.936	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: F9/06</i>					
			Ja					



SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06
			€ 4.036.916	€ 118.402	€ 192.316	€ 6.867	€ 17.710	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12
			€ 35.429	€ 1.219	€ 0	€ 195.669	€ 0	€ 4.366



			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente					
			Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: G2/13	Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoord voor 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.						
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G3/01	Indicator: G3/02	Indicator: G3/03	Indicator: G3/04	Indicator: G3/05	Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 8.106	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: G3/07	Indicator: G3/08	Indicator: G3/09	Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G4/01	Indicator: G4/02	Indicator: G4/03	Indicator: G4/04	Indicator: G4/05	Indicator: G4/06
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 12.214	€ 0	€ 5.314	€ 16.745	€ 305
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 4.182	€ 0	€ 518	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 253.555	€ 20.314	€ 4.716	€ 10.157	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 137.579	€ 17.157	€ 0	€ 0	€ 0

		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 60.324	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>		
		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)	13	1	Nee		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	50	5	Nee		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	18	1	Nee		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in (jaar T)			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>			
			<i>Indicator: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	

			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18	
			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)					
SZW	G1 2	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
		Alle gemeenten verantwoord voor 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						



			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	0			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Gemeenten						
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 0	€ 0				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1			€ 6.773	€ 0	€ 39.933	We hebben over 2021 geen aanvraag gedaan en dus ook geen voorschot ontvangen.
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06



			1	1058861-1034327	€ 67.571	€ 22.531	€ 7.164	€ 29.531	€ 15.164
				Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
				<i>Indicator: H8/07</i>	<i>Indicator: H8/08</i>				
			1	1058861-1034327	Nee				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken		Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
				<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: H12/01</i>	<i>Indicator: H12/02</i>	<i>Indicator: H12/03</i>			
				€ 0	Ja	Nee			

Bijlage taakvelden BBV

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
0 - Bestuur en ondersteuning		-15.718.576	-17.540.067	-16.805.690	
0.1 - Bestuur		931.720	992.720	952.952	B&D
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	747.000	748.000	788.362	
3.8	Overige goederen diensten	125.020	185.020	159.041	
4.3.2	Inkomstenoverdrachten - gemeenten	30.000	30.000	9.961	
4.3.6	Inkomstenoverdrachten - overige overheden	29.700	29.700	25.763	
Baten					
3.8	Overige goederen diensten	0	0	-30.175	
0.2 - Burgerzaken		684.336	745.926	752.116	B&D
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	484.880	489.470	487.730	
3.5.1	Ingeleend personeel	0	12.000	26.151	
3.8	Overige goederen diensten	156.910	201.910	201.400	
4.3.1	Inkomstenoverdrachten - Rijk	46.500	46.500	39.691	
4.3.3	Inkomstenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	113.725	113.725	111.381	
7.3	Afschrijvingen	15.000	15.000	15.252	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	821	821	1.037	
Baten					
3.7	Leges en andere rechten	-133.500	-133.500	-129.406	
4.3.1	Inkomstenoverdrachten - Rijk	0	0	-1.120	
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden		0	0	0	
0.4 - Overhead		3.489.187	3.615.787	3.621.548	B&D
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	1.928.940	1.804.940	1.822.752	
2.1	Belastingen	1.660	1.660	3.591	
3.5.1	Ingeleend personeel	0	243.000	263.762	
3.8	Overige goederen diensten	1.389.225	1.404.225	1.344.522	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
4.3.1	Inkomensoverdrachten - Rijk	2.000	2.000	4.000	
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	11.000	11.000	5.626	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	8.000	8.000	7.563	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	41.211	
7.3	Afschrijvingen	139.967	140.967	143.147	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	17.295	14.295	21.476	
Baten					
3.5.2	Verhuur personeel aan derden	-100	-100	0	
3.6	Huren	-7.000	-12.400	-13.676	
3.8	Overige goederen diensten	-1.800	-1.800	-22.426	
0.5 - Treasury		-37.879	-104.919	-119.407	B&D
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	36.440	40.520	39.425	
2.1	Belastingen	360	360	506	
3.8	Overige goederen diensten	9.390	10.190	9.052	
5.1	Rente	575.606	575.606	575.606	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	1.334	
7.3	Afschrijvingen	5.190	3.990	4.347	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	4.054	4.334	2.558	
Baten					
3.6	Huren	0	0	-480	
3.8	Overige goederen diensten	-200	-200	-515	
5.1	Rente	-89	-89	-3.470	
5.2	Dividenden en winsten	-151.594	-171.594	-167.316	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	-517.036	-568.036	-580.454	
0.61 - OZB woningen		-1.743.478	-1.619.478	-1.599.531	B&D
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	44.500	44.500	44.190	
3.8	Overige goederen diensten	10.925	10.925	6.602	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	43.585	43.585	38.148	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
4.4.8	Oninbaar GB	0	0	6.613	
Baten					
2.2.1	belastingen op producenten	-1.842.488	-1.718.488	-1.695.084	
0.62 - OZB niet-woningen		-540.899	-600.899	-641.864	B&D
Lasten					
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	15.178	15.178	17.076	
4.4.8	Oninbaar GB	0	0	2.303	
Baten					
2.2.1	belastingen op producenten	-556.077	-616.077	-661.243	
0.63 - Parkeerbelasting		-779.000	-591.000	-655.779	W&V
Lasten					
3.8	Overige goederen diensten	6.000	6.000	0	
Baten					
3.7	Leges en andere rechten	-785.000	-537.000	-646.223	
3.8	Overige goederen diensten	0	-60.000	-9.556	
0.64 - Belasting overig		-18.592	-292	-20.980	B&D
Lasten					
3.8	Overige goederen diensten	30.177	17.677	13.850	
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	1.831	1.831	2.061	
4.4.8	Oninbaar GB	15.000	15.000	278	
Baten					
2.2.1	belastingen op producenten	-30.800	0	0	
2.2.2	belastingen op huishoudens	-34.800	-34.800	-36.429	
3.8	Overige goederen diensten	0	0	-740	
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		-18.078.647	-19.300.647	-19.594.772	B&D
Baten					
4.3.1	Inkomenoverdrachten - Rijk	-18.078.647	-19.300.647	-19.594.772	
0.8 - Overige baten en lasten		740.468	496.777	600.457	B&D
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	730.500	453.500	353.564	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
3.8	Overige goederen diensten	20.005	-102.686	32.124	
7.2	Mutatie voorzieningen	2.187	217.187	288.354	
7.3	Afschrijvingen	11.016	16	0	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	3.855	-145	0	
Baten					
3.5.2	Verhuur personeel aan derden	0	0	-29.585	
3.6	Huren	-20.000	-20.000	0	
7.2	Mutatie voorzieningen	-7.095	-51.095	-44.000	
0.9 - Vennootschapsbelasting		0	0	0	
0.10 - Mutaties reserves		-365.792	-1.174.042	-728.849	B&D
Lasten					
7.1	Mutatie reserves	330.000	1.657.990	1.869.762	
Baten					
7.1	Mutatie reserves	-695.792	-2.832.032	-2.598.611	
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten		0	0	628.419	B&D
Lasten					
7.1	Saldo jaarrekening	0	0	628.419	
1 - Veiligheid		1.258.027	1.298.777	1.289.482	
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer		860.373	874.973	891.822	B&D
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	30.300	30.900	30.397	
3.8	Overige goederen diensten	24.062	24.062	31.970	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	805.541	805.541	804.189	
7.3	Afschrijvingen	0	0	25.318	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	470	14.470	14.774	
Baten					
3.8	Overige goederen diensten	0	0	-14.826	
1.2 - Openbare orde en veiligheid		397.654	423.804	397.660	B&D
Lasten					

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
1.1	Salarissen en sociale lasten	342.000	308.150	308.903	
2.1	Belastingen	300	300	0	
3.5.1	Ingeleend personeel	0	0	15.490	
3.8	Overige goederen diensten	58.725	118.725	81.803	
4.2.0	Subsidies	283	283	0	
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	4.196	4.196	4.423	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	12.150	12.150	12.797	
Baten					
3.8	Overige goederen diensten	-20.000	-20.000	-20.000	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	0	-5.756	
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat		2.262.038	2.362.008	2.574.390	
2.1 - Verkeer en vervoer		1.689.549	1.795.289	2.029.208	W&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	248.190	275.490	268.107	
2.1	Belastingen	2.888	2.888	4.051	
3.8	Overige goederen diensten	733.599	863.249	811.004	
7.2	Mutatie voorzieningen	30.440	30.440	374.919	
7.3	Afschrijvingen	616.030	556.930	571.486	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	93.336	101.226	103.649	
Baten					
3.6	Huren	0	0	-3.840	
3.7	Leges en andere rechten	0	0	-1.287	
3.8	Overige goederen diensten	-8.600	-8.600	-98.881	
7.2	Toevoeging voorziening	-26.334	-26.334	0	
2.2 - Parkeren		572.489	566.719	545.182	W&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	61.960	64.190	65.039	
2.1	Belastingen	3.350	3.350	4.974	
3.5.1	Ingeleend personeel	47.500	47.500	46.682	
3.8	Overige goederen diensten	413.563	413.563	389.289	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
7.3	Afschrijvingen	40.497	32.497	32.977	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	5.619	5.619	6.221	
2.3 - Recreative havens		0	0	0	W&V
2.4 - Economische havens en waterwegen		0	0	0	W&V
2.5 - Openbaar vervoer		0	0	0	W&V
3 - Economie		-850.698	-988.258	-1.011.711	
3.1 - Economische ontwikkeling		146.480	99.180	88.699	W&E
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	125.600	78.300	77.385	
3.8	Overige goederen diensten	20.880	20.880	11.314	
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur		0	0	0	
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		870	34.810	11.314	W&E
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	17.270	18.240	17.949	
2.1	Belastingen	98	98	127	
3.8	Overige goederen diensten	42.666	52.866	28.972	
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	1.032	1.032	1.161	
4.3.8	Inkomenoverdrachten - overige instellingen en personen	0	5.000	4.345	
4.4.8	Oninbaar GB	0	0	157	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	334	
7.3	Afschrijvingen	1.071	771	859	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	158	228	193	
Baten					
3.6	Huren	-10.000	-10.000	-5.921	
3.7	Leges en andere rechten	-48.125	-30.125	-33.739	
3.8	Overige goederen diensten	-3.300	-3.300	-3.123	
3.4 - Economische promotie		-998.048	-1.122.248	-1.111.724	W&E
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	16.400	16.200	16.147	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
3.8	Overige goederen diensten	27.257	27.257	21.271	
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	20.701	20.701	23.290	
4.3.8	Inkomenoverdrachten - overige instellingen en personen	116.300	116.300	115.075	
4.4.8	Oninbaar GB	0	0	3.141	
7.3	Afschrijvingen	8.000	8.000	9.421	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	1.074	1.074	1.281	
Baten					
2.2.1	belastingen op producenten	-1.171.100	-1.295.100	-1.277.418	
2.2.2	belastingen op huishoudens	-16.680	-16.680	-23.932	
4 - Onderwijs		692.871	724.671	753.581	
4.1 - Openbaar onderwijs		0	0	0	M&V
4.2 - Onderwijshuisvesting		95.718	99.718	92.515	M&V
Lasten					
2.1	Belastingen	7.655	7.655	0	
3.8	Overige goederen diensten	4.339	4.339	2.868	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	1.410	
7.3	Afschrijvingen	62.668	62.668	62.668	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	21.056	25.056	25.569	
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken		597.153	624.953	661.066	M&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	32.800	33.600	43.207	
2.1	Belastingen	27.015	27.015	38.149	
3.8	Overige goederen diensten	232.351	232.351	240.492	
4.3.2	Inkomenoverdrachten - gemeenten	33.500	45.500	38.849	
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	159.000	159.000	154.468	
4.3.8	Inkomenoverdrachten - overige instellingen en personen	143.500	143.500	145.404	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	26.027	
7.3	Afschrijvingen	150.026	150.026	150.026	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	48.308	58.308	58.660	
7.5	Overige verrekeningen	0	0	-8.011	
Baten					
3.6	Huren	-10.012	-5.012	-5.012	
3.8	Overige goederen diensten	0	0	-3.845	
4.3.1	Inkomstenoverdrachten - Rijk	-219.335	-219.335	-231.011	
7.5	Overige verrekeningen	0	0	13.663	
5 - Sport, cultuur en recreatie		2.694.880	3.057.510	3.317.825	
5.1 - Sportbeleid en activering		272.009	281.239	253.360	M&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	41.500	43.500	43.135	
3.8	Overige goederen diensten	179.245	197.245	161.040	
4.3.8	Inkomstenoverdrachten - overige instellingen en personen	76.175	105.405	79.893	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	89	89	0	
Baten					
3.8	Overige goederen diensten	-25.000	-18.000	-8.137	
4.3.1	Inkomstenoverdrachten - Rijk	0	-47.000	-22.571	
5.2 - Sportaccommodaties		574.209	576.339	585.990	M&V
Lasten					
2.1	Belastingen	10.532	10.532	6.581	
3.8	Overige goederen diensten	487.598	487.598	475.608	
4.3.8	Inkomstenoverdrachten - overige instellingen en personen	38.398	38.398	37.548	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	15.957	
7.3	Afschrijvingen	70.015	70.015	69.432	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	10.636	10.636	12.874	
Baten					
3.3	Pachten	-20.720	-20.720	-20.720	
3.6	Huren	-4.250	-2.120	-2.125	
3.8	Overige goederen diensten	-18.000	-18.000	-9.165	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		414.883	619.063	531.065	MSV
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	96.840	100.670	99.761	
2.1	Belastingen	18.589	18.589	20.968	
3.8	Overige goederen diensten	179.450	265.750	198.625	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	105.013	186.403	115.753	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	38.637	
7.3	Afschrijvingen	131.545	130.345	130.703	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	29.566	36.846	35.903	
Baten					
3.6	Huren	-91.250	-64.670	-57.390	
3.7	Leges en andere rechten	0	0	-38	
3.8	Overige goederen diensten	-12.200	-12.200	-7.807	
7.5	Overige verrekeningen	-42.670	-42.670	-44.050	
5.4 - Musea		56.126	62.886	68.827	MSV
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	4.100	4.050	4.037	
2.1	Belastingen	1.775	1.775	0	
3.8	Overige goederen diensten	12.772	12.772	109.444	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	33.376	37.186	33.575	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	4.509	
7.3	Afschrijvingen	8.401	8.401	9.801	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	1.502	1.502	3.014	
Baten					
3.6	Huren	-5.800	-2.800	-2.953	
3.8	Overige goederen diensten	0	0	-92.600	
5.5 - Cultureel erfgoed		57.338	60.878	469.477	MSV
Lasten					
2.1	Belastingen	166	166	179	
3.8	Overige goederen diensten	19.511	19.511	26.876	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
4.3.8	Inkomstenoverdrachten - overige instellingen en personen	27.962	31.502	29.636	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	402.726	
7.3	Afschrijvingen	8.016	8.016	8.016	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	1.683	1.683	2.044	
5.6 - Media		158.100	186.100	186.680	B&D
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	16.500	16.500	16.731	
2.1	Belastingen	0	0	1.888	
3.8	Overige goederen diensten	1.600	1.600	22.320	
4.3.8	Inkomstenoverdrachten - overige instellingen en personen	140.000	168.000	166.705	
Baten					
7.5	Overige verrekeningen	0	0	-20.964	
5.7 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie		1.162.215	1.271.005	1.222.426	W&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	484.130	520.910	509.648	
2.1	Belastingen	22.313	22.313	24.673	
3.5.1	Ingeleend personeel	50.000	91.000	84.736	
3.8	Overige goederen diensten	463.592	525.792	476.815	
4.3.8	Inkomstenoverdrachten - overige instellingen en personen	3.700	3.940	1.466	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	15.009	
7.3	Afschrijvingen	132.210	100.910	109.286	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	18.920	18.790	19.162	
Baten					
3.6	Huren	-7.000	-7.000	-12.321	
3.8	Overige goederen diensten	-5.650	-5.650	-6.048	
6 - Sociaal domein		8.652.406	10.175.427	9.069.180	
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie		1.489.835	1.803.715	1.502.885	M&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	779.900	761.900	614.706	

Deel 4 – Jaarrekening 2021

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
2.1	Belastingen	4.956	4.956	5.824	
3.5.1	Ingeleend personeel	50.000	273.000	264.109	
3.8	Overige goederen diensten	126.316	187.316	113.745	
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	148.773	168.773	145.660	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	384.666	411.046	382.069	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	9.474	
7.3	Afschrijvingen	542	542	542	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	182	182	221	
Baten					
3.6	Huren	-3.000	-1.500	-1.500	
3.8	Overige goederen diensten	0	0	-3.142	
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	-2.500	-2.500	0	
7.5	Overige verrekeningen	0	0	-28.823	
6.2 - Wijkteams		191.923	228.923	202.061	M&V
Lasten					
3.8	Overige goederen diensten	89.800	99.800	72.912	
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	47.123	74.123	68.629	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	24.000	24.000	10.620	
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	28.000	28.000	45.477	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	3.000	3.000	4.423	
6.3 - Inkomensregelingen		1.642.868	2.092.568	2.008.110	W&E
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	38.710	40.500	83.993	
2.1	Belastingen	0	910	380	
3.4.1	Specifieke uitkeringen in natura	35.000	35.000	26.665	
3.8	Overige goederen diensten	19.625	22.625	29.649	
4.1.1	Sociale uitkeringen in geld	4.366.531	5.271.568	5.177.112	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	1.186.694	1.192.694	1.192.355	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	2.000	2.000	
4.4.8	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	236.000	236.000	244.127	
7.5	Overige verrekeningen	0	0	2.094	
Baten					
3.8	Overige goederen diensten	0	0	-3.112	
4.3.1	Inkomensoverdrachten - Rijk	-4.239.692	-4.708.729	-4.825.694	
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	0	0	78.541	
6.4 - Begeleide participatie		1.581.739	1.662.630	1.557.025	W&E
Lasten					
2.1	Belastingen	436	436	0	
3.8	Overige goederen diensten	23.000	43.000	1.392	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	1.526.654	1.574.545	1.540.794	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	31.649	44.649	14.839	
6.5 - Arbeidsparticipatie		270.841	408.841	188.352	W&E
Lasten					
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	175.789	162.789	93.610	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	95.052	246.052	94.742	
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)		120.000	145.550	134.136	M&V
Lasten					
3.4.1	Specifieke uitkeringen in natura	120.000	145.000	133.582	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	550	554	
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+		1.817.720	2.008.720	1.723.329	M&V
Lasten					
3.4.1	Specifieke uitkeringen in natura	1.450.000	1.575.000	1.502.601	
3.8	Overige goederen diensten	0	113.000	0	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	248.125	231.125	212.738	
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	200.000	170.000	146.200	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
Baten					
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	-80.405	-80.405	-138.210	
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-		1.300.000	1.587.000	1.481.123	M&V
Lasten					
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	1.265.000	1.562.000	1.458.623	
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	35.000	25.000	22.500	
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+		0	0	0	M&V
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-		237.480	237.480	272.159	M&V
Lasten					
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	100.000	100.000	135.483	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	137.480	137.480	136.676	
7 - Volksgezondheid en milieu		150.368	86.098	2.691	
7.1 - Volksgezondheid		466.318	417.818	421.349	M&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	21.000	22.500	56.177	
3.8	Overige goederen diensten	40.520	40.520	38.330	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	354.798	354.798	329.342	
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	50.000	0	0	
7.5	Overige verrekeningen	0	0	10.000	
Baten					
4.3.1	Inkomensoverdrachten - Rijk	0	0	-10.000	
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	0	-2.500	
7.2 - Riolering		-76.739	-67.859	-108.212	W&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	109.320	121.560	118.275	
2.1	Belastingen	270	270	380	
3.5.1	Ingeleend personeel	30.000	30.000	0	

Deel 4 – Jaarrekening 2021

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
3.8	Overige goederen diensten	334.988	337.388	222.279	
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	37.509	37.509	42.201	
4.4.8	Oninbaar GB	0	0	5.692	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	162.174	
7.3	Afschrijvingen	371.938	350.338	338.511	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	136.187	152.027	149.845	
Baten					
2.2.1	Belastingen op producenten	-1.096.351	-1.096.351	-161.723	
2.2.2	Belastingen op huishoudens	-600	0	-983.968	
3.6	Huren	0	0	-360	
3.8	Overige goederen diensten	0	-600	-825	
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	0	-693	
7.3 - Afval		-449.662	-441.172	-492.209	W&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	122.410	131.230	128.303	
2.1	Belastingen	990	990	1.392	
3.8	Overige goederen diensten	1.049.080	1.184.312	1.202.768	
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	40.164	40.164	30.184	
4.4.8	Oninbaar GB	0	0	6.095	
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	52.669	
7.3	Afschrijvingen	21.593	18.293	19.270	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	5.316	6.086	6.461	
Baten					
3.6	Huren	0	0	-1.320	
3.7	Leges en andere rechten	-1.675.223	-1.675.223	-1.788.451	
3.8	Overige goederen diensten	-13.992	-147.024	-149.580	
7.4 - Milieubeheer		202.478	169.158	163.115	W&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	2.960	2.640	76.969	
3.5.1	Ingeleend personeel	74.000	74.000	0	

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
3.8	Overige goederen diensten	35.048	275.048	90.478	
4.3.1	Inkomenoverdrachten - Rijk	0	0	14.560	
4.3.3	Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	90.470	90.470	85.773	
7.5	Overige verrekeningen	0	0	350.088	
Baten					
4.3.1	Inkomenoverdrachten - Rijk	0	-273.000	-436.273	
4.3.2	Inkomenoverdrachten - gemeenten	0	0	-18.480	
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria		7.973	8.153	18.648	W&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	660	840	818	
3.8	Overige goederen diensten	13.313	13.313	21.043	
Baten					
3.8	Overige goederen diensten	-6.000	-6.000	-3.213	
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		858.684	823.834	810.252	
8.1 - Ruimtelijke ordening		565.853	548.853	516.669	W&V
Lasten					
1.1	Salarissen en sociale lasten	204.250	195.250	195.329	
2.1	Belastingen	840	840	2.371	
3.5.1	Ingeleend personeel	40.000	40.000	29.978	
3.8	Overige goederen diensten	147.071	147.071	131.925	
7.3	Afschrijvingen	63.165	57.165	56.900	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	112.527	110.527	110.197	
Baten					
3.6	Huren	-2.000	-2.000	-2.000	
3.8	Overige goederen diensten	0	0	1.969	
4.3.2	Inkomenoverdrachten - gemeenten	0	0	-10.000	
8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		0	0	0	W&V
8.3 - Wonen en bouwen		292.831	274.981	293.583	W&V
Lasten					

		2021	2021	2021	Programma
		Primaire raming	Actuele raming	Rekening	
1.1	Salarissen en sociale lasten	362.350	329.450	326.873	
2.1	Belastingen	1.197	1.197	1.308	
3.5.1	Ingeleend personeel	0	0	11.505	
3.8	Overige goederen diensten	83.554	96.554	79.882	
7.3	Afschrijvingen	13.498	13.498	13.335	
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	4.381	4.381	5.316	
Baten					
3.6	Huren	-14.149	-12.099	-19.110	
3.7	Leges en andere rechten	-155.000	-155.000	-123.026	
3.8	Overige goederen diensten	-3.000	-3.000	-2.500	
	Totale lasten	31.919.956	36.096.605	36.921.091	
	Totale baten	-31.919.956	-36.096.605	-36.921.091	
	Saldo	0	0	0	