

1^e Bestuursrapportage 2019

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Algemeen	5
1.2	Leeswijzer 1 ^e Bestuursrapportage 2019	6
2	Afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019	8
2.1	Financiële samenvatting	9
2.2	Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000	10
2.3	Eerdere besluitvorming	16
2.4	Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	26
2.5	Overige ontwikkelingen (vooralsnog) zonder financiële impact	27
Bijlage 1:	1 ^e Begrotingswijziging 2019	36
Bijlage 2:	Projecten	40
Bijlage 3:	Begrippenlijst	44
Bijlage 4:	Lijst met afkortingen	66

1

Inleiding



1.1 Algemeen

Hierbij presenteren wij u de 1^e Bestuursrapportage 2019 waarmee wij u beleidsmatig en financieel informeren over de uitvoering van de Programmabegroting 2019 gedurende de eerste maanden van 2019 (tot begin mei). Daarbij wordt op het niveau van afwijkingen en politiek-bestuurlijk relevante informatie gerapporteerd.

Deze rapportage is primair een afwijkingenrapportage gericht op tijdige bijsturing. Echter niet alle afwijkingen zijn bij te sturen. Soms zijn ze onontkoombaar als gevolg van autonome ontwikkelingen. Daarnaast wordt deze rapportage ook gebruikt om de financiële consequenties van eerdere besluitvorming te verwerken. Alle wijzigingen zijn vervat in de 1^e begrotingswijziging 2019 die als bijlage 1 bij deze 1^e Bestuursrapportage is gevoegd en waarmee het budgetrecht van de raad tot uitdrukking komt.

Planning

In het vergaderschema 2019 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de 1^e Bestuursrapportage 2019:

19 juni 2019	commissie Bestuurszaken;
27 juni 2019	Gemeenteraad.

1.2 Leeswijzer 1^e Bestuursrapportage 2019

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

Deze 1^e Bestuursrapportage 2019 bestaat achtereenvolgens uit de volgende onderdelen:

Hoofdstuk 2 Afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2019

In dit hoofdstuk wordt in paragraaf 2.1 de financiële samenvatting in tabelvorm weergegeven van de afwijkingen zoals opgenomen in deze rapportage. In de paragrafen 2.2 t/m 2.4 worden de onderdelen uit de tabel nader toegelicht:

2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000

2.3 Eerdere besluitvorming

2.4 Maatregelenpakket / Lucht uit de begroting

Tot slot worden in paragraaf 2.5 beleidswijzigingen en overige ontwikkelingen zonder financiële impact toegelicht.

Bijlage 1 1^e Begrotingswijziging 2019

Hierin is de financiële vertaling gemaakt van bovengenoemde. Tevens wordt hierbij de begroting 2019 geactualiseerd. Deze vormt een eerste uitgangspunt bij de begrotingsopstelling 2020 en volgende jaren.

Bijlage 2 Projecten

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

Bijlage 3 Begrippenlijst

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

Bijlage 4 Lijst met afkortingen

Als bijlage is tot slot de lijst met afkortingen bijgevoegd.

2

Afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019



2.1 Financiële samenvatting

De 1^e Bestuursrapportage 2019 ziet op de uitvoering van het lopende begrotingsjaar en rapporteert over de afwijkingen daarin. Dit alles leidt tot het volgende actuele financiële beeld, waarbij ook de meerjarige consequenties tot uitdrukking komen.

	2019	2020	2021	2022	2023
A Saldo begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020-2023 voor 1^e Bestuursrapportage	34.000	-35.900	-306.300	428.800	356.000
B Autonome ontwikkelingen incl. mutaties onder de < € 10.000	-8.800	-144.900	-108.000	-96.600	-97.600
C Mutaties op basis van eerdere besluitvorming in raad / college	-285.000	-22.100	-30.800	-18.600	1.200
D Wensen / nieuw	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>-259.800</i>	<i>-202.900</i>	<i>-445.100</i>	<i>313.600</i>	<i>259.600</i>
E Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
F Saldo begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020-2023 ná 1^e Bestuursrapportage	-255.800	-198.900	-441.100	317.600	263.600

Ad a) Saldo begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020-2023 vóór 1^e Bestuursrapportage

Deze saldi komen overeen met de meerjarige begrotingsaldi in de begroting 2019. De toelichting op de overige posten (b t/m e) volgt hierna in de paragrafen 2.2 t/m 2.5.

2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000

	2019	2020	2021	2022	2023
1 Werk en economie	30.100	-33.800	-9.000	-9.000	-9.000
A Bijgestelde begroting Vixia 2019	104.900	0	0	0	0
B Doorbelasting fictieve Rijksbijdrage 2019	-63.500	0	0	0	0
C Toeristenbelasting	0	-24.800	0	0	0
Mutaties < € 10.000	-11.300	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
2 Zorg en inkomen	-5.900	-36.300	-35.900	-31.900	-31.500
A Vangnet OGGZ	31.200	0	0	0	0
B Buig:					
Rijksbijdrage Buig	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Algemene bijstand	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000
IAOZ	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Startende ondernemers	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
C Statushouders en vluchtelingen	31.300	31.300	31.300	31.300	31.300
D Kwijtschelding afvalstoffenheffing	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
Mutaties < € 10.000	-42.400	-41.600	-41.200	-37.200	-36.800
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-1.900	-800	-700	-700	-700
A Afname uren gymzalen basisscholen	25.800	25.800	25.800	25.800	25.800
Mutaties < € 10.000	-27.700	-26.600	-26.500	-26.500	-26.500
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-2.600	-300	-300	-300	-300
Mutaties < € 10.000	-2.600	-300	-300	-300	-300
5 Openbare ruimte	-61.900	-29.300	-30.600	-30.700	-32.000
A Afval:					
RWM definitieve begroting 2019	-50.200	-50.200	-50.200	-50.200	-50.200
BTW afval	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Poortinkomsten milieuparken WM	82.500	82.500	82.500	82.500	82.500
Milieu-egaliseringsreserve	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
B Gladheidsbestrijding	-31.500	-31.500	-31.500	-31.500	-31.500
C Uitbreiding Levensbomenbos	-100	-100	-100	-100	-100
D Rioolheffing	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600
Rioolvoorziening	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
E Masterplan Burg.Janssenstraat					
Start afschrijving in 2019 wegendeel	-19.500	0	0	0	0
Start afschrijving in 2019 riooldeel	-19.100	0	0	0	0
Rioolvoorziening	19.100	0	0	0	0
Mutaties < € 10.000	-10.800	2.300	1.000	900	-400

	2019	2020	2021	2022	2023
6 Bestuur en organisatie incl. KVS	33.400	-44.400	-31.500	-24.000	-24.100
A BTW Afval	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
B Hogere vergoeding raads- en commissieleden	-69.600	-69.600	-69.600	-69.600	-69.600
C Bijstelling tussentijdse winstname TPE	161.900	56.000	0	0	0
D OZB-opbrengsten	-21.000	-22.600	-22.600	-22.600	-22.600
E Herberekening afschrijvingslasten en dekking kapitaallasten n.a.v. rekening 2018	13.900	39.100	42.900	42.900	42.900
Mutaties < € 10.000	4.400	-6.800	-2.000	-1.900	-2.000
Kostenverdeelstaat					
A Abonnementen	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
B Verplichtingen voormalige personeel	-78.800	-67.400	-7.400	0	0
Mutaties < € 10.000	-19.700	-15.400	-15.100	-15.100	-15.100
Totaal	-8.800	-144.900	-108.000	-96.600	-97.600

Programma 1 Werk en economie

A Bijgestelde begroting Vixia 2019 **104.900 I**

Pfh: T. van Es

De bijgestelde begroting 2019 van Vixia sluit ten opzichte van de oorspronkelijke begroting met een verbeterd exploitatietekort van € 1.520.980. Voor Beek betekent dit een verlaging van de bijdrage van € 104.902. De directie spreekt de verwachting uit dat de resultaatverbetering van € 2 miljoen in 2021 ten opzichte van de het meerjarenperspectief uit de ontwerpbegroting 2018 gerealiseerd wordt. In de begroting 2020 wordt het verbeterde resultaat in meerjarig perspectief zichtbaar gemaakt.

B Doorbelasting fictieve Rijksbijdrage 2019 **-63.500 I**

Pfh: T. van Es

Vanuit het rijksbudget ontvangt de gemeente Beek jaarlijks een bedrag voor de loonkostensubsidie voor de Sociale Werkvoorziening. Dit bedrag is een voorschot in het lopende jaar en wordt doorgeboekt naar de Sociale Werkvoorziening Vixia. Op het einde van het jaar wordt vastgesteld wat het daadwerkelijk aantal SE's (standaard eenheden ofwel full- time- eenheden) is dat vanuit de gemeente Beek werkzaam was in de Sociale Werkvoorziening. Omdat dit er minder waren dan in begin 2018 verwacht was, is minder loonkosten subsidie ontvangen vanuit het rijk.

C Toeristenbelasting **-24.800 (2020) I**

Pfh: C. van Basten-Boddin

Bij de raming van de toeristenbelasting 2020 is uitgegaan van het gereedkomen van het nieuwe hotel bij de luchthaven ultimo 2019. Die verwachting blijkt niet realistisch. Verwacht wordt dat het hotel ultimo 2020 wordt opgeleverd. De opbrengst toeristenbelasting 2020 wordt derhalve incidenteel met een bedrag van € 24.800 afgeraamd.

Programma 2 Zorg en inkomen

A Vangnet OGGZ 31.200 I

Pfh: T. van Es

Het vangnet OGGZ (openbare geestelijke gezondheidszorg) van de GGD (Gemeentelijke gezondheidsdienst) wordt op een tweetal manieren gesubsidieerd: door de afzonderlijke gemeenten (waaronder Beek) zelf en door een bijdrage van de gemeente Sittard-Geleen. Deze gemeente ontvangt hiervoor een bijdrage maatschappelijke opvang van de centrumgemeente Maastricht. Deze bijdrage is dusdanig hoog, dat Sittard-Geleen geld overhoudt. Dit geld maakt Sittard-Geleen over aan de afzonderlijke gemeenten. Het bedrag dat Beek aan de GGD betaalt en het bedrag dat we van Sittard-Geleen krijgen, is nagenoeg even groot.

Omdat de financiering in het kader van maatschappelijke opvang / beschermd wonen gaat wijzigen, wordt vooralsnog niet voorgesteld dit al structureel in de begroting op te nemen.

B BUIG 0 S

Pfh: T. van Es

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, de IOAW (Inkomensvoorziening Ouderen en Arbeidsongeschikte Werklozen), de IOAZ (Inkomensvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen) en BBZ (Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen).

De gemeente Beek is zelf verantwoordelijk voor het beleid rondom de uitkeringen. De uitvoering ervan is uitbesteed/ ondergebracht bij de Gemeente Sittard- Geleen voor Werk en Inkomen (Participatie) en voor de Sociale Werkvoorziening binnen de Gemeenschappelijke Regeling Vixia. De gemeente Maastricht verzorgt de uitvoering van de BBZ, IOAZ en IOAW.

Het bedrag dat Beek hiervoor ontvangt wordt jaarlijks door het Rijk vastgesteld (macrobudget) via een vaste verdeelsystematiek. De afwijkingen hiervan ten opzichte van de Begroting worden in deze Bestuursrapportage verwerkt. Om de schommelingen per jaar op te vangen bestaat er een schommelfonds (egaliseringsreserve Fonds Werk en Inkomen). Van hier uit worden de overschotten en tekorten per jaar verwerkt.

Samenvattend:

- | | |
|---|--------------|
| • Ophoging Rijksbijdrage BUIG | € 89.981 |
| • Hogere uitgaven Algemene bijstand | € 80.981 -/- |
| • Hogere uitgaven uitkeringen IOAZ | € 5.000 -/- |
| • Hogere uitgaven uitkeringen startende ondernemers | € 4.000 -/- |

C Statushouders en vluchtelingen 31.300 S

Pfh: T. van Es

De gemeente Sittard-Geleen (Participatiebedrijf) heeft namens de gemeente Beek een contract gesloten met Vluchtelingenwerk voor de maatschappelijke begeleiding. In tegenstelling tot eerdere afspraken waarbij de kosten per inburgeraar werden gefactureerd is er nu sprake van een contract voor alle Beekse inburgeraars. Dit levert een financieel voordeel op van € 31.312.

D Kwijtschelding afvalstoffenheffing -26.000 S

Pfh: R. Diederren

De inkomstenraming afvalstoffenheffing is geconformeerd aan de van BsGW ontvangen actuele prognose voor 2019. Met name door de al verdisconteerde stijging van het vast recht afvalstoffenheffing stijgt ook het verwachte deel kwijtschelding afvalstoffenheffing. Dit is immers direct gerelateerd aan de

verwachte inkomsten afvalstoffenheffing. Dit leidt tot een bijstelling van € 26.000 structureel nadelig. Gebruikelijk was om dit nadeel te dekken uit de milieu egaliseringsreserve. Echter op basis van de concept rekening 2018 is gebleken, dat deze reserve uitgeput is. Daarom komt dit nadeel ten laste van de algemene middelen.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A Afname uren gymzalen basisscholen -25.800 S

Pfh: T. van Es

De laatste jaren wordt door de basisscholen structureel minder gebruik gemaakt van de sporthal en gymzalen van de Haamen. Daarnaast doet basisschool De Bron de gymlessen voor 3 groepen kleuters ingaande 2018 met een eigen vakdocent in de school zelf. De gemeente vergoedt (gedeeltelijk) de huur van de sporthal en gymzalen van de Haamen. De gemeentelijke begroting is nooit aangepast op basis van deze afname. Het budget voor de huurcompensatie kan alsnog structureel worden afgeraamd met € 25.800. Bij de begroting van de Haamen is reeds rekening gehouden met deze dalende afname van uren van de basisscholen.

Programma 5 Openbare ruimte

A Afval Per saldo 0 S

Pfh: H. Schoenmakers

De financiële verschillen tussen de definitieve RWM-begroting 2019, zoals vastgesteld door de AvA op 5 november 2018 en de primitieve RWM-begroting 2019 zijn thans verwerkt. De structureel bij te ramen € 50.200 betreft hogere kosten dienstverlening. De hogere kosten voor diensten worden veroorzaakt doordat blijkt dat het in het Afvalplan gestelde doel van 100 kg restafval per inwoner per jaar niet gehaald gaat worden (niet realistisch): er wordt meer aanbod restafval verwacht hetgeen meer werk betekent. Op basis van de definitieve RWM-begroting 2019 is de btw-component op het product afval geactualiseerd, wat leidt tot een € 30.000 structureel hogere btw-post. Deze is tevens als bate geraamd op programma 6 (zie punt 6A).

Hierdoor breidt RWM de capaciteit uit van 6 wagens per dag naar 7 wagens per dag en 1 fte extra. Het Beekse deel van de poortinkomsten milieuparken WM bedraagt 10,88% (o.b.v. WM-inwoneraantal verdeling) en worden thans structureel verwerkt ad € 82.500.

Het saldo van bovenstaande bijstellingen van € 2.300 wordt gemuteerd op de milieu-egaliseringsreserve.

B Gladheidsbestrijding -31.500 S

Pfh: H. Schoenmakers

Op basis van de gemiddelde werkelijke kosten gladheidsbestrijding van de afgelopen 4 jaar (2015 t/m 2018) dient het budget gladheidsbestrijding structureel met € 31.500 te worden bijgeraamd.

Er was de laatste jaren weliswaar geen sprake van een strenge winter maar uit de in 2017/2018 aangelegde meetpunten voor wegdektemperatuur bleek dat de temperatuur veelal rond het vriespunt lag, waarbij strooien verplicht is.

C Uitbreiding Levensbomenbos -100 S

Pfh: H. Schoenmakers

Het dekkingstekort van € 15.425 wordt veroorzaakt door € 6.177 hogere kosten (m.n. hogere grondprijzen), € 7.368 lagere bijdrage Provincie en € 1.880 lagere adoptievergoedingen. Dit leidt tot een aanvullende structurele afschrijvingslast van € 800 in 2019, waarvan € 700 is verwerkt onder de herberekening afschrijvingslasten (punt 6E).

D	Rioolheffing	Per saldo 0	S
			Pfh: R. Diedereren
	De inkomstenraming rioolheffing wordt deels als vast tarief en deels als variabel percentage op basis van de WOZ waarde geheven. Inmiddels is de actuele heffingsprognose voor 2019 van de BsGW ontvangen. Hieraan is onze raming geconformeerd, hetgeen resulteert in een verlaging verwachte inkomsten rioolheffing met € 10.500. Deze mindere bate wordt gecompenseerd door een lagere storting in de voorziening riolen.		
E	Masterplan Burg.Janssenstraat	-19.500	I
			Pfh: H.Hodzelmans
	De heringerichte Burg.Janssenstraat/Brugstraat is eind 2018 in gebruik genomen waardoor reeds per 2019 gestart wordt met afschrijven. De afschrijving van het wegendeel bedraagt € 19.500 en de afschrijving van het riooldeel, dat gedekt wordt door de rioolvoorziening, bedraagt € 19.100.		
Programma 6 Bestuur en organisatie inclusief kostenverdeelstaat			
A	BTW Afval	30.000	S
			Pfh: R. Diedereren
	Zie toelichting onder punt 5A.		
B	Hogere vergoeding raads- en commissieleden	-69.600	S
			Pfh: H. Hodzelmans
	De raadsledenvergoeding wordt met terugwerkende kracht tot 29 maart 2018 (datum benoeming nieuwe raadsperiode) verhoogd van € 617,77 per maand naar € 958,91 per maand. De vergoeding is daarmee gelijk aan de raadsledenvergoeding voor gemeenten met 24.000 – 40.000 inwoners. Dekking voor deze verhoging komt voor eigen rekening van de kleinere gemeente, de algemene uitkering wordt hiervoor niet verhoogd.		
C	Bijstelling tussentijdse winstname TPE 2019-2020	2019: 161.900	I
		2020: 56.000	
			Pfh: R. Diedereren
	De raming van de tussentijdse winstname (op basis van de door het BBV voorgeschreven percentage-of-completion methode) is thans geactualiseerd naar aanleiding van de realisatiecijfers jaarrekening 2018 en gerealiseerde grondverkoop in 2019. Dit leidt tot een bijraming van de tussentijdse winstname in 2019 van € 161.900 en in 2020 van € 56.000. Hierbij is uitgegaan van de aanleg van een hemelwaterbuffer-infiltratievoorziening van € 606.800 in 2020.		
	De tussentijdse winstnames worden gestort in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Aangezien deze reserve per ultimo 2018 een omvang heeft van € 750.000 en voor deze reserve een bovengrens (plafond) geldt van € 750.000 leiden de winstnames tot een vrijval ten gunste van de algemene middelen.		
D	OZB-opbrengsten	-21.000 (2019) -22.600 (2020 e.v.)	S
			Pfh: R. Diedereren
	Aan de hand van de BsGW ontvangen definitieve prognose opbrengst Gemeentelijke Heffingen over 2019 is de raming voor de OZB aangepast. OZB wordt als algemene gemeentelijke belasting geheven van de eigenaar woningen/niet-woningen en van de gebruiker van niet-woningen. Als heffingsmaatstaf geldt de WOZ waarde van onroerend goed. Op grond van de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) wordt jaarlijks de waarde per object opnieuw bepaald. Inmiddels is deze jaarlijkse		

herwaarderingsronde door BsGW afgerond, hetgeen inclusief het gebruikelijke percentage oninbaar per saldo resulteert in een verwachte inkomstendaling van € 21.000 voor de gemeente.

E Herberekening afschrijvingslasten en dekking kapitaallasten n.a.v. rekening 2018 **Zie tabel S**

Pfh: R. Diedereren

De kapitaallasten worden jaarlijks herrekend naar aanleiding van de laatste jaarrekening. De herberekening leidt voor 2019 tot een vrijval van de kapitaallasten van € 13.900 en voor 2020 tot een vrijval van € 39.100. Structureel vanaf 2021 leidt de herberekening tot een vrijval van de kapitaallasten van € 42.900. Bij de opstelling van de begroting 2019 is geen rente berekend over de vaste activa omdat er geen langlopende leningen zijn afgesloten. Op het moment van de herberekening is dit ongewijzigd. De mutatie is dan ook volledig het gevolg van lagere afschrijvingslasten. De lagere afschrijvingslasten 2019 hebben diverse oorzaken zoals het verschuiven van de kapitaallasten van lopende investeringskredieten. Bij de begroting wordt verondersteld dat alle investeringskredieten gerealiseerd worden en starten met afschrijven in 2019. Vanuit de jaarrekening 2018 blijkt dat sommige investeringskredieten nog doorlopen en op zijn vroegst in 2020 leiden tot kapitaallasten. Daarnaast is in de begroting met afschrijvingslasten rekening gehouden, terwijl de boekwaarde per ultimo 2018 nihil zal zijn. De afschrijvingslasten zijn voor 2019 en verdere jaren hierop aangepast. Tot slot kunnen de afschrijvingslasten afwijken van de raming doordat een bij de rekening 2018 gerealiseerd investeringskrediet een onderuitputting of overschrijding kent. Effecten op de afschrijvingslasten zijn meegenomen in de nieuwe berekening. Bij een overschrijding geldt dat rekening is gehouden met de totale uitgaven zoals deze uit de rekening 2018 blijken. Eventuele uitgaven die nog nakomen in 2019 worden meegenomen in de herrekening van 2020.

Kostenverdeelstaat

A Abonnementen **12.300 S**

Pfh: H. Hodzelmans

Voor de abonnementen is gekeken naar de jaarkosten van de momenteel (maart 2019) afgesloten abonnementen. Op basis daarvan kan het budget structureel worden verlaagd. Bij de 2^e Bestuursrapportage 2019 wordt wederom bekeken wat de verwachting is. Indien bijstelling nodig is dan wordt dit in de begrotingswijziging meegenomen.

B Verplichtingen voormalig personeel **Zie tabel I**

Pfh: H. Hodzelmans

Als contracten van personeel niet worden verlengd dan is de gemeente verplicht om nog WW en pensioenpremies te betalen.

C Brandverzekering **-15.000 S**

Pfh: H. Hodzelmans

Door de enorme landelijke stijging van de herbouwwaarde, is ook de herbouwwaarde van de gemeentelijke gebouwen in Beek flink gestegen. Aangezien de premie wordt berekend op basis van de herbouwwaarde, is de premie van de brandverzekering flink verhouding gestegen.

2.3 Eerdere besluitvorming

	2019	2020	2021	2022	2023
1 Werk en economie	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
A Splitsing marketing budget onderdeel cultuur	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
2 Zorg en inkomen	-48.000	-14.100	-39.500	-39.500	-26.800
A Doorbetaling Rijksbijdragen RVP aan GGD	-23.500	-23.700	-23.700	-23.700	-23.900
Rijksbijdrage rijksvaccinatieprogramma	23.500	23.700	23.700	23.700	23.900
B Additionele bijdrage JGZ 2019	-8.400	0	0	0	0
C Nieuwe taak veilig thuis PIW	-25.500	0	0	0	0
D Inkoop jeugdhulp 2019 e.v.	-26.800	-26.800	-26.800	-26.800	-26.800
E Jeugdzorg: "Basis op orde"	-197.000	-197.000	-168.700	-168.700	-168.700
Stelpost PVA Sociaal Domein	197.000	197.000	168.700	168.700	168.700
F Uitvoering beleidsnota Ouderenzorg	12.700	12.700	-12.700	-12.700	0
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-8.100	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
A Vergoeding zelfwerkzaamheid verenigingen De Haamen 2018	-25.300	0	0	0	0
B Splitsing marketing budget onderdeel cultuur	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
C Verwerking Sportbesluit	-293.300	-100.200	-100.200	-100.200	-100.200
Opbrengsten SPUK	293.300	100.200	100.200	100.200	100.200
D Planvoorbereiding waterbuffer De Bron	-15.200	0	0	0	0
E OAB gelden	118.300	0	0	0	0
Subsidie Spelenderwijs	-50.900	0	0	0	0
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-5.000	0	0	0	0
A Woonwagenbeleid werkbudget	-20.000	0	0	0	0
Sanering woonwagenlocatie Huynhof	20.000	0	0	0	0
B Project (deel)omgevingsplan Chemelot	-5.000	0	0	0	0
C Tegemoetkoming planschade	-11.400	0	0	0	0
Reserve expl.verliezen bestemmingsplannen	11.400	0	0	0	0
D Ontvangen planschadevergoeding	20.800	0	0	0	0
Reserve expl.verliezen bestemmingsplannen	-20.800	0	0	0	0
5 Openbare ruimte	0	0	0	0	0
A Investering elektrotechniek rioolgemalen	0	-13.300	-13.300	-13.300	-13.300
Dekking rioolvoorziening	0	13.300	13.300	13.300	13.300
6 Bestuur en organisatie incl. KVS	-258.900	-8.000	8.700	20.900	28.000
A Veiligheidshuis	-10.300	-8.400	-8.400	-8.400	-8.400
B Algemene Uitkering (dec.circ.2018)					
• Structureel	-11.100	14.800	31.500	43.700	50.800
• Incidenteel jaar 2017	15.900	0	0	0	0
Kostenverdeelstaat					
A Aanschaf bureaustoelen	23.000	-14.400	-14.400	-14.400	-14.400

	2019	2020	2021	2022	2023
B Uitbreiding ingaande toegangscontrole	-21.400	0	0	0	0
C Mutatie P&O budgetten	-255.000	0	0	0	0
Totaal	-285.000	-22.100	-30.800	-18.600	1.200

Programma 1 Werk en economie

A Splitsing marketing budget onderdeel cultuur (naar prog.3) **35.000 S**

Pfh: C. van Basten-Boddin

Het restant van het voormalige budget marketing, ad € 75.000, wordt vanaf 2019 opgesplitst in een onderdeel communicatie (€ 40.000) en een onderdeel cultuur (€ 35.000). Daarmee verschuift het budget voor het onderdeel cultuur van programma 1 naar programma 3.

Programma 2 Zorg en inkomen

A Doorbetaling rijksbijdrage rijksvaccinatieprogramma (RVP) aan GGD **Per saldo 0 S**

Pfh: T. van Es

Gemeenten zijn vanaf 2019 verantwoordelijk voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma. Hiertoe ontvangt de gemeente Beek structureel een bedrag van afgerond € 24.000. In de begroting 2019 is dit bedrag apart gezet in afwachting van de verdere invulling door de GGD. Op basis van de in rekening gebrachte voorschotten worden deze gereserveerde gelden nu ingezet als budget voor de GGD. De uiteindelijke afrekening zal aan het einde van ieder jaar plaatsvinden op basis van werkelijke vaccinaties.

B Additionele bijdrage JGZ 2019 **-8.400 I**

Pfh: T. van Es

De GGD vraagt om een additionele bijdrage voor de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg 4-19 jaar zodat alle reguliere contactmomenten, alle extra contactmomenten in het kader van risicozorg en alle benodigde overleggen conform planning en zonder achterstanden uitgevoerd kunnen worden.

Het budget van JGZ is gebaseerd op bevolkingsprognoses die Etil in 2011 heeft opgesteld. Deze prognoses zijn in de loop der jaren niet meer bijgesteld. Er zijn meer kinderen in Zuid-Limburg dan werd aangenomen, met voor de JGZ als gevolg een toename van het aantal reguliere contactmomenten en de daaruit voortvloeiende risicozorg en overleggen. Ook de benodigde dienstverlening neemt toe door onder andere meer contactmomenten, een toenemende complexiteit van casuïstiek, een toename van het aantal overleggen met gezinnen doordat per overleg maar één kind / gezin centraal staat, en een toename van het aantal kinderen dat niet verschijnt zonder bericht (no show). Op een no show kunnen geen financiële sancties worden genomen. Het bezoek van de kinderen (met hun ouder(s)) aan de jeugdgezondheidszorg is niet verplicht.

Daarbij signaleren ketenpartners in toenemende mate gezondheidsrisico's bij jeugdigen en schakelen vaker de deskundigheid van de JGZ in. De hoeveelheid extra signalen is groter dan verwacht en zorgt voor extra individuele contacten.

De GGD is zich bewust van de financiële druk bij gemeenten en is op zoek naar mogelijkheden ter verbetering van de efficiency.

C	Nieuwe taak veilig thuis PIW	-25.500 I
		Pfh: T. van Es
	<p>Veilig Thuis maakt een risico-inschatting bij meldingen inzake huiselijk geweld en kindermishandeling. Wanneer blijkt dat er geen sprake is van een onveilige situatie in het betreffende cliëntsysteem wordt de melding direct overgedragen naar het lokale veld. Naast Veilig Thuis wordt ook het lokale veld bij onveilige en acute situaties betrokken.</p> <p>Sinds medio 2017 is deze taak opgedragen aan Partners in Welzijn. Uiterlijk 1 januari 2020 wordt deze taak geheel dan wel gedeeltelijk overgenomen door de casemanagers Wmo/Jeugd. Tot die tijd voert PIW deze uit en daarvoor dient een incidenteel bedrag van € 25.500 te worden bijgeraamd.</p>	
D	Inkoop jeugdhulp 2019 e.v.	-26.800 S
		Pfh: T. van Es
	<p>Vanaf 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp. Voor de inkoop van deze jeugdhulp hebben de 18 gemeenten in Zuid-Limburg gekozen voor gezamenlijke inkoop door middel van een centrumgemeente-contracting waarbij de gemeente Maastricht optreedt als centrumgemeente.</p> <p>Conform de centrumregeling stelt de centrumgemeente een uitvoeringsplan op om de uit te voeren werkzaamheden nader vorm te geven. Het uitvoeringsplan beschrijft hoe de taken op het gebied van de inkoop door de gemeente Maastricht uitgevoerd worden en welke kosten daaraan zijn verbonden conform de afspraken in het Service Level Agreement (SLA). Het uitvoeringsplan regelt de contractering met zorgaanbieders die hulp verlenen aan jeugdigen uit Zuid-Limburg.</p> <p>De programmaliijn Jeugd gaat over de beleidsmatige uitvoering die nodig is op het gebied van inkoop inclusief het netwerkmanagement en het oppakken van gerelateerde jeugdhulpzaken die op (boven)regionaal gebied spelen, dit is inclusief de uitvoering van het actieprogramma Zorg voor de jeugd. De programmaliijn jeugd stelt de thema's en resultaten van het regionaal Jeugdhulpbeleid vast. De 18 gemeenten zijn verantwoordelijk voor sturing op de uitvoering van jeugdhulp. De programmagroep ondersteunt de 18 gemeenten door het regionaal jeugdhulpbeleid op te pakken en daarnaast draagt de programmagroep zorg voor de beleidsmatige verbinding met inkoop.</p>	
E	Jeugdzorg: "Basis op orde"	0 S
		Pfh: T. van Es
	<p>De gemeente(lijke toegang) en de huisartsen zijn de voornaamste doorverwijzers naar de geïndiceerde jeugdzorg. De toegang tot de jeugdzorg beoordeelt aanvragen voor geïndiceerde jeugdzorg en verwijst zo nodig door naar de gespecialiseerde zorg. Wanneer de doelstelling is om dit proces kwalitatief te verbeteren en hier meer regie te voeren zijn de gemeentelijke toegang en de toegang via de huisarts de knoppen waaraan gedraaid moet worden. Aan beide vormen van toegang tot de jeugdzorg wordt conform de notitie 'de basis op orde' expertise toegevoegd die beter gaat beoordelen welke zorgvragen tot een doorverwijzing moeten leiden en welke aanvragen er kunnen worden opgelost in het eigen netwerk en voorliggende voorzieningen. De additionele kosten die gemoeid zijn met het plan "Basis op orde" worden als additionele bezuiniging opgeteld bij de originele bezuinigingstaakstelling voor het sociaal domein.</p>	
E	Uitvoering beleidsnota Ouderenzorg	Zie tabel S
		Pfh: T. van Es
	<p>Voor 2019 en 2020 is jaarlijks een budget ter hoogte van € 25.350 beschikbaar voor uitvoering van het ouderenbeleid. Om seniorvriendelijkheid goed neer te zetten en structureel in te kunnen bedden is echter meer tijd nodig dan 2 jaren. Het voorstel is daarom dit budget te spreiden over 4 jaren, te weten 2019 tot en met 2022: jaarlijks € 12.700.</p>	

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A	Vergoeding 2018 zelfwerkzaamheid verenigingen De Haamen	-25.300 I
		Pfh: R. Diedereren
	De regeling zelfwerkzaamheid is ingesteld en begroot geweest voor de jaren 2016 en 2017. Na besluit van het college wordt voor de betreffende verenigingen nog eenmaal een zelfde subsidiebedrag uitgekeerd over het jaar 2018. Dit in afwachting van een nieuw beleid m.b.t. verenigingen, subsidies en accommodaties voor 2019 en verder.	
B	Splitsing marketing budget onderdeel cultuur (vanuit prog.1)	-35.000 S
		Pfh: T. van Es
	Het restant van het voormalige budget marketing, ad € 75.000, wordt vanaf 2019 opgesplitst in een onderdeel communicatie (€ 40.000) en een onderdeel cultuur (€ 35.000). Daarmee verschuift het budget voor het onderdeel cultuur van programma 1 naar programma 3.	
C	Sportbesluit 2019	Zie Tabel S
		Pfh: R. Diedereren
	Vanaf 1 januari 2019 is de btw-sportvrijstelling verruimd. Door deze wetwijziging vervalt het recht op aftrek van btw voor gemeenten en niet-winstbeogende exploitanten van sportaccommodaties. In het 'geven van gelegenheid tot sportbeoefening' is het niet meer mogelijk om btw te heffen en daarmee vervalt ook het recht op aftrek van voorbelasting. Omdat de wetwijziging direct voortvloeit uit Europese regelgeving en het (dus) geen bezuinigingsmaatregel is, heeft het kabinet aangegeven de opbrengst van deze extra belastingmaatregel terug te laten vloeien naar de gedupeerden, te weten de gemeenten (€ 152 miljoen in 2019) en amateursportorganisaties (€ 87 miljoen in 2019). De gemeente Beek heeft in samenwerking met Stichting De Haamen inzicht verkregen in de mogelijke consequenties van de wijziging en de BTW vrijstelling vanaf 1 januari 2019. Daartoe zijn de budgetten voor sport in de gemeentelijke begroting waarop BTW van toepassing is verhoogd met het BTW percentage om zodoende dezelfde taken te kunnen uitvoeren als voorheen. Hier staat een uitkering van het Rijk tegenover, de Specifieke Uitkering Sport (SPUK). Jaarlijks zal op basis van de begroting een nieuwe SPUK aanvraag moeten worden ingediend. De SPUK-regeling geldt voor een periode van 5 jaar: 2019 t/m 2023. Voor 2020 e.v. zijn eveneens de budgetten verhoogd voor de btw-component en budgettair neutraal verwerkt met de SPUK-subsidie. Het verschil tussen de bedragen 2019 en 2020 e.v. zit in het BTW nadeel van de Haamen en de werkelijk verwachte uitgaven uit de voorzieningen. Deze bedragen zijn voor 2019 wel al meegenomen. Voor 2020 en verder zullen deze bedragen meegenomen worden in de P&C documenten van de betreffende jaren.	
D	Planvoorbereiding waterbuffer basisschool De Bron	-15.200 I
		Pfh: H. Hodzelmans
	In verband met regenwateroverlast bij basisschool de Bron is het noodzakelijk om een buffer aan te leggen om dit in de toekomst te voorkomen. Voor de planvoorbereiding is een incidenteel budget nodig van € 15.200.	
E	Subsidie Spelenderwijs / OAB gelden	67.400 I
		Pfh: T. van Es
	De gemeente Beek ontvangt in 2019 van het rijk in totaal € 118.300 aan geormerkte middelen voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB) voor het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie, om een kwalitatief goed aanbod aan doelgroepkinderen te kunnen bieden; en om het taalniveau 3F te realiseren bij de	

pedagogisch medewerkers die werken in de voorschoolse educatie in de kleine gemeenten (voor spreekvaardigheid en leesvaardigheid).

Stichting Spelenderwijs is belast met bovengenoemde taken. Zij hebben voor 2019 een subsidie aangevraagd van € 188.800. Daarnaast is er € 2.200 nodig om het taalniveau 3F te realiseren. Daar de gemeente Beek een begroot budget heeft van € 140.200 valt een surplus ad € 67.500 vrij t.g.v. de algemene middelen.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen

A Woonwagenebeleid werkbudget

Per saldo 0 I

Pfh: R. Diederer

Woonwagenebeleid heeft met het in 2018 vastgestelde beleidskader woonwagenebeleid van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een nieuwe dynamiek gekregen. Om de nieuwe verwachtingen van de gemeenten waar te kunnen maken wordt voorgesteld het incidenteel budget sanering woonwagenebeleid Huynhof 'om te dopen' tot het werkbudget woonwagenebeleid (met behoud van dekking uit gemeentelijke DUB-gelden). Uit deze middelen zullen alle voorkomende werkzaamheden met betrekking tot woonwagenebeleid worden gedekt. Te denken valt aan (locatie en behoefte) onderzoeken, bestemmingsplannen en voorbereidingsbudget voor de herinrichting van verschillende woonwagenebeleidlocaties.

B Project (deel)omgevingsplan Chemelot

-5.000 I

Pfh: R. Diederer

De gemeente Beek heeft de afgelopen jaren samen met de provincie, de RUD ZL, de gemeenten Sittard-Geleen en Stein, het waterschap, DSM, Chemelot Site Permit en het Ministerie van BZK geparticipeerd in een pilot Omgevingswet Chemelot. De pilot had tot doel te onderzoeken of de huidige koepelvergunning mogelijk blijft. In december 2018 heeft de minister aangegeven dat de koepelvergunning ook onder de Omgevingswet in stand kan blijven. Daarmee is deze pilot succesvol afgesloten.

Zoals eerder bericht (in de 1^e bestuursrapportage 2018) is de vervolgstap dat de gemeenten Sittard-Geleen, Stein en Beek onderzoeken hoe vanuit de Omgevingswet te komen tot een (deel)omgevingsplan Chemelot. Het opstellen van een (deel)omgevingsplan valt formeel onder het bevoegd gezag van de gemeenten Sittard-Geleen en Stein maar omdat een deel van het grondgebied van Beek valt binnen het invloed gebied van Chemelot, is voor deze uitwerking ambtelijke inbreng en bestuurlijke betrokkenheid gewenst. De gevraagde Beekse bijdrage in dit project bedraagt € 5.000.

C Tegemoetkoming planschade

Per saldo 0 I

Pfh: R. Diederer

Er is in 2018 een verzoek tot tegemoetkoming inzake geleden planschade ingediend als gevolg van het in werking getreden bestemmingsplan 'Woning Grootgenhouterstraat 123', welk bestemmingsplan is vastgesteld op 17 december 2015. De betreffende planschadevergoeding (incl. wettelijke rente) ad € 11.400 is in 2019 uitgekeerd en wordt ten laste gebracht van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.

D Ontvangen planschadevergoeding

Per saldo 0 I

Pfh: R. Diederer

De initiatiefnemer van het project Landgoed Looiwinkel te Spaubeek verplicht zich tot betaling aan de gemeente van € 20.800 ter zekerstelling van de planschade conform de planschaderisicoanalyse. Hiermee heeft de initiatiefnemer de planschade die voor zijn rekening komt volledig vergoed. Dit bedrag wordt gestort in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.

Programma 5 Openbare ruimte

A Investering elektrotechnische rioolinstallaties gemalen Per saldo 0 I/S

Pfh: H. Hodzelmans

In samenwerking met Waterschapsbedrijf Limburg (WBL) heeft een inventarisatie plaatsgevonden van alle rioolinstallaties en is een voorstel geformuleerd om te komen tot de elektrotechnische renovatie en/of ombouw van de schakelkasten. Door deze ombouw zijn de installaties weer technisch in orde en voldoen ze aan de geldende (NEN-)normen. Bovendien kunnen de installaties worden aangesloten op de hoofdpst van WBL waarmee de storingsdienst gezeerd is en de werking van de installaties continu gemonitord en eventueel bijgesteld kan worden.

De kosten voor het renoveren/ ombouwen van de technische rioolinstallaties en het aanpassen van de communicatie van de 23 (mini)gemalen zijn geraamd op € 200.000. De werkzaamheden betreffen de projectbegeleiding, engineering, demontage- /montagewerkzaamheden en controle van de bestaande aarding en de projectleiding (voorbereiding, uitvoering en nazorg).

Programma 6 Bestuur en organisatie inclusief kostenverdeelstaat

A Veiligheidshuis -8.400 2019 e.v. S -1.900 2019 I

Pfh: C. van Basten-Bodden

De bijdrage aan het Veiligheidshuis wordt verhoogd tot € 2,72 per inwoner. Dit was voorheen € 2,20 per inwoner en reeds meerdere jaren niet geïndexeerd. Daarnaast is een afrekening over 2018 ontvangen van € 1.900.

B Algemene Uitkering volgens de decembercirculaire 2018 Zie tabel I/S

Pfh: R. Diederens

In de Programmabegroting 2019 is de Algemene Uitkering gepresenteerd op basis van de septembercirculaire 2018. In deze 1e Bestuursrapportage zijn de wijzigingen hierop volgens de decembercirculaire 2018 voor 2019-2023 verwerkt. De volgende circulaire zal volgens deskundigen waarschijnlijk pas aanvang juni gepresenteerd worden.

Uit de decembercirculaire resulteren slechts een beperkt aantal wijzigingen:

- Zo zijn de Beekse maatstafaantallen (met name inwoneraantal, -opbouw en -verdeling) geactualiseerd. Dit betekent voor 2019 een verlaging van afgerond € 9.000 en voor 2020-2023 een positief effect van afgerond € 10.000 oplopend naar € 38.000.
- In eerdere circulaire's zijn ter versterking van het gemeentelijke armoede- en schuldenbeleid voor drie jaar middelen ter beschikking gesteld door het kabinet voor het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede, in het bijzonder onder kinderen. Gemeenten geven met deze incidentele middelen uit het Regeerakkoord voor drie jaar een impuls aan de verbetering van de toegang tot en de effectiviteit van de gemeentelijke schuldhelpverlening en versterking van de lokale regie van het armoedebeleid. Van de voor 2019 beschikbare middelen is door het Rijk € 8 miljoen naar voren gehaald en al in december 2018 uitbetaald in plaats van in de loop van 2019. Hiermee daalt de decentralisatie uitkering Schulden en Armoede 2019 voor gemeente Beek met afgerond € 7.000.
- Voor de Brede Regeling Combinatiefuncties zijn op 29 juni 2018 de nieuwe bestuurlijke afspraken ondertekend door de Ministeries van VWS, OCW en SZW en de VNG. Deze nieuwe bestuurlijke afspraken treden in werking vanaf 1 januari 2019 en zullen lopen tot en met 31 december 2022. Het nieuwe jaarlijks beschikbare rijksbudget is structureel € 73,3 miljoen voor gemeenten en wordt in eerste instantie verdeeld op basis van de verdeelmaatstaven 'jongeren tot en met 17 jaar' en 'inwoners' (elk voor 50%). Omdat het aangevraagde aantal fte buurtsportcoaches,

combinatiefunctionarissen en cultuurcoaches hoger is dan het beschikbare budget, is de oorspronkelijke toezegging van 140% neerwaarts bijgesteld naar 134%. Op basis van de nieuwe toekenning vanaf 2019 stijgt deze decentralisatie uitkering voor gemeente Beek met afgerond € 5000 tot € 66.900. Dit extra budget is elders in deze Bestuursrapportage geclaimd voor de voortzetting combifunctionaris.

- Tot slot is het na-ijleffect van het jaar 2017 zoals gebruikelijk verantwoord in het jaar t+2 (het jaar waarin de jaarschijf Algemene Uitkering van rijkswege definitief vastgesteld wordt). Hiermee is in 2019 incidenteel een positief bedrag gemoeid van afgerond € 16.000.

Kostenverdeelstaat

A	Aanschaf bureaustoelen	23.000	I
		-14.400	S

Pfh: H.Hodzelmans

In 2019 zijn nieuwe bureaustoelen geleverd voor een totaal bedrag (incl. kostprijsverhogende BTW) van € 65.100. In het raadsvoorstel van 4 oktober 2018 stond aangegeven dat de maximale prijs per stoel € 550 zou bedragen. Deze stoelen zijn aangeschaft voor € 495 per stuk. De investering wordt afgeschreven in 7 jaar conform het raadsvoorstel.

De oude stoelen zijn door de leverancier ingenomen en hiervoor is een vergoeding ontvangen. Dit leidt eenmalig tot een boekwinst aangezien de oude stoelen volledig waren afgeschreven (in 2018 is het leasecontract afgekocht en zijn de stoelen ons eigendom geworden).

Wat nog openstaat zijn een aantal ergonomische stoelen die worden vervangen binnen het krediet. Per ultimo 2019 wordt het krediet afgesloten.

B	Uitbreiding ingaande toegangscontrole gemeentehuis	-21.400	I
----------	---	----------------	----------

Pfh: H.Hodzelmans

Een veiligheidscultuur is belangrijk binnen het gemeentehuis. De beste manier om tot een goed beveiligde organisatie te komen is het creëren van een veiligheidscultuur onder de medewerkers. De gemeente Beek heeft hierin reeds de nodige stappen gezet binnen het gemeentehuis middels interne toegangscontrole. De diverse afdelingen zijn reeds beveiligd, maar er zijn nog enkele kantoren die buiten de beveiligde zones vallen en dienen te worden voorzien van beveiligde toegangscontrole.

Het betreft de volgende kantoren:

- Begane grond Front-/backoffice en ICT.
- 1^e verdieping Gemeentesecretaris, Bestuurssecretariaat, Burgemeester, keuken en directiesecretaris.

Om veiligheid en toegangscontrole van de voornoemde kantoren te waarborgen dienen deze voorzien te worden van interne toegangscontrole. Daarnaast zal de Front- en backoffice op de begane grond nog extra worden voorzien van een scherm om het visueel open karakter te handhaven.

B	Mutatie P&O budgetten	-255.000	I
----------	----------------------------------	-----------------	----------

Pfh: H.Hodzelmans

Voor wat onze personeelsbegroting betreft is er ontegenzeggelijk een samenhang tussen de onderlinge begrotingsposten. Op de onderscheidene niveaus zijn de volgende toelichtingen te geven:

Externe inhuur

De begrotingspost externe inhuur heeft zowel manageriek als bestuurlijk een zeer hoge attentiewaarde, vandaar ook dat dit onderwerp zowel binnen de agenda's van het MT als tijdens de reguliere

portefeuillehouders overleggen een terugkerend item is. Als uitvloeisel van het laatste begrotingsdebat, waarbij er veel aandacht was voor de post externe inhuur, is het budget 2019 vastgesteld op € 400.000.

Vanuit de managerieke verantwoordelijkheid wordt een verzoek en besluit tot inhuur eerst na integrale afweging binnen het MT genomen, waarbij nut en noodzaak onomstotelijk vast moeten staan vooraleer hier mee wordt ingestemd.

Daarnaast krijgt de portefeuillehouder op regelmatige basis een overzicht met toelichting zodat ook hij op de hoogte is van de actuele ontwikkelingen rondom inhuur.

Voor de volledigheid past in dit kader de opmerking dat in het onlangs gepresenteerde Beekse handboek Projectmatig Werken is opgenomen dat in de raming van projecten rekening moet worden gehouden met inhuur. Worden interne medewerkers projectleider of –lid, dan zal voor het dagelijkse werk moeten worden ingehuurd en als er sprake is van een externe projectleider, dan geldt vanzelfsprekend dat dit apart geraamd moet worden.

Zowel de overbrugging van vacatures bij een arbeidsmarkt met toegenomen arbeidsmobiliteit, als de noodzakelijke vervanging bij ziekte maken dat de gevoteerde gelden voor externe inhuur op dit moment volledig zijn bestemd. Willen we de bedrijfsvoering niet in de problemen brengen, dan is het onontkoombaar om via de 1^e Bestuursrapportage bij te ramen.

Naast inhuur voor ziekte en overbrugging van de invulling van vacatures wordt daarbij op een aantal plekken in de organisatie een tijdelijke bypass voorgesteld om de ergste druk weg te nemen. Dit laatste doen we zowel in het kader van ziektepreventie/het voorkomen van uitval, als wel in het kader van het bijplussen van capaciteit op plekken waar aantoonbare hulp geboden is.

Opgeteld leidt dit tot een budgetvraag voor 2019 van € 285.000.

Begrotingspost salarissen

Wat deze begrotingspost betreft geldt dat een aantal medewerkers om verschillende redenen - pensioen, een baan elders aanvaard of beëindiging op eigen verzoek - de organisatie hebben verlaten. Voordat de sollicitatieprocedure is afgerond en de functie definitief is ingevuld zijn we genooddaakt om tijdelijk in te huren zodat de bedrijfsvoering door kan blijven gaan. De vrijval aan salariskosten wordt ingezet om de tijdelijke inhuur deels te dekken.

Er is één functie waarvoor dit niet is gedaan en wel de functie van afdelingshoofd Ruimte. De dagelijkse aansturing van de afdeling wordt op interim basis ingevuld door de gemeentesecretaris, de directiesecretaris en het afdelingshoofd BMO. De werving voor een nieuw afdelingshoofd loopt, waarvan de optimistische inschatting is dat er per september/oktober een nieuw afdelingshoofd Ruimte kan starten. Als gevolg hiervan is er op de begrotingspost salarissen sprake van een onderuitputting die wordt ingeschat op € 50.000.

Toename kosten werving en selectie

De ontwikkeling van de toenemende arbeidsmobiliteit heeft als consequentie dat wij ons op een steeds moeilijker arbeidsmarkt begeven, om openstaande vacatures opnieuw in te vullen. Doordat er meer procedures zijn opgestart dan verwacht, is de begrotingspost werving & selectie van € 6.600 per begin mei met € 11.500 overschreden. In de wetenschap dat er dit jaar ongetwijfeld meer verschuivingen zullen plaatsvinden, wordt voorgesteld om de begrotingspost met incidenteel € 20.000 bij te ramen.

Cao-onderhandelingen

Overigens is het in dit kader van belang om ook even stil te staan bij de lopende Cao-onderhandelingen. De termijn van de eerder overeengekomen CAO voor gemeentepersoneel liep tot 1 januari jl. De

onderhandelingen over een nieuwe CAO zijn nog gaande waarbij de VNG een openingsbod van 4,9 % voor de looptijd van 2 jaar heeft gedaan. Vanuit de bonden is ingezet op een verhoging van 7,55% voor twee jaar (waarvan 0,8% Individueel Keuzebudget). Op 12 april jl. werd bekend dat het overleg na de zesde overlegronde is geklapt. Het wachten is nu op het vervolg waarvan het uiteindelijke resultaat van de onderhandelingen mogelijk zal worden verwerkt in de 2^e Bestuursrapportage 2019.

Ziekteverzuim

Vanwege de samenhang wordt ook nader ingegaan op de ontwikkeling van het ziekteverzuim. De verzuimcijfers over het 1^e kwartaal 2019 zien er als volgt uit:

Maand	%
Januari	9,4%
Februari	9,6%
Maart	7,6%
Gemiddeld 1^e kwartaal 2019	8,8%

Als gevolg van vooral de griep epidemie heeft in het begin van het jaar veelal kortdurend verzuim plaatsgevonden.

Kijken we vervolgens naar de uitsplitsing naar verzuimduurklasse over het 1^e kwartaal 2019:

Verzuimduurklasse	Verzuimdagen	Verzuimpercentage
Kort (0 t/m 7 dagen)	100	0,8%
Middellang (8 t/m 42 dagen)	146	1,2%
Lang (43 t/m 365 dagen)	830	6,8%
Totaal	1.076	8,8%

Duidelijk komt naar voren dat het verzuimpercentage grotendeels het gevolg is van langdurig verzuim. Tijdens het 1^e kwartaal zijn drie medewerkers die ook al in 2018 langdurig ziek waren, hersteld gemeld. Per 1 april waren er zeven medewerkers langdurig ziekgemeld (> 6 weken), waarvan de verwachting is dat in het 2^e kwartaal drie medewerkers volledig hersteld gemeld gaan worden.

Wat dit laatste betreft is het goed om te constateren dat de intensieve aanpak van verzuimpreventie en –begeleiding een positief effect heeft en daarmee zeker de moeite loont om blijvend in te investeren. Toch past hier ook de kanttekening dat het management met grote regelmaat signalen krijgt dat de organisatie op onderdelen onder grote druk staat. Het voert te ver om hier uitgebreid op in te gaan, maar we zullen allemaal (h)erkennen dat we ambitieus zijn, veel eenmansfuncties kennen en daardoor kwetsbaar zijn, onze omgeving constant verandert, de waan van de dag (te) vaak de agenda bepaalt en er sprake is van een toenemend aantal taken en regels. Het gevolg hiervan is dat de spanning soms (te) hoog oploopt met verzuim tot gevolg.

Formatiescan

In de paragraaf Bedrijfsvoering van de begroting 2019 is toegelicht dat bij de aanpassing van het loongebouw in 2003/2004 bewust gekozen is voor een slanke organisatie met goed gekwalificeerd personeel en waarbij het uitgangspunt was en is dat voor specialistische kennis wordt ingehuurd.

Nu de huidige organisatie drie jaar draait is de tijd rijp om de ingezette organisatiestructuur tegen het licht te houden aan de hand van een formatiescan. Een eventuele structurele budgetaanpassing kan het gevolg zijn van de uitkomsten van de formatiescan. Bij de planning hiervan wordt geprobeerd om

de uitkomsten van de formatiescan te kunnen betrekken in het begrotingstraject voor de meerjarenbegroting 2020 – 2023.

Financieel resumé

Resumerend komt dit alles neer op een incidentele bijraming van in totaal € 255.000.

Reden	Bedrag
Onderuitputting begrotingspost salarissen	50.000
Bijraming begrotingspost werving & selectie	-20.000
Bijraming begrotingspost externe inhuur	-285.000
Totaal benodigde bijraming	-255.000

2.4 Maatregelenpakket / lucht uit de begroting

	2019	2020	2021	2022	2023
1 Werk en economie	0	0	0	0	0
2 Zorg en inkomen	0	0	0	0	0
3 Maatschappelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0
4 Ruimtelijk ontwikkelen	0	0	0	0	0
5 Openbare ruimte	0	0	0	0	0
6 Bestuur en organisatie incl. KVS	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
A Lucht uit de begroting diverse taakvelden	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
B Vrijval res. dekking kapitaallast restwaarde	1.123.000	0	0	0	0
Storting algemene reserve restwaarde	-1.123.000	0	0	0	0
<i>Kostenverdeelstaat</i>					
Totaal	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000

Programma 6 Bestuur en organisatie inclusief kostenverdeelstaat

A Lucht uit de begroting

Zie tabel S

Pfh: R. Diederer

Na het afsluiten van de jaarcijfers is een van de eerste acties die plaatsvindt, het beoordelen van de begrotingsposten op onder uitputting oftewel 'lucht' in de begroting. De begroting wordt gescreend op (deels) ongebruikte budgetten over een periode van drie jaar.

B Vrijval dekking vaste activa uit reserve dekking kapitaallasten

Per saldo 0 I

Pfh: R. Diederer

Met ingang van 2019 is voor de vaste activa met betrekking tot gebouwen een restwaarde ingevoerd. Een aantal vaste activa wordt gedekt voor het afschrijvingsdeel door de reserve dekking kapitaallasten. Door de invoering van de restwaarde wordt niet meer afgeschreven tot € 0, maar tot 15%. Hierdoor kan het deel van de restwaarde vrijvallen uit de reserve dekking kapitaallasten. De afgelopen jaren is meerdere keren een bedrag onttrokken uit de algemene reserve om de reserve dekking kapitaallasten te voeden (technische maatregel). Daarom wordt de vrijval uit de reserve dekking kapitaallasten nu weer gestort in de algemene reserve. Op basis van de vaste activa staat rekening 2018 is het exacte bedrag berekend van € 1.123.000.

2.5 Overige ontwikkelingen (vooralsnog) zonder financiële impact

Programma 1 Werk en economie

Parttime ondernemerschap

Pfh: T. van Es

Bij het ondersteunen van bijstandsgerechtigden ligt de uiteindelijke focus meestal op uitstroom naar fulltime werken in loondienst en fulltime ondernemen. Er is nog een derde groep: de bijstandsgerechtigden die voor eigen rekening en risico in beperkte omvang zelfstandige werkzaamheden (gaan) uitvoeren, maar geen zelfstandige zijn in de zin van het woord, de parttime ondernemers.

Het inkomen van deze groep bestaat uit de inkomsten uit ondernemerschap en een aanvullende bijstandsuitkering. Parttime ondernemen biedt zowel bijstandsgerechtigden als de gemeente kansen. Een bijstandsgerechtigde die parttime onderneemt doet werkervaring en contacten op, wat de kansen op uitstroom vergroot. Dat kan een ingroeimogelijkheid zijn naar een BBZ-traject of een opstap naar een baan bij een werkgever. Parttime ondernemerschap is een re-integratie instrument, want het zorgt er voor dat bijstandsgerechtigden (meer) aan het werk komen. Daarnaast zorgt parttime ondernemerschap voor lagere uitkeringslasten. Tot slot dragen ook kleine ondernemingen bij aan de lokale economie van de gemeente. Samen met de gemeente Sittard-Geleen wordt hiervoor beleid ontwikkeld.

Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL)

Pfh: C. van Basten-Boddin

De gemeenteraad heeft op 14 december 2017 ingestemd met de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL). Ook de andere zeventien Zuid-Limburgse gemeenteraden hebben ingestemd met deze structuurvisie. De SVREZL is een thematische uitwerking van het Provinciaal Omgevingsplan Limburg (POL). In de SVREZL staan regionale afspraken over winkel- en kantorenlocaties en bedrijventerreinen. Deze afspraken zijn nodig om de economische kracht van de regio te verstevigen en verdere leegstand tegen te gaan. Nu de SVREZL door alle Zuid-Limburgse gemeenten is vastgesteld, worden de hierin vertaalde uitgangspunten per subregio vertaald in een uitvoeringsprogramma.

Daarnaast hebben de gemeenten in Zuid-Limburg aangegeven om samen met Provincie Limburg te investeren in het gebied Zuid-Limburg, om daarmee de ruimtelijke kant van het toerisme te versterken. Hiertoe is het ambitedocument 'Samen naar een toekomstbestendige vrijetijdseconomie' opgesteld. Dit document moet uitmonden in een visie voor Zuid-Limburg, waarin kwaliteit, spreiden en verleiden, beleving, ondernemerschap en samenwerking de kernbegrippen zijn.

De Verbindende Schakel

Pfh: C. van Basten-Boddin

In de Westelijke Mijnstreek is het voornemen uitgesproken om samen te werken aan het realiseren van een toeristische/recreatieve fietsroutestructuur binnen de Westelijke Mijnstreek. Het doel is om voor fietsers een aantrekkelijke aanvulling te bieden op het Heuvelland en om een schakel te vormen tussen grote fietsroutes in Duitsland en België. Het bureau Heusschen*Copier heeft hiertoe een eerste aanzet gemaakt door een wervende routekaart voor de routestructuur voor de Westelijke Mijnstreek te schetsen. De provincie Limburg heeft hoge ambities als het gaat om het verbeteren van de fietsinfrastructuur. In de loop van 2019 wil de provincie het initiatief nemen om de bestaande en gewenste fietsinfrastructuur in de Westelijke Mijnstreek te inventariseren waarbij naast het recreatief

fietsen ook gekeken wordt naar het utilitair fietsgebruik. Het plan van Heusschen*Copier zal daarbij gebruikt worden als bouwsteen. De gemeente Beek participeert in de plannen van de provincie.

Knopen Lopen

Pfh: C. van Basten-Boddin

Zuid-Limburg is van oudsher een toeristisch-recreatieve regio. Ten aanzien van het aspect wandelen, loopt het gebied echter achter op andere omliggende toeristische gebieden. De bestaande wandelroutes zijn opgezet via lokale gekleurde palen met bewegwijzerde rondjes. Het voorstel is om in heel Zuid-Limburg over te gaan naar het systeem 'knopen lopen' en de fysieke bewegwijzerde infrastructuur hierop aan te passen. Gelet op het grote belang van een goede wandelinfrastructuur in Zuid-Limburg voor zowel de recreant als wel de toerist, is door de gemeentes de wens uitgesproken om de financiering gezamenlijk met de Provincie op te pakken. Daarbij is door de gemeentes begin 2019 het signaal afgegeven dat een verdeling van 50/50 van de totale kosten als wenselijk wordt gezien. Besluitvorming en verdere uitwerking is voorzien voor medio 2019.

Gebiedsvisie Aviation Valley

Pfh: C. van Basten-Boddin

In 2017 is gestart met het proces rondom de Gebiedsvisie Aviation Valley. Via een themasessie is op 12 februari 2019 een presentatie gegeven aan de gemeenteraad en de commissie BeZa. Hierbij is verantwoording afgelegd over het eerste anderhalf jaar van het project. Naast de uitwerking van de thema's is tevens een Ruimtelijke visie voor de langere termijn voor het gebied opgeleverd (rapport HorYzon) en is een Maatschappelijke economische effecten studie gepresenteerd. Vanuit de overheden is het voornemen om nader te blijven inzetten op de thema's Arbeidsmarkt & Onderwijs, Duurzaamheid, Airport Village en Branding/Community building.

Omgevingsafspraken Commissie Regionaal Overleg Luchthaven Maastricht (CRO)

Pfh: H. Schoenmakers

De leefbaarheid in het gebied aangrenzend aan Aviation Valley staat onder druk. Aan de ene kant liggen er voor de luchthaven Maastricht Aachen Airport (MAA) en de omliggende bedrijventerreinen stevige ambities t.a.v. werkgelegenheid, economische groei en aansluiting bij de regionale economische clusters. Anderzijds ervaart de omgeving van Aviation Valley meer overlast met name door de toegenomen activiteiten van het vliegveld. Er is behoefte aan een dialoog die mede in het kader van de voorbereiding van een nieuwe aanvraag voor een Luchthavenbesluit gevoerd gaat worden. Een dialoog die via de in de CRO van februari 2019 vastgelegde omgevingsafspraken rondom MAA en Aviation Valley een permanent karakter heeft gekregen. In overleg en in samenwerking met diverse partners wordt gezien hoe invulling gegeven kan worden aan de hieruit voortvloeiende maatregelen.

Programma 2 Zorg en inkomen

Communicatie minimabeleid

Pfh: T. van Es

Gebleken is dat de minima vaak onvoldoende op de hoogte zijn van regelingen waarop zij aanspraak kunnen maken. Daarom is de informatie op de gemeentelijke website en het foldermateriaal aangepast / vernieuwd. Hierbij is de doelgroep nadrukkelijk betrokken. De folders worden op grote schaal verspreid en hopelijk wordt daarmee de doelgroep beter bereikt.

Participatiebedrijf

Pfh: T. van Es

Sinds 1 januari 2018 zijn de werkzaamheden van 'Werk en Inkomen' ondergebracht bij het participatiebedrijf / de gemeente Sittard-Geleen. Geconstateerd wordt dat de samenwerking en afstemming zonder meer goed verloopt.

Gestart is met een evaluatie van de DienstverleningsOvereenkomst (DVO) en de Centrumregeling. Met de uitkomst van deze evaluatie kunnen eventuele aandachtspunten opgepakt worden. Als voorbereiding op het gezamenlijke beleidsplan 2020 wordt ook bekeken op welke onderdelen beleidsharmonisatie nodig of gewenst is. In de raadsvergadering van 7 februari jl. is besloten om vooruitlopend op het gezamenlijke beleidsplan het beleidsplan 2017-2018 te verlengen tot en met 2019. Hiermee is de looptijd in Beek afgestemd op die in Sittard-Geleen.

Plan van aanpak bezuiniging sociaal domein

Pfh: T. van Es

De kosten die de gemeente Beek maakt bij de uitvoering van de taken in het sociaal domein overschrijden de posten die in de berekening van de rijksvergoeding daarvoor zijn opgenomen. Tot en met 2018 zijn de gedecentraliseerde taken begrotingstechnisch budgetneutraal verwerkt door onder andere de tekorten ten laste te brengen van de reserve Sociaal Domein. Dat is vanaf 2019 niet meer mogelijk. In de vastgestelde programmabegroting 2019 van de gemeente Beek staat hierover het volgende:

'Waar de tekorten binnen het sociale domein, en dan met name die binnen de Jeugdzorg, de belangrijkste aanleiding vormen voor de zoektocht naar bezuinigingen, zou op termijn het financiële effect van de transformatie tot dalende kosten moeten leiden. Uit het vooroverleg dat hierover met de toezichthouder heeft plaatsgevonden werd duidelijk dat het hanteren van een stelpost wordt toegestaan mits hier een plan aan ten grondslag ligt. In deze begroting wordt uitgegaan van een daling van het tekort oplopend van EUR 150.000,- in 2019 naar EUR 350.000,- vanaf 2021.'

Het college heeft dit plan uitgewerkt en dit is ook ter kennisname aan de commissie inwonerszaken gestuurd en besproken. De uitvoering van dit plan loopt nu.

Vanuit de raad (refererend aan de themasessie van 5 november 2018) ligt er een belangrijke focus op het meer in control komen op het verschil tussen rijksbijdrage en uitgaven in de Jeugdzorg. De maatregelen zoals deze in dit plan gepresenteerd zijn, zijn slechts een deel van het totale plan om meer in control te komen en de kwaliteit van de jeugdzorg te verbeteren en preventiever te maken. Dit wordt separaat uitgewerkt daar dit omvangrijker is en ook verder gaat dan het sluitend maken van de begroting.

Buurtgezinnen.nl

Pfh: T. van Es

Om kinderen gezond te laten opgroeien in hun eigen gezin, maar ook uitzicht en kansen te bieden op een ander, beter toekomstperspectief, is samenwerking gezocht met Buurtgezinnen. Dit wordt gefinancierd uit het budget van de Klijsma gelden. Gelet op de doelgroep én het beoogd doel, is de verbinding gezocht met het minimale beleid.

Buurtgezinnen.nl is sinds 1 oktober 2017 actief in Beek. Door een steungezin aan een overbelast vraaggezin te koppelen, wordt geprobeerd te voorkomen dat problemen in gezinnen verergeren. Het is de bedoeling dat overbelaste ouders weer op adem kunnen komen en sterker worden door de steun die ze krijgen van het steungezin. Hierdoor kunnen de kinderen veilig en gezond blijven opgroeien in hun eigen gezin en wordt inzet van dure zorg voorkomen. Daarnaast is een belangrijk doel dat kinderen even uit een problematische gezinssituatie komen en in een ander gezin, even onbezorgd kind kunnen zijn en andere ervaringen kunnen opdoen. Hierdoor worden ze in staat gesteld een ander referentiekader op te doen, wat kansen kan bieden op een beter toekomstperspectief.

Voor 2018 zijn 5 koppelingen gerealiseerd. Uit informatie van Buurtgezinnen.nl blijkt dat de behoefte in Beek groter is dan deze 5 koppelingen. Uit kostenoverweging is dit echter, ook in 2019, beperkt tot 5. Deze gezinnen worden twee jaar door buurtgezinnen begeleid. De kosten bedragen € 3.150 per koppeling en begeleiding in het eerste jaar en € 1.150 voor het tweede jaar. Uit de effectrapportage van buurtgezinnen blijkt dat de investering van € 15.750 in 2018, een mogelijke besparing aan kosten heeft opgeleverd van € 59.710.

BMV Spaubeek

Pfh: H. Hodzelmans

De realisatie van de BMV wordt steeds concreter. Inmiddels zijn met alle gebruikers intentieovereenkomsten afgesloten en is dit feestelijke moment gevierd. Verder is het bestemmingsplan door de gemeenteraad vastgesteld en is de grondverwerving in een afrondende fase. Inmiddels is ook gestart met de aanbestedingsprocedure voor het bouwteam en de selectie van een aannemer voor de bouw en wordt er gewerkt met een beheerstichting. Hierover heeft een interactieve sessie plaatsgevonden met de toekomstige gebruikers. Deze informatie is opgehaald en zal (in werkgroepverband) nader worden uitgewerkt. Tenslotte kan worden opgemerkt dat er bij de provincie Limburg een subsidie van € 100.000 is aangevraagd in het kader van structuurversterkende investeringen in gemeenschapsaccommodaties.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

Regionaal gezondheidsbeleid

Pfh: T. van Es

De Zuid-Limburgse gemeenten hebben samen met de GGD ZL en de Provincie Limburg de ambitie de gezondheidsachterstanden in Zuid-Limburg (ten opzichte van de rest van het land) in te gaan lopen. Dat wordt gedaan op basis van de regionale nota gezondheidsbeleid 2016 - 2020: 'Van signaalrood naar bronsgroen' en met het gedachtegoed van Positieve Gezondheid als centrale leidraad. In Zuid-Limburg gebeuren al veel goede zaken op gezondheidsgebied. Eén van de grootste uitdagingen om de trendbreuk te realiseren is om de bestaande netwerken/processen, activiteiten en opbrengsten meer te verbinden en daar waar nodig te versterken. Vanuit dit ambitieuze regionale beleid is op de drie programmalijnen: Gezonde Jeugd, Gezonde Wijk en Aandacht voor kwetsbare personen een activiteitenplan ontwikkeld.

2019 en 2020 staan in het teken van doen en leren, maar ook kritisch de voortgang, effecten en opbrengsten evalueren en indien nodig bijsturen. Het gaat om de trendbreuk, dus verandering is bijna per definitie een must. De focus ligt op preventie en vroegsignalering, zodat zoveel mogelijk volstaan kan worden met kortdurende, lichte ondersteuning. De aanpak bestaat uit inzet op inhoud, maar ook op structuurverandering.

De regionale aanpak en samenwerking wordt steeds verder geïntensiveerd. Het is van belang dat er lokaal ruimte is voor regionale activiteiten en dat de verschillende beleidsvelden integraal worden benaderd. De regionale samenwerking levert regionaal en lokaal winst op. Er wordt bezien of extra procescoördinatie nodig is. Wanneer hier sprake van is, volgt hierover een voorstel.

Pact voor de Ouderenzorg

Pfh: T. van Es

In onze samenleving groeit het aantal ouderen. Het is belangrijk dat ouderen zich gezien en gewaardeerd voelen. Dat ouderen leven in een samenleving waarin zij mee kunnen blijven doen. Een groot aantal partijen, waaronder de minister van VWS, heeft het landelijk Pact voor Ouderenzorg gesloten. Met dit pact wordt met een gezamenlijke aanpak gestreefd naar minder eenzaamheid bij

ouderen, betere organisatie van zorg en ondersteuning thuis en verbetering van de kwaliteit van verpleeghuiszorg. Het pact wordt in 3 programma's verder uitgewerkt en hiervan heeft de minister inmiddels het Actieprogramma 'Eén tegen eenzaamheid' bekendgemaakt. Hierin staan een aantal landelijke en lokale interventies beschreven om eenzaamheid eerder te signaleren en te doorbreken. De aanpak kan per gemeente verschillen. Het kabinet investeert hiervoor de komende jaren 26 miljoen euro extra. Wat dit qua personele inzet en financiën gaat betekenen voor de gemeente Beek, is nog niet inzichtelijk. De actieprogramma's Langer Thuis en Verpleeghuiszorg zijn nog in ontwikkeling.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen

Volkshuisvesting

Pfh: R. Diederens

Volkshuisvesting of beter, het themaveld wonen, is flink in beweging. Het tot op heden gevoerde beleid om leegstand en waardevermindering in de woningvoorraad te bewerkstelligen heeft te goed gewerkt. We hebben te kampen met weinig aanbod, weinig doorstroom, niet de juiste kwaliteit en hoge prijzen. Met de vaststelling van de Woonvisie "Samen bouwen voor Baek" geven we nieuwe invulling aan het themaveld wonen binnen de kaders van de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg. De focus ligt op doorstroming (nieuwe woningen voor senioren) en transformatie van de bestaande voorraad ten behoeve van het binden van bestaande huishoudens en het aantrekken van nieuwe huishoudens (tegengaan krimp). Met een ruimtelijke visie wordt duidelijkheid gegeven over de locaties die geschikt zijn voor woningbouw. Met het opheffen van de beleidsregel financiële compensatie worden woningbouwinitiatieven (de juiste woning op de juiste plek) tot maximaal 25 woningen mogelijk gemaakt met financiële compensatie. Tegelijkertijd is duidelijk dat de 'span of control' van de gemeente beperkt is en worden partijen opgeroepen om een bijdrage te leveren aan de maatschappelijke uitdagingen. Om de inhoud van de woonvisie te delen en partijen op te roepen een bijdrage te leveren aan de oplossing van de maatschappelijke uitdagingen, organiseren we een Wooncongres in het najaar.

De doelgroep woonwagengedwongen heeft met de vaststelling van het rijks beleidskader 'woonwagengedwongen' (juni 2018) een nieuwe dynamiek gekregen. Niet alleen is het niet meer toegestaan om woonwagengedwongen af te bouwen, het is zelfs noodzakelijk om naar behoefte woonwagengedwongen te realiseren. Een woonwagengedwongen dient net zo veel kans te maken (even lange wachttijd) als een vergelijkbare andere specifieke doelgroep binnen de sociale huur. Op verzoek van de gemeente Beek vindt een inventarisatie naar de behoefte aan standplaatsen plaats voor heel Limburg, onder coördinatie van de provincie Limburg. Op voorhand is duidelijk dat de herinrichting van woonwagengedwongen dient plaats te vinden en dat hierbij rekening gehouden moet worden met de actuele behoefte aan standplaatsen.

Ook op Zuid-Limburgse schaal vinden ontwikkelingen plaats. De evaluatie van de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg is vervroegd naar het najaar van 2019 (i.p.v. in de loop van 2020). Ook wordt een voorstel uitgewerkt tot tijdelijke versoepeling van de vigerende compensatieregelingen als experiment richting de evaluatie.

De Omgevingswet

Pfh: H. Schoenmakers

De Omgevingswet treedt per 1 januari 2021 in werking en werpt haar schaduw al vooruit. Inmiddels is de projectorganisatie ingericht en zijn de verschillende werkgroepen gestart. Langs diverse wegen zal ook de raad hierbij betrokken worden. Inmiddels is een klankbordgroep vanuit de raad geformeerd. Zoals bekend is ten behoeve van het implementatietraject extra capaciteit noodzakelijk en om die reden heeft u in het kader van de begroting 2019 een budget toegekend van jaarlijks € 100.000 voor de periode 2019 tot en met 2021. Dit budget is voorzichtig geraamd en de praktijk moet uitwijzen of de geraamde tijd, de tarieven en de kosten correct en marktconform zijn. De eerste indruk is nochtans dat het budget

mogelijk te krap is en dat een bijraming noodzakelijk is. Mocht dat inderdaad zo zijn, dan zullen wij u daarover in de 2^e bestuursrapportage 2019 nader rapporteren.

Het Groene Net engineering

Pfh: H. Schoenmakers

Het streven is om de definitieve besluitvorming aangaande Het Groene Net te laten plaatsvinden in september 2019. Besluitvorming zal plaatsvinden op basis van de businesscase en randvoorwaarden uit eerdere besluitvorming. Voor definitieve besluitvorming aangaande deelname aan Het Groene Net (HGN) dienen alle voorwaarden en risico's in beeld te worden gebracht. Hetzelfde geldt voor de communicatie en de feitelijke aanleg van de backbone en distributienet fase 1. Na definitieve besluitvorming door de gemeenteraad zijn voor de aanleg van HGN en het toezicht op de uitvoering en afwerking capaciteit en middelen benodigd. Om e.e.a. inzichtelijk te krijgen is overleg met o.a. de gemeente Sittard-Geleen geïnitieerd.

Ontwikkelingen RUD Zuid Limburg

Pfh: H. Schoenmakers

Naast de bestaande energiebesparingsplicht komt er een informatieplicht voor inrichtingen (bedrijven) die vanaf 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m³ aardgas(equivalent) per jaar verbruiken. Per 1 juli 2019 zullen deze bedrijven zich via het e-loket van de rijksoverheid melden met de gevraagde informatie. De rijksoverheid zal deze informatie doorzetten naar de gemeenten met als taak hierop toe te zien en, mits nodig, handhavend op te treden. De betreffende taak is voor Beek weggezet bij de RUD Zuid Limburg. Onvoldoende duidelijk is hoeveel uren benodigd zijn om deze werkzaamheden uit te kunnen voeren. Bovendien is door wijzigingen in wet- en regelgeving het toezicht op de bedrijfsmatige (asbest)sloop door de rijksoverheid weggezet bij de diverse uitvoeringsdiensten in Nederland (voor Zuid Limburg de RUD ZL) en dient de Omgevingswet te worden geïmplementeerd bij de RUD Zuid Limburg. Welke gevolgen dit gaat hebben is nog niet inzichtelijk.

Cultuurhistorisch Erfgoed Oude Pastorie

Pfh: R. Diederren

Het project Cultuurhistorisch Erfgoed Oude Pastorie betreft het behoud, herbestemming en renovatie van een vervallen Rijksmonument. In het kader van het project de Oude Pastorie is een regiofondsbijdrage verleend van maximaal € 1.648.000. De provincie heeft de regiofondsbijdrage gedeeltelijk vastgesteld op € 1.560.679. Het gedeelte dat ziet op de ontkenning van de Keutelbeek moet nog plaatsvinden. Aangezien de ontkenning het laatste onderdeel van het project betreft en met de afronding hiervan het totale project zal worden afgerond en daarmee het oorspronkelijk beoogde doel alsnog zal worden behaald heeft de provincie besloten akkoord te gaan met de projectduurverlenging (voor het laatste onderdeel) tot 31 januari 2021 en moet het definitieve verzoek tot eindafrekening zijn ingediend vóór 1 augustus 2021.

Carmelitessenklooster

Pfh: R. Diederren

Per brief d.d. 12 december 2018 heeft de provincie Limburg besloten dat de verplichtingen zoals opgenomen in de subsidiebeschikking zijn nagekomen en is besloten de subsidie vast te stellen op het maximale bedrag van € 375.000. De regiofondsbijdrage is aan de eigenaar/ontwikkelaar overgemaakt. De eigenaar is bezig met een collectief maatschappelijk initiatief om op het achterterrein een vorm van begeleid wonen te realiseren. Daarnaast is er de intentie om een gedeelte van het zorghuis uit te breiden. Deze plannen worden nader uitgewerkt.

Nieuwe Woningbouwontwikkelingen

Pfh: R. Diederer

Zoals u weet is met de nieuwe Woonvisie 'Samen bouwen veur Baek' weer meer ruimte voor ontwikkeling. Gebleken is dat er een concrete behoefte is aan appartementen in Beek en om de doorstroming op gang te brengen is nieuwbouw essentieel. Dit heeft geresulteerd in de uitwerking van enkele nieuwe concrete woningbouwinitiatieven.

Voor de locatie Raadhuispark 2 (voormalig politiebureau naast het gemeentehuis) is een positieve grondhouding aangenomen ten aanzien van de verandering van de bestemming naar wonen. Initiatiefnemer heeft een plan ingediend voor de realisatie van 15 appartementen. Het plan zal o.a. op het gebied van het aspect parkeren nader worden uitgewerkt.

Voor 't Auwt Patronaat' aan de Burgemeester Janssenstraat 45 - Luciastraat te Beek is, onder voorwaarden, een positieve grondhouding aangenomen voor de realisatie van een complex van 14 appartementen (8 appartementen nieuwbouw en 6 appartementen in de bestaande bouw). Het plan zal nader worden uitgewerkt.

Voor de hoek Prins Mauritslaan/Vondelstraat (locatie Vondelstade) is, onder voorwaarden, een positieve grondhouding aangenomen voor de realisatie van een appartementencomplex van 20 appartementen in 4 bouwlagen, waarbij de vierde bouwlaag deels als setback en deels als hoogteaccent wordt gerealiseerd (met 2 penthouses).

Facetbestemmingsplan supermarkten

Pfh: R. Diederer

Ter voorkoming dat er zich een supermarkt gaat vestigen op een locatie die in de gemeente Beek niet wordt voorgestaan, is op 28 juni 2018 een voorbereidingsbesluit door gemeenteraad genomen, welke het gehele gebied van de gemeente Beek beslaat. In het voorbereidingsbesluit is het verboden het huidige gebruik van de gronden en/of bouwwerken binnen de gemeente Beek te wijzigen voor het gebruik als supermarkt. Binnen één jaar na dat het voorbereidingsbesluit in werking is getreden, te weten 6 juli 2018, dient voor eventuele vestigingslocaties een ontwerpbestemmingsplan ter inzage worden gelegd, waarbij het vestigen van detailhandel in de vorm van een supermarkt wordt uitgesloten. Het conceptbestemmingsplan wordt verder uitgewerkt waarbij de uiterlijke datum van het ter inzage leggen van het ontwerpbestemmingsplan wordt gehandhaafd.

Programma 5 Openbare ruimte

Herzien RWM-basisovereenkomst

Pfh: H. Schoenmakers

De RWM-basisovereenkomst dient te worden herzien, omdat deze niet meer helemaal aansluit bij de behoeften van de RWM-gemeenten. Bovendien loopt het onderzoek naar de samenwerking tussen de reinigingsdiensten RWM/RD Maasland/Echt-Susteren. Voor Beek dienen vooraf alle voorwaarden en risico's in beeld te worden gebracht. De herziening van de overeenkomst zal samen met de gemeenten Stein, Sittard-Geleen en mogelijk Beekdaalen worden opgepakt.

Nieuw afvalplan RWM- gemeenten

Pfh: H. Schoenmakers

In 2019 dient een nieuw afvalplan voor de RWM-gemeenten te worden opgesteld. Hierin dienen de eisen vanuit de circulaire economie te worden gezien (van 105 kg restafval in 2018 per persoon per jaar, naar 30 kg restafval per persoon per jaar in het jaar 2025). Voor de totstandkoming, communicatie, draagvlak, implementatie en om de risico's voor Beek tot een minimum te beperken wordt nader onderzoek verricht.

Bijlagen

Bijlage 1: 1^e Begrotingswijziging 2019

Overzicht financiële implicaties 1 ^e Berap 2019		2019	2020	2021	2022	2023
1	Werk en economie	65.100	1.200	26.000	26.000	26.000
2	Zorg en inkomen	-53.900	-50.400	-75.400	-71.400	-58.300
3	Maatschappelijke ontwikkeling	-10.000	-35.800	-35.700	-35.700	-35.700
4	Ruimtelijk ontwikkelen	-7.600	-300	-300	-300	-300
5	Openbare ruimte	-61.900	-29.300	-30.600	-30.700	-32.000
6	Bestuur en organisatie	118.100	36.500	5.800	18.100	25.100
	Kostenverdeelstaat	-339.600	-84.900	-24.600	-17.200	-17.200
	Totaal financiële implicaties 1^e Berap	-289.800	-163.000	-134.800	-111.200	-92.400

Saldo 2019 en meerjarenraming na 1 ^e Berap		2019	2020	2021	2022	2023
	Saldo begroting 2019 en meerjarenraming	34.000	-35.900	-306.300	428.800	356.000
	Resultaat wijzigingen 1 ^e Berap 2019	-289.800	-163.000	-134.800	-111.200	-92.400
	Saldo 2019-2023 na 1^e Berap	-255.800	-198.900	-441.100	317.600	263.600

Financiële implicaties naar type		2019	2020	2021	2022	2023
	Autonome ontwikkelingen	101.300	-47.500	-14.900	-7.500	-7.500
	Budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	-110.100	-97.400	-93.100	-89.100	-90.100
	Totaal autonoom	-8.800	-144.900	-108.000	-96.600	-97.600
	Mut. obv eerdere besluitvorming raad / college	-285.000	-22.100	-30.800	-18.600	1.200
	Wensen / nieuw	0	0	0	0	0
	Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	Totaal	-289.800	-163.000	-134.800	-111.200	-92.400

werkwijze (per programma)

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

Product Naam	2019		I/S Bestuurlijke status	2020		2021		2022		2023	
	Lasten	Baten		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
De Financiële vraag											
Programma 1 Werk en economie											
autonome ontwikkelingen	-41.400	0		0	-24.800	0	0	0	0	0	0
6.4 Begeleide participatie	-104.900		Bijgestelde begroting Vixia 2019	0		0	0	0	0	0	0
6.4 Begeleide participatie	63.500		Doorbetaling fictieve Rijksbijdrage 2019 obv SE	0		0	0	0	0	0	0
3.4 Economische Promotie		0	Hotel luchthaven eerst per 2021 operationeel		-24.800		0		0		0
eerdere besluitvorming raad/college	-35.000	0		-35.000	0	-35.000	0	-35.000	0	-35.000	0
3.4 Economische promotie	-35.000		Splitting marketing budget onderdeel cultuur	-35.000		-35.000		-35.000		-35.000	
maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	9.000	-2.300		6.700	-2.300	4.900	-4.100	4.900	-4.100	4.900	-4.100
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (markten)	2.300	-4.200	Reparatie putkast. De marktgeden zijn structureel aangepast o.b.v. de huidige contracten.	0	-4.200	0	-4.200	0	-4.200	0	-4.200
3.4 Economische promotie	5.800		Vaste lasten i.v.m. nieuwe evenementenkast electra en water achterzijde gemeentehuis	5.800		5.800		5.800		5.800	
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.800	1.800	Bijstelling BIZ-belastingopbrengsten cf. BsGW-prognose	1.800	1.800	0	0	0	0	0	0
3.3 Markten	-900		Bijstelling veegkosten markten o.b.v. RWM begroting 2019	-900		-900		-900		-900	
3.4 Economische promotie		100	Bijstelling toeristenbelastingopbrengsten cf. BsGW-prognose		100		100		100		100
	-67.400	-2.300		-28.300	-27.100	-30.100	-4.100	-30.100	-4.100	-30.100	-4.100
Programma 2 Zorg en inkomen											
autonome ontwikkelingen	84.700	121.200		84.700	90.000	84.700	90.000	84.700	90.000	84.700	90.000
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		31.200	Vergoeding Sittard-Geleen inz. Vangnet OGGZ 2019		0		0		0		0
6.3 Inkomensregelingen	90.000	90.000	Bijgestelde rijksbijdrage BUIG	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-31.300		Conform overeenkomst Participatiebedrijf met stichting Vluchtelingenwerk	-31.300		-31.300		-31.300		-31.300	
6.3 Inkomensregelingen	26.000		Bijraming kwijschelding afvalstoffenheffing	26.000		26.000		26.000		26.000	
eerdere besluitvorming raad/college	245.000	197.000		211.100	197.000	208.200	168.700	208.200	168.700	195.500	168.700
7.1 Volksgezondheid	23.500		Doorbetaling Rijksbijdragen RVP aan GGD	23.700		23.700		23.700		23.900	
7.1 Volksgezondheid	-23.500		Doorbetaling Rijksbijdragen RVP aan GGD	-23.700		-23.700		-23.700		-23.900	
7.1 Volksgezondheid	8.400		Additionele bijdrage JGZ 2019	0		0		0		0	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	25.500		Nieuwe taak veilig thuis PIW 1-1-2019 t/m 30-06-2019	0		0		0		0	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18+	26.800		Kosten inkoop jeugdhulp 2019 e.v.	26.800		26.800		26.800		26.800	
6.2 Wijkteams	197.000	197.000	Kosten Jeugdzorg: "Basis op orde"	197.000	197.000	168.700	168.700	168.700	168.700	168.700	168.700
	-12.700		Budget Ouderenbeleid spreiden over 4 jaar (2019-2022) ipv 2 jaar (2019-2020)	-12.700		12.700		12.700		0	
maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	33.200	-9.200		32.400	-9.200	32.000	-9.200	28.000	-9.200	27.600	-9.200
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0		Act. R+A lening gemeenschapshuizen 2021-2024	0		-400		-700		-1.100	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.300		Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	1.300		1.300		1.300		1.300	
6.3 Inkomensregelingen	7.800		Budget schuldhulpverlening naar afdeling samenleving	7.800		7.800		7.800		7.800	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		-9.200	Einde Ovk VNG regresrecht per 1-1-19		-9.200		-9.200		-9.200		-9.200
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.800		Indexatie 2018 GGD VT	1.800		1.800		1.800		1.800	
7.1 Volksgezondheid	4.500		Indexatie 2018 GGD	4.500		4.500		4.500		4.500	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.200		2e Wensbus	1.200		1.200		1.200		1.200	
6.3 Inkomensregelingen	3.400		Rijksbijdrage FWI conform beschikking 1-10-2018	3.400		3.400		3.400		3.400	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (Stegen 35)	8.700		O.b.v. ervaringscijfers blijkt dat verbruik gas, water, electra en schoonmaakkosten hoger zijn dan eerder verwacht. O.a. door meer gebruikers.	8.700		8.700		8.700		8.700	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.700		Extra kosten acc. Beleid 2019	0		0		0		0	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.800		Ondersteuning Centrum Seksueel Geweld Limburg	3.700		3.700		0		0	
	362.900	309.000		328.200	277.800	324.900	249.500	320.900	249.500	307.800	249.500
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling											
autonome ontwikkelingen	-25.800	0		-25.800	0	-25.800	0	-25.800	0	-25.800	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-25.800			-25.800		-25.800		-25.800		-25.800	
eerdere besluitvorming raad/college	419.700	411.600		135.200	100.200	135.200	100.200	135.200	100.200	135.200	100.200
5.2 Sportaccommodaties	25.300		Vergoeding zelfwerkzaamheid verenigingen De Haamen 2018	0		0		0		0	
5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie	35.000		Splitting marketing budget onderdeel cultuur	35.000		35.000		35.000		35.000	
divers	293.300	293.300	SPUK 2019	100.200	100.200	100.200	100.200	100.200	100.200	100.200	100.200
4.2 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	15.200		Planvoorbereiding aanleg buffer t.b.v. oplossen waterproblematiek basisschool De Bron.	0		0		0		0	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	50.900	118.300	Subsidie Spelenderwijs 2019 / OAB gelden 2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Product Naam	2019		I/S Bestuurlijke status	2020		2021		2022		2023	
	Lasten	Baten		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	19.600	-8.100		19.600	-7.000	19.600	-6.900	19.600	-6.900	19.600	-6.900
4.2 Onderwĳshuisvesting	7.200		Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	7.200		7.200		7.200		7.200	
5.2 Sport	5.800		Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	5.800		5.800		5.800		5.800	
5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie	1.600		Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	1.600		1.600		1.600		1.600	
5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie		-6.700	Verlaging huur Asta		-6.700		-6.700		-6.700		-6.700
5.2 Sportaccommodaties		-1.400	Aanpassing huurinkomsten obv werkelijke indexatie Haamen 2019 (1,7 ipv 2,4%)		-300		-200		-200		-200
5.1 Sportbeleid en activering	5.000		Taakstellend budget de Haamen inz. Gehandicapatsport (Extra middelen combi. Funct.)	5.000		5.000		5.000		5.000	
	413.500	403.500		129.000	93.200	129.000	93.300	129.000	93.300	129.000	93.300
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen											
autonome ontwikkelingen	161.900	161.900		56.000	56.000	0	0	0	0	0	0
3.2 TPE	161.900	161.900	Bijstelling tussentijdse winstname TPE 2019-2020 o.b.v. BBV-voorschriften poc-methode	56.000	56.000						
eerdere besluitvorming raad/college	37.200	32.200		0	0	0	0	0	0	0	0
8.1 Ruimtelijke ordening	-20.000	-20.000	Budget Sanering woonwagenlocatie Huynhof 'omdopen' tot werkbudget Woonwagenzaken								
8.1 Ruimtelijke ordening	20.000	20.000									
8.1 Ruimtelijke ordening	5.000		Beekse bijdrage aan project (deel)omgevingsplan Chemelot								
8.1 Ruimtelijke ordening	11.400	11.400	Tegemoetkoming planschade t.l.v. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen								
8.1 Ruimtelijke ordening	20.800	20.800	Ontvangen planschadevergoeding t.g.v. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	5.900	3.300		300	0	300	0	300	0	300	0
5.5 Cultureel erfgoed	1.900		Heemkunde Beek subs. Huurkosten 2019 t/m uiterlijk 1 oktober	0		0		0		0	
5.5 Cultureel erfgoed	300		Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	300		300		300		300	
7.4 Milieubeheer	400		Verzekeringskosten 'Energie-event' d.d. 5 februari 2019								
8.1 RO en bestemmingsplannen	1.400	1.400	Procedurkosten planschade t.l.v. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen								
8.1 RO en bestemmingsplannen	300	300	Ontvangen planschadevergoedingen t.g.v. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen								
5.5 Cultureel erfgoed	1.600	1.600	Doorbetaling subsidie provincie inz. Stolpersteine								
	205.000	197.400		56.300	56.000	300	0	300	0	300	0
Programma 5 Openbare ruimte											
autonome ontwikkelingen	222.300	171.200		183.700	152.100	183.700	152.100	183.700	152.100	183.700	152.100
7.3 Afval	50.200		RWM definitieve begroting 2019 (milieu-egalisereserve)	50.200	50.200	50.200	50.200	50.200	50.200	50.200	50.200
7.3 Afval	30.000	30.000	BTW afval (milieu-egalisereserve)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7.3 Afval	82.500	82.500	Poortinkomsten milieuparken WM (milieu-egalisereserve)	82.500	82.500	82.500	82.500	82.500	82.500	82.500	82.500
2.1 Gladheidsbestrijding	31.500		Gladheidsbestrijding ervaringscijfers	31.500		31.500		31.500		31.500	
5.7 Groen	100		Uitbreiding Levensbom-bos: aanvullende afschrijvingslast	100		100		100		100	
7.2 Riolering	-10.600	-10.600	Bijstelling rioolheffing-opbrengsten cf. BsGW-prognose	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600
2.1 Wegen	19.500		Burg.Janssenstr. starten met afschrijven per 2019 (i.v.m. in gebruik genomen eind 2018)								
7.2 Riolering	19.100	19.100	Burg.Janssenstr. starten met afschrijven per 2019 (i.v.m. in gebruik genomen eind 2018)								
eerdere besluitvorming raad/college	0	0		13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300
7.2 Riolering			Investering elektrotechnische rioolinstallaties gemalen € 200.000 afschrijven in 15 jaar	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300
maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	16.000	5.200		9.200	11.500	9.200	10.200	5.300	6.200	5.300	4.900
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	4.000		Bijraming lijkbezorging obv realisatiecijfers 2017 en 2018	4.000		4.000		4.000		4.000	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0		Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	0		0		0		0	
5.7 Groen	0		Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	0		0		0		0	
7.2 Riolering			Keutelbeek fase 1b voorbereidingskrediet afschrijving starten per 2020 (i.p.v. per 2022)	3.900	3.900	3.900	3.900				
7.2 Riolering	-500	-500	Bijdrage BsGW: CAO-consequenties 2019 waterschappen en aanpass. Weerstandverm.jrrek.2017 BsGW	700	700	700	700	700	700	700	700
7.2 Riolering		-1.900	Particuliere rioolaansluitingen: aframing vergoedingen van derden o.b.v. ervaringscijfers		-1.900		-1.900		-1.900		-1.900
2.1 Verkeer	1.000		Abonnement verkeersregelaars	1.000		1.000		1.000		1.000	
2.1 Wegen			Masterplan Centrum Beek: Burg.Janssenstraat/Brugstraat: correctie afschrijvingslasten	-5.500		-5.500		-5.500		-5.500	
7.3 Afval	-800	-800	Bijdrage BsGW: CAO-consequenties 2019 waterschappen en aanpass. Weerstandverm.jrrek.2017 BsGW	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7.3 Afval	900	900	Mobiele pinautomaat beschikbaar stellen aan het kringloopcentrum (ophaaldienst)	100	100	100	100	100	100	100	100
7.3 Afval		2.500	Bijstelling afvalstoffenheffing-opbrengsten cf. BsGW-prognose		2.700		1.400		1.300		0
5.7 Groen	7.400		Rooien 7 populieren Stegen 35								
2.1 Straatreiniging	3.400	2.500	Bijstelling kosten straatreiniging o.b.v. RWM begroting 2020 75% doorbelasting naar riolen	3.400	2.500	3.400	2.500	3.400	2.500	3.400	2.500
7.2 Riolering	2.500	2.500	Bijstelling kosten straatreiniging o.b.v. RWM begroting 2020 75% doorbelasting naar riolen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
7.2 Riolering			Keutelbeek fase 1b start afschrijving voorbereidingskrediet per 2020	0	0	0	0	0	0	0	0
5.7 Groen	-200		Buitendienst werken in Wijkteams: jaarlijkse kosten 4 smartphones (naar KVS)	-200		-200		-200		-200	
5.7 Groen	-1.700		Buitendienst werken in Wijkteams: ICT-middelen Bedrijfsgebouw lease (naar KVS)	-1.700		-1.700		-1.700		-1.700	
	238.300	176.400		206.200	176.900	206.200	175.600	202.300	171.600	202.300	170.300
Programma 6 Bestuur en organisatie											

Product	Naam	2019		I/S	Bestuurlijke status	2020		2021		2022		2023	
		Lasten	Baten			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten		
autonome ontwikkelingen		-143.700	-28.500			-46.300	-13.400	-50.100	-69.400	-50.100	-69.400	-50.100	-69.400
0.1	Bestuur	69.600		S	Verhoging vergoeding raadsleden van € 617,77 naar € 958,91 per maand.	69.600		69.600		69.600		69.600	
0.8	Uitvoering BTW-compensatiefonds (BCF)		30.000	S	RWM definitieve begroting 2019: bijstelling btw-component		30.000		30.000		30.000		30.000
0.8	Algemene baten en lasten	161.900		I	Bijstelling tussentijdse winstname TPE 2019-2020 o.b.v. BBV-voorschriften poc-methode		56.000						
0.6	OZB		-21.000	S	Bijstelling OZB-opbrengsten cf. BsGW-prognose		-22.600		-22.600		-22.600		-22.600
Divers		-213.300	-199.400	I/S	N.a.v. de rekening 2018 zijn de afschrijvingslasten en de dekking kapitaallasten geactualiseerd.	-115.900	-76.800	-119.700	-76.800	-119.700	-76.800	-119.700	-76.800
eerdere besluitvorming raad/college		10.300	4.800			8.400	14.800	8.400	31.500	8.400	43.700	8.400	50.800
1.2	Openbare orde en veiligheid	10.300		I/S	Verhoging bijdrage per inwoner veiligheidshuis vanaf 2019 en eenmalige afrekening 2018.	8.400		8.400		8.400		8.400	
0.7	Algemene Uitkering		4.800	I/S	Verwerking Decemercirculaire 2018		14.800		31.500		43.700		50.800
maatregelenpakket / lucht uit de begroting		1.119.000	1.123.000			-4.000	0	-4.000	0	-4.000	0	-4.000	0
divers		-4.000		S	Lucht uit de begroting diverse taakvelden.	-4.000		-4.000		-4.000		-4.000	
0.8	Overige baten en lasten	1.123.000	1.123.000	I	Bij de begroting 2019 is voor gebouwen een restwaarde ingevoerd. Dit betekent voor een aantal gedekte vaste activa dat deze niet tot € 0 worden afgeschreven en dat het bedrag van de restwaarde kan vrijvallen uit de reserve dekking kapitaallasten. Aangezien de afgelopen jaren diverse dekkingen onttrokken zijn uit de algemene reserve, wordt deze vrijval weer gedoteerd aan de algemene reserve.								
wensen/nieuw		0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000		1.100	5.500			2.700	-4.100	-2.100	-4.100	-2.200	-4.100	-2.100	-4.100
0.5	Uitgezette gelden lang		-2.000	S	Rente duurzaamheidsleningen geconformeerd aan ervaringscijfer 2018		-2.000		-2.000		-2.000		-2.000
0.5	Uitgezette gelden lang	2.000		S	Raming SVn-beheerskosten revolverend duurzaamheidsfonds	2.000		2.000		2.000		2.000	
0.5	Uitgezette gelden lang		2.000	S	Rente startersleningen geconformeerd aan ervaringscijfer 2018		2.000		2.000		2.000		2.000
0.5	Uitgezette gelden lang	1.500		S	Raming SVn-beheerskosten revolverend startersfonds	1.500		1.500		1.500		1.500	
0.6	OZB en hondenbelasting	-700		I/S	Bijdrage BsGW: CAO-consequenties 2019 waterschappen en aanpass. Weerstandverm.jrek.2017 BsGW	900		900		900		900	
0.6	Hondenbelasting		100	S	Bijstelling hondenbelasting-opbrengsten cf. BsGW-prognose		100		100		100		100
0.61	OZB woningen	-10.000		S	Doorschuij BTW BsGW o.b.v. rekening 2018	-10.000		-10.000		-10.000		-10.000	
0.1	Bestuur	4.900		I	Verzekering kortlevenrisico wethouders	4.900		0		0		0	
0.7	Algemene Uitkering	100		S	Periodieke verhoging software-abonnement algemene uitkering	100		100		100		100	
0.1	Bestuur	3.100		S	Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	3.100		3.100		3.100		3.100	
0.5	Treasury		5.900	I	Rente-inkomsten i.v.m. kort aangetrokken geld		5.900		0		0		0
0.5	Treasury		3.700	I	Aanpassing dividend 2018 BNG o.b.v. dividendvoorstel. Uitkering € 2,85 per aandeel.		3.700		0		0		0
0.5	Deelnemingen		-9.700	S	Bijstelling RWM dividendraming (n.a.v. AVA RWM 15 april 2019)		-9.700		-9.700		-9.700		-9.700
0.8	Overige baten en lasten		5.500	S	Vergoeding nadeel mengpercentage 2019 ivm sportbesluit		5.500		5.500		5.500		5.500
	Afronding	200				200		300		200		300	
		986.700	1.104.800			-39.200	-2.700	-47.800	-42.000	-47.900	-29.800	-47.800	-22.700
Kostenverdeelstaat													
autonome ontwikkelingen		66.500	0			55.100	0	-4.900	0	-12.300	0	-12.300	0
501100	Hkp.Fac.zaken	-12.300		S	Op basis van de nu (maart 2019) afgesloten abonnementen kan het budget worden verlaagd. Bij de 2e Berap wordt bezien of een aanpassing van het budget noodzakelijk is.	-12.300		-12.300		-12.300		-12.300	
divers		78.800		I/S	Aanpassing verwachte verplichtingen inzake voormalig personeel.	67.400		7.400		0		0	
eerdere besluitvorming raad/college		276.400	23.000			14.400	0	14.400	0	14.400	0	14.400	0
501100	Hkp. Facilitaire zaken	23.000		I/S	In 2019 zijn de bureaustoelen vervangen. Een totale investering van € 65.100 die wordt afgeschreven in 7 jaar. De oude stoelen zijn aan de leverancier teruggegeven en daarvoor is een vergoeding ontvangen van € 23.000. De oude stoelen waren reeds volledig afgeschreven. De incidentele opbrengst leidt tot een boekwinst. Afkoop lease heeft plaats gevonden in 2018. In verband met de vervanging van aangepaste stoelen wordt voorgesteld het restant krediet en de boekwinst beschikbaar te houden in het krediet voor deze vervanging.	14.400		14.400		14.400		14.400	
501000	Hkp. huisvesting	21.400		I	Uitbreiding toegangscontrole deuren.								
	Hkp./Bkp. P&O	255.000		I	Verhoging budget voor tijdelijke inhuur en werving en selectie. Deels dekking door onderuitputting op salarislasten.								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting		0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw		0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000		19.700	0			15.400	0	15.100	0	15.100	0	15.100	0
501200	Hkp.ICT	-4.600		S	Budget schuldhulverlening niet meer via reserve ICT maar via afdeling samenleving	-4.600		-4.600		-4.600		-4.600	
501200	Hkp.ICT	1.700		S	Buitendienst-wijeteams: lease ICT-middelen bedrijfsgebouw (storting in ICT-reserve)	1.700		1.700		1.700		1.700	
501200	Hkp.ICT	200		S	Buitendienst-wijeteams: smartphones (storting in ICT-reserve)	200		200		200		200	
501000	Hkp. Huisvesting	600		S	Verzekering voor breukschade aan de diverse zonnepanelen.	600		600		600		600	
501000	Hkp. Huisvesting	7.800		S	Aanpassing budgetten voor schoonmaak, oud papier en catering o.b.v. realisatie/contract.	7.800		7.800		7.800		7.800	
521010	Bedrijfsgebouw	1.000		S	Kantoormaterialen bedrijfsgebouw	1.000		1.000		1.000		1.000	
521010	Bedrijfsgebouw	11.600		S	Aanpassing budgetten voor schoonmaak, gas, water, electra en catering o.b.v. realisatie/contract. Elk van de budgetten muteren < € 10.000.	11.600		11.600		11.600		11.600	
501100	Hkp.Fac.zaken	4.600		I	Uitvoering Spend analyse inkoop.	0		0		0		0	
501100	Hkp.Fac.zaken	-3.600		S	Aanpassing aan contractuele afspraken.	-3.600		-3.600		-3.600		-3.600	
501100	Hkp.Fac.zaken	-1.400		I/S	Aanpassing loonkostensubsidie aan werkelijke vergoeding 2019.	-1.100		-1.100		-1.100		-1.100	
521010	BKP Bedrijfsgebouw	500		S	Verhoging brandverzekering i.v.m. stijging WOZ-waardes	500		500		500		500	
divers		1.300		S	Aanpassing budgetten voor telefoonkosten, leasekosten bedrijfsauto's en beveiligingskosten aan werkelijke uitgaven begin 2019.	1.300		1.000		1.000		1.000	
		362.600	23.000			84.900	0	24.600	0	17.200	0	17.200	0
		2.501.600	2.211.800		Totaal mutaties	737.100	574.100	607.100	472.300	591.700	480.500	578.700	486.300

Bijlage 2: Projecten

In deze bijlage zijn de projectenlijsten opgenomen van projecten waarvan begrotingswijzigingen zijn verwerkt in de 1^e Bestuursrapportage 2019. Wijzigingen zijn **oranje** gedrukt.

Definitie project:

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

Toelichting votering:

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

Toelichting tabel dekking:

In de tabel dekking kunnen de volgende omschrijvingen voorkomen:

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

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

BTW-regime:

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

Code	Naam project	Opmerking
	Gevoteerde investeringsprojecten	
2013-09	Herinrichting Schimmerterweg	Ongewijzigd
2013-13a	Masterplan Centrum Beek: omgeving gemeentehuis/Raadhuisstraat	Ongewijzigd
2013-13b	Masterplan Centrum Beek: herinrichting O.L.Vrouweplein/Labouréstr.	Ongewijzigd
2013-13c	Masterplan Centrum Beek: herinrichting Burg. Janssenstraat/Brugstraat	Ongewijzigd
2014-23	Uitbreiding Levensbomenbos	Gewijzigd
2016-03	Verbouwing Haamen Indoor (vml bedrijfsgebouw en binnensportcomplex)	Ongewijzigd
2016-05	LEADER-programma	Ongewijzigd
2016-06	Upgrading verkeersregelinstallatie VRI Neerbeek	Ongewijzigd
2017-01	Realisatie Brede maatschappelijke voorziening Spaubeek	Ongewijzigd
2017-04	Snelle fietsroute fase 1a	Ongewijzigd
2018-02	Gebouwelijke aanpassingen scholen Neerbeek en Genhout	Ongewijzigd
2019-01	Bureaustoelen	Nieuw
	Deel gevoteerde investeringsprojecten	
2013-07b	Ontkluizing Keutelbeek fase 1b - Rehabilitatie Stegen	Ongewijzigd
2013-07c	Ontkluizing Keutelbeek fase 2	Ongewijzigd
2018-01	Zonneweiden Aviation Valley voorbereidingskrediet	Ongewijzigd
	Niet gevoteerde investeringsprojecten	
2016-01	Reconstructie Stationstraat	Ongewijzigd
2016-02	Stationsomgeving Beek-Elsloo	Ongewijzigd
2016-07	Spaanse Singel	Ongewijzigd
2016-08	Verkeersregelinstallatie Zandstraat	Ongewijzigd
	Overige projecten	
2013-08	Implementatie BGT	Ongewijzigd
2013-23	Het Groene Net	Ongewijzigd
2014-05	Startersleningen	Ongewijzigd
2016-04	Duurzaamheidsleningen	Ongewijzigd

Projectenlijst / Bureaustoelen

2019-01

Projectnummer	I.164	Datum	24-04-2019		
Portefeuillehouder	H.Hodzelmans				
Projectleider	V. van Hees				
Programma's	6				
Periode	2018-2019				
Doelstelling	Vervangen van de bestaande bureaustoelen				
Betrokken partijen	<u>Intern</u> : BMO				
Wijzigingen 2019	In 2018 is de aanbesteding geweest. Begin 2019 zijn de bureaustoelen geleverd.				
Eerdere besluitvorming	Raad 4 oktober 2018. Maximaal krediet € 77.500.				
Financieel overzicht	<u>Uitgaven</u>				
		Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant
	Uitgaven reguliere stoelen	77.500		65.100	12.400
	Verkoopopbrengst			-23.000	-23.000
	Uitgaven aangepaste stoelen				
	Totaal	77.500	Ja	42.100	35.400
	<u>Dekking</u>				
	Afschrijvingslasten regulier	9.300	Afschrijving in 7 jaar*		
	Afschrijvingslasten aangepast	5.100	Afschrijving in 7 jaar*		
	Totaal	14.400			
	* Reguliere afschrijvingslast o.b.v. werkelijke uitgaven van € 65.100. Afschrijvingslasten aangepaste stoelen o.b.v. totaal restant krediet € 12.400 + verkoopopbrengst oude stoelen € 23.000 = € 35.400. De verkoopopbrengst wordt als eenmalige winst in 2019 meegenomen. Bij de rekening 2019 valt een eventueel restant vrij.				

Uitbreiding Levensbomenbos

2014-23

Projectnummer	I.160	Datum	03-04-2019		
Portefeuillehouder	H. Schoenmakers				
Projectleider	R. van Diik				
Programma's	5				
Periode	01.01.2014 - 31.06.2019				
Doelstelling	Het uitbreiden van het Levensbomenbos voor de burgers en bedrijven van Beek conform het inrichtingsplan van Bosgroep Zuid Nederland.				
Betrokken partijen	<u>Intern:</u> afdeling Ruimte (groenvoorziening, grondverwerving, bestemmingsplan, archeologie) <u>Extern:</u> perceel eigenaren, Provincie				
Wijzigingen 2019	Medio 2018 zijn de benodigde gronden in eigendom verkregen. Eind 2018 zijn de laatste bomen geadopteerd en geplant. Hiermee is de uitbreiding van het Levensbomenbos compleet gerealiseerd. Begin 2019 zullen ter afronding van dit project nog enkele kleine werkzaamheden moeten worden uitgevoerd.				
Eerdere besluitvorming	Raad 28 januari 2016 Raad 28 september 2017, kredietvoting (2 ^e Bestuursrapportage 2017) Raad 2 november 2017 (1 ^e Bestuursrapportage 2018)				
Financieel overzicht	<u>Uitgaven</u>				
		Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant
	Uitvoering	140.000	ja	146.177	-6.177
	<u>Dekking</u>				
	Provincie Limburg		47.127		
	ENCI		36.330		
	Adoptievergoedingen		18.120		
	Bijdrage derde		6.210		
	Investeringskrediet		22.965		
	Tekort		15.425	afschr.last € 771	
	Totaal		146.177		

Bijlage 3: Begrippenlijst

Aanbesteding

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

Aanvaardbaarheids criterium

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

Achterstallig onderhoud

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

Actief/activa

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

Activa met een economisch nut

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

Activa, financiële

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

Activa, immateriële vaste

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

Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

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

Activa, overlopende

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

Activeren

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

Afschrijven

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

Afschrijving

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

Afvalstoffenheffing

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

Agio

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

Algemene middelen

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

Algemene reserve

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

Algemene uitkering

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

Allocatiefunctie

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

Alloceren

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

Apparaatskosten

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

Arbeidsrechtelijke verplichtingen

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

Artikel 12-uitkering

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

Artikel 212 verordening

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

Artikel 213 verordening

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

Artikel 213a verordening

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

Autorisatiefunctie

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

Autoriseren

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

Baatbelasting

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

Balans

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

Baten

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

Baten-en lastenstelsel

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

Baten, incidentele

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

Baten, structurele

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

BBV

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Bedrijfsvoering

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

Begroting

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

Begroting, financiële

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

Begroting, programma

In de praktijk veelgebruikte naam voor (beleids-) begroting.

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

Begrotingsevenwicht

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

Begrotingsevenwicht, duurzaam

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

Begrotingsevenwicht, structureel

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

Begrotingsproces

Vorbereiden, vaststellen, uitvoeren van de begroting en de verantwoording erover in de jaarrekening en jaarverslag.

Begrotingsruimte

Begrotingsruimte is het positieve saldo van lasten en baten na bestemming van reserves bij ongewijzigd beleid. De ruimte kan incidenteel of structureel zijn.

Begrotingssaldo

Het verschil tussen de baten en de lasten in de begroting.

Begrotingswijziging

Besluit van de raad tot wijziging van de begroting per programma. Bij wijziging van de productenraming wordt gesproken van een administratieve wijziging c.q. een productaanpassing.

Begrotingswijziging, technische

Wijziging van de begroting op administratieve gronden zonder politieke impact

Belasting

Wettelijk gedwongen bijdrage van particulieren of bedrijven aan de overheid waar tegenover geen rechtstreekse individuele prestatie van de overheid staat.

Belastingcapaciteit

Maximumopbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

- A. OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde
- B. Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde
- C. Afvalstoffenheffing voor een gezin
- D. Eventuele heffingskorting
- E. Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)
- F. Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin in t-1

Belastingcapaciteit kengetal = $(E/F) \times 100\%$

Belastingcapaciteit (resterende)

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

Belastingverordening

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

Beleidsbegroting

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

Beleidskader

Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

Beleidsplan

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

Berap

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

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

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

Bestemmingsreserve

Door de raad voor een specifiek doel gereserveerde middelen. Is een onderdeel van het eigen vermogen. Zolang de raad de bestemming kan veranderen is er sprake van een vrij aanwendbare

(bestemmings)reserve. Een deel van de bestemmingsreserves kan niet vrij aanwendbaar zijn als sprake is van 'dekkingsreserves' (bijv. voor een investering af te dekken) of andere reeds bestaande verplichtingen (bijv. bomenreserve).

Bestuurlijk belang

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

Bestuursrapportage

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

Bijdragen in investeringen van derden

Het betreft een bijdrage in een investering van derden die bijdraagt aan de publieke taak en die de provincie of gemeente de derde partij kan verplichten daadwerkelijk te investeren en die bij in gebreke blijving door de desbetreffende overheid terug kan worden gevorderd.

Boekwaarde

Waarde van een activum of meerde activa in de financiële administratie en dus op de balans.

Bouwgrondexploitatie

De activiteit waarbij ruwe onbebouwde gronden dan wel voor stad en dorpsvernieuwing bestemde gronden onder aanwending van arbeid, materialen en kapitaalgoederen worden omgevormd tot een gevarieerde hoeveelheid aan derden te verkopen dan wel in erfpacht uit te geven bouwterreinen.

BTW-compensatiefonds

Rijksfonds waar de gemeenten een bepaald deel van de door hen betaalde BTW welke uit overheidsactiviteiten bestaat, kunnen terugvorderen.

Budgetcyclus

Vorbereiden, vaststellen, uitvoeren van de begroting, de tussentijdse rapportages en de verantwoording erover in jaarverslag en jaarrekening (ook wel de P&C cyclus genoemd).

Budgetrecht

Het recht van de raad om het college de bevoegdheid te geven voor het doen van uitgaven en het aangaan van verplichtingen.

Burgerparticipatie

De burgers sluiten aan en denken mee bij overheidsinitiatieven

Circulaire

Berichtgeving van het Rijk met de effecten van de Miljoenennota op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds of provinciefonds. Verschijnt meestal in maart, mei en september.

Cofinanciering

Overeenkomst waarbij overheden en eventueel bedrijven afspraken maken over de gezamenlijke financiering van een investering.

Collegeprogramma

Uitvoeringsplan van het college voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

Compensabele BTW

De BTW die provincies en gemeenten krijgen gecompenseerd door het Rijk op grond van de Wet op het BTW-compensatiefonds.

Componentenbenadering

Verschillende samenstellende delen van een materieel vast actief worden afzonderlijk afgeschreven op basis van het individuele waarde verloop van die delen.

Controlerende functie

Naast de volksvertegenwoordigende en kaderstellende functie, één van de functies van de raad.

Dekkingsreserves

Reserves voor de dekking van rente en afschrijvingslasten voor reeds verrichte investeringen.

Deelneming

Een participatie in een besloten of naamloze vennootschap, waarin de provincies onderscheidenlijk gemeente aandelen heeft.

Dekking

Houdt in dat bij nieuwe initiatieven ook is aangegeven op welke wijze nieuwe lasten door baten worden afgedekt.

Dekkingsmiddelen

Middelen die worden aangewend om de lasten in de begroting op te vangen.

Dekkingsreserve

Een geblokkeerde (bestemming) reserve waaraan jaarlijks een vooraf vastgesteld bedrag wordt onttrokken om de kapitaallasten van een specifieke investering te dekken.

Disagio

Het verschil tussen het bedrag waarvoor een lening wordt aangegaan en het lagere bedrag dat aan de geldnemer wordt uitgekeerd. Ook het verschil tussen de nominale waarde van een aandeel en de (koers)prijs van dat aandeel. Zie agio. Als een aandeel of obligatie is uitgegeven tegen een koers van € 60 en de actuele koers bedraagt € 55 dan is het disagio dus € 5.

Doelmatigheid

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

Doeltreffendheid

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

Doeluitkering

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

Dotaties

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

Dualisme

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

Eigen vermogen

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

ENSIA

Afkorting van Eenduidige Normatiek Single Information Audit.

Exploitatie

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

Financieel beheer

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

Financieel belang

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

Financieel beleid

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

Financieel toezicht

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

Financiële functie

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

Financiële positie

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

Financiële verordening

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

Financiering

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

Financieringsparagraaf

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

Financieringsportefeuille

Het totaal van leningen die een gemeente heeft opgenomen.

Financieringstekort- en overschot

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

Friciekosten (bijv. bij herindeling van gemeenten)

Incidentele extra kosten die zonder (bijv. de herindeling) niet gemaakt zouden zijn.

Gemeentefonds

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

Gemeentelijke inkomstenbronnen

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

Gemeentewet

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

Getrouw beeld

Een vereiste aan de jaarrekening dat betekent dat een getrouwe weergave wordt gegeven van een financiële positie en resultaten van een gemeente. Bij het getrouwe beeld spelen zes criteria een rol: juistheid van calculatie (calculatiecriterium), tijdigheid van verantwoording (valueringscriterium), volledigheid (volledigheidscriterium), juiste adressering (adresseringscriterium), aanvaardbaarheid (aanvaardbaarheidscriterium), en juistheid levering (leveringscriterium).

Grondbeleid, actief

Grondbeleid waarbij de gemeente grond koopt, bouwrijp maakt en verkoopt voor eigen rekening en risico.

Grondbeleid, passief

Gemeente stelt alleen bepaalde voorwaarden en laat de grondexploitatie zelf aan de marktsector over.

Grondexploitatie

Een plan van het organisatie onderdeel belast met de verwerving en exploitatie van bouwgronden binnen de gemeente voor een bepaald gebied.

Grondexploitatie kengetal

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop

- A. Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf. art. 38 lid a punt 1 BBV)
- B. Bouwgronden in exploitatie (cf. art.38 lid b BBV)
- C. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

Grondexploitatie kengetal = $(A+B)/C \times 100\%$

Heffingen

Belastingen en retributies.

Indexeren

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

Inflatie

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

Informatie voor derden

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

Investering

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

Investeringen, levensduur verlengende

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

Investeringen met een economisch nut

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

Investeringen met een maatschappelijk nut

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

Investeringen (uitbreiding)

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

Iv3

Afkorting van "Informatie voor derden".

Jaarstukken

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

Jaarrekening

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

Jaarverslag

Bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.

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

Kadernota

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

Kapitaalgoederen

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

Kapitaallasten

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

Koppelsubsidie

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

Kosten, bijkomende

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

Kosten, indirect

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

Kosten, overig

Kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Kostenverdeelstaat

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

Kwijtschelding

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

Lasten

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

Lasten, incidentele

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

Lokale heffingen

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

Managementletter

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

Managementrapportage

Informatie gedurende het jaar over begrotingsuitvoering van management aan college. Behoort tot de planning en controlcyclus en heeft de productenraming als basis. (Bij de gemeente Beek wordt deze niet meer gebruikt, inmiddels is dit vervangen door de bestuursrapportages)

Marap

Afkorting managementrapportage.

Marktwaarde

Waarde van een materieel actief (bouwgrond, gebouwen e.d.) in het economisch verkeer.

Materiële activa

Investerings met een meerjarig economisch nut of met een meerjarig maatschappelijk nut.

Meerjarenraming

Een meerjarenraming is een begrotingsraming voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende jaren. Wordt bij de jaarbegroting aan de raad aangeboden en behandeld. Is ook een hulpmiddel voor het begrotingstoezicht. De meerjarenraming bestaat uit zowel bestaand als nieuw beleid.

Meevaller

Onverwachte (niet begrote) daling van lasten en/of verhoging van baten. Kan dienen voor het opvangen van tegenvallers, als dekking van gewenste nieuwe andere lasten of ter versterking van het eigen vermogen.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
- B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
- C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
- D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)
- E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
- F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)
- G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)
- H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

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

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen

is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
- B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
- C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
- D. Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e en f)
- E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
- F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)
- G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)
- H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen = $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

Ombuigen

Wijzigen van beleid met als doel minder middelen te besteden voor een bepaald beleidsveld.

Onderhoud

Uitvoering van preventieve dan wel correctieve maatregelen om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Onderhoud valt uiteen in groot onderhoud en klein onderhoud. Groot onderhoud is onderhoud van veelal ingrijpende aard, ook wel lang-cyclisch onderhoud genoemd. Klein onderhoud is het onderhoud van geringe omvang dat veelal met een zekere regelmaat terugkeert, ook wel kort-cyclisch onderhoud genoemd. Het essentiële verschil met investeringen is dat onderhoud maatregelen betreft die de geplande levensduur niet verlengen.

Onderhoud, groot

Onderhoud betreft de uitvoering van preventieve dan wel correctieve maatregelen om het kapitaalgoed (gedurende de levensduur) in goede staat te houden of te brengen. Onderhoud valt uiteen in groot onderhoud en klein onderhoud. Onder groot onderhoud wordt verstaan onderhoud van veelal ingrijpende aard dat over een (groot) deel van het kapitaalgoed wordt uitgevoerd. Klein onderhoud is het onderhoud dat in het eerste of het lopende planjaar over een klein gedeelte van het kapitaalgoed wordt uitgevoerd. Onderhoud betreft maatregelen die de levensduur van het kapitaalgoed niet verlengen. Onderhoudskosten kunnen niet worden geactiveerd, maar dienen (jaarlijks) ten laste van de begroting te worden gebracht. De kosten van groot onderhoud kunnen vooraf via een jaarlijkse storting in een voorziening ex artikel 44 van het BBV over de totale levensduur worden uitgesmeerd.

Onderhoudsplannen

Planning van het onderhoud van kapitaalgoederen met aandacht voor tijd, kwaliteit en geld. Bij de gemeente Beek dienen deze eens in de vier jaar te worden geactualiseerd.

Onttrekkingen

Beschikken over de reserves ten gunste van het resultaat.

Onvoorzien

Verplicht te ramen bedrag op de begroting voor het opvangen van onontkoombare en onuitstelbare uitgaven die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet worden voorzien. Het is een post waarop nooit rechtstreeks betalingen mogen worden gedaan.

Openbare ruimte

De publiekelijk toegankelijke ruimte die gevormd en begrensd wordt door de bebouwde ruimte.

Overdrachten

Verstrekkings van subsidies en uitkeringen waarmee wordt beoogd bepaalde beleidseffecten teweeg te brengen.

Overheidsparticipatie

De overheid sluit aan en denkt mee bij burgerinitiatieven

Overschrijdingen

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

Overhead

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

Paragrafen

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

Passiva

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

Passiva, overlopende

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

Product

De eenheid waar programma's in zijn onderverdeeld. Producten worden bepaald door het college (uitvoeringsinformatie). Onder het niveau van producten kunnen nog één of meerdere niveaus liggen, afhankelijk van de organisatie en grootte van de gemeente (uitvoeringskader ambtelijk apparaat).

Een product is het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een voorziening, een dienst of een goed. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zoveel mogelijke kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren. Een product moet voldoen aan de volgende criteria:

- duidelijke en herkenbare omschrijving
- gekoppeld aan een doelstelling

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

Productenraming

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

Productenrealisatie

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

Programma

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

Programmaplan

Het programmaplan bevat per programma de beoogde maatschappelijke effecten (in Beek spreken we vanwege de meetbaarheid van strategische en tactische doelen), de wijze waarop die effecten bereikt zullen worden, de raming van baten en lasten (de zogenaamde drie W-vragen: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen, wat mag het kosten).

Het onderdeel van de beleidsbegroting waarin per programma expliciet wordt ingegaan op de maatschappelijke effecten, de wijze waarop ernaar gestreefd zal worden die effecten te verwezenlijken en de raming van baten en lasten. Het programmaplan omvat de te realiseren programma's, het overzicht algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorzien.

Programmarekening

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

Programmaverantwoording

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

Rechtmatigheid

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

Rechtmatigheidsoordeel

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

Reconstructie

Het herstellen van een kapitaalgoed in de oorspronkelijke staat.

Reconstructie van een weg

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

Rehabilitatie van een weg

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

Rekenkamer (commissie)

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

Renteomslag

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

Reserves

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

Reserve, egalisatie

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

Reserves, stille

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

Reserve, vrije

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

Restwaarde

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

Resultaat

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

Resultaat na bestemming

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

Resultaat voor bestemming

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

Rioolrechten

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

Risico's

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

Risicobeheer

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

Risicomanagement

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

Single information Single audit

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

SiSa

Afkorting van Single information Single audit

Solvabiliteitsratio

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

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

B. Balanstotaal

Solvabiliteitsratio = $(A/B) \times 100\%$

Specifieke uitkeringen

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

Stelposten

Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

Stelsel van baten en lasten

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

Stelselwijziging

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

Structurele exploitatieruimte

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

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

Structurele exploitatieruimte = $((B-A)+(D-C))/(E) \times 100\%$

Subsidie

Niet vrij te besteden bedrag maar is gekoppeld aan activiteiten waarover achteraf in enigerlei vorm verantwoording moet worden afgelegd; de subsidiegever wil achteraf weten hoe het geld is besteed en welke effecten daarmee zijn bereikt.

Taakstelling

Vaak gebruikte omschrijving voor de opdracht tot bezuinigingen, terwijl (nog) geen concrete maatregelen zijn genomen.

Tegenvaller

Onverwachte (niet begrote) stijging van lasten en/of daling van baten.

Toezicht

Het uitoefenen van toezicht is het verzamelen van informatie over de vraag of een handeling of zaak voldoet aan de daaraan gestelde eisen, het zich daarna vormen van een oordeel daarover en het eventueel naar aanleiding daarvan interveniëren.

Toezichthouder (financieel)

Het bestuursorgaan dat op grond van enige wettelijke bepaling is belast met het toezicht op de financiën van een openbaar lichaam. Gedeputeerde staten is belast met het toezicht op het structureel sluitend zijn van de begroting en jaarrekening van de gemeente.

Treasury

Engelse term voor het vakgebied rond in- en uitgaande geldstromen, en hun kosten, opbrengsten en risico's. Ook het organisatie onderdeel belast met treasury.

Uitgaven

De kosten worden toegerekend aan de periode waarin ze worden betaald.

Uitkering

Een inkomensoverdracht waarvoor geldt dat over de besteding achteraf geen verantwoording moet worden afgelegd.

Uitkeringsfactor

Algemene opslag over (bijna alle) verdeelmaatstaven van het gemeentefonds; wordt regelmatig aangepast. Via de normeringmethode wordt jaarlijks de omvang van het gemeentefonds bepaald (voeding). De uitkeringsfactor is de verhouding tussen de voeding en de totale landelijke uitkeringsbasis. De uitkeringsfactor wordt afgerond op 3 decimalen achter de komma. Het derde decimaal achter de komma wordt ook wel een 'punt' uitkeringsfactor genoemd. Als de uitkeringsfactor bijvoorbeeld stijgt van 1,253 naar 1,265 is dit een stijging van 12 punten.

Uitzettingen

Alle uitgezette middelen, waaronder bijvoorbeeld leningen, vorderingen, deposito's en obligaties.

Vaste schuld

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

Vennootschapsbelasting

Dit is een belasting die wordt geheven over de winst van ondernemingen. De afkorting is Vpb.

Verantwoording

Informatie van het college aan de raad in de vorm van de jaarstukken over of en hoe de gestelde doelen zijn gerealiseerd en wat dit heeft gekost.

Verbonden partijen

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel invloed heeft. Voor het hebben van een financieel belang is het niet per se nodig dat de gemeente een bedrag ter beschikking stelt aan de verbonden partij. Zij heeft ook een financieel belang indien financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente kunnen worden verhaald.

Vervanging

Maatregel om de kwaliteit van een object weer op het gestelde kwaliteitsniveau te brengen, toegepast aan het einde van de (economische) gebruiksduur indien groot- en klein onderhoud niet meer toereikend is, waardoor er een nieuw actief ontstaat.

Vervangingsinvesteringen

Sloop en vervanging van een deel van een object, inclusief maatregelen ter verbetering van het functioneren van het bestaande object.

Verordeningen

Algemene regels, vastgesteld door de gemeenteraad.

Verordening 212

Gemeentelijke financiële verordening gebaseerd op artikel 212 van de Gemeentewet waarin de gemeenten hun financiële zaken regelen. Deze verordening bevat de uitgangspunten voor het financiële beleid en regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

Verordening 213

Gemeentelijke verordening gebaseerd op artikel 213 van de Gemeentewet waarin de gemeente de controle op het financiële beheer en de financiële organisatie door de accountant regelt.

Verordening 213a

Gemeentelijke verordening gebaseerd op artikel 213a van de Gemeentewet waarin de gemeente de controle betreffende het periodieke onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur regelt.

Verslag van bevindingen

Verslag van het onderzoek door de accountant van de jaarrekening.

Vervaardigingsprijs

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

Vlottende middelen

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

Vpb

Afkorting voor Vennootschapsbelasting.

Voorzichtigheidsbeginsel

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

Voorzieningen

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

Vreemd vermogen

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

Weerstandscapaciteit

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

Weerstandsvermogen

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

Wet gemeenschappelijke regelingen

Wet die samenwerking tussen overheden regelt.

Winst nemen, winstneming

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

Bijlage 4: Lijst met afkortingen

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDU	Wet op de Brede doel Uitkering
Berap	Bestuursrapportage
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BV	Besloten Vennootschap
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
DUB-gelden	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst
HGN	Het Groene Net
JGZ	Jeugd Gezondheidszorg
OAB	Onderwijs Achterstandenbeleid
OGGZ	Openbare geestelijke gezondheidszorg
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
PIW	Partners in Welzijn
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RVP	Rijksvaccinatieprogramma
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
SE	Standaardeenheid
SLA	Service Level Agreement
SPUK	Specifieke Uitkering Sport
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
WBL	Waterschapsbedrijf Limburg
WM	Westelijke Mijnstreek
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken