

2^e Bestuursrapportage 2019

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Algemeen	5
1.2	Leeswijzer 2 ^e Bestuursrapportage 2019	6
2	Afwijkingen t.o.v. 1^e Bestuursrapportage 2019	8
2.1	Financiële samenvatting	9
2.2	Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000	10
2.3	Eerdere besluitvorming	19
2.4	Maatregelenpakket / Lucht uit de begroting	29
2.5	Overige wijzigingen (vooralsnog) zonder financiële impact	31
Bijlage 1:	2 ^e Begrotingswijziging 2019	37
Bijlage 2:	Projecten	41
Bijlage 3:	Begrippenlijst	47
Bijlage 4:	Lijst met afkortingen	69

1

Inleiding



1.1 Algemeen

Hierbij presenteren wij u de 2^e Bestuursrapportage 2019 waarmee wij u beleidsmatig en financieel informeren over de uitvoering van de Programmabegroting 2019 tot en met augustus 2019. Daarbij wordt op het niveau van afwijkingen en politiek-bestuurlijk relevante informatie gerapporteerd. Op basis van deze gegevens wordt een indicatie gegeven van het te verwachten rekeningresultaat 2019.

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 2^e begrotingswijziging 2019 die als bijlage 1 bij deze 2^e Bestuursrapportage 2019 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 2^e Bestuursrapportage 2019:

30 oktober 2019	Gecombineerde Commissievergadering
7 november 2019	Gemeenteraad

1.2 Leeswijzer 2^e Bestuursrapportage 2019

Bovenaan 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 2^e Bestuursrapportage 2019 bestaat achtereenvolgens uit de volgende onderdelen:

Hoofdstuk 2 Afwijkingen ten opzichte van de 1^e Bestuursrapportage 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 (vooralsnog) zonder financiële impact toegelicht.

Bijlage 1 2^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 t.o.v. 1^e Bestuursrapportage 2019



2.1 Financiële samenvatting

De 2^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 2^e Bestuursrapportage	-255.800	-198.900	-441.100	317.600	263.600
B	Autonome ontwikkelingen incl. mutaties onder de < € 10.000	-241.100	-168.600	-16.000	45.300	7.700
C	Mutaties op basis van eerdere besluitvorming in raad / college	287.000	-3.400	10.400	11.800	5.700
	<i>Subtotaal</i>	<i>-209.900</i>	<i>-370.900</i>	<i>-446.700</i>	<i>374.700</i>	<i>277.000</i>
D	Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700
	Saldo begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020-2023 ná 2^e Bestuursrapportage	-186.200	-347.200	-423.000	398.400	300.700

Ad A) Saldo begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020-2023 vóór 2^e Bestuursrapportage

Deze saldi komen overeen met de meerjarige begrotingssaldi in de 1^e Bestuursrapportage 2019. De toelichting op de overige posten (b t/m d) volgt hierna in de paragrafen 2.2 t/m 2.4.

2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000

	2019	2020	2021	2022	2023
1 Werk en economie	0	0	0	0	0
Mutaties < € 10.000	0	0	0	0	0
2 Zorg en inkomen	-75.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
A Rijkbijdrage BUIG	-121.500	0	0	0	0
B Eigen bijdrage CAK 2019	47.500	0	0	0	0
Mutaties < € 10.000	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-50.200	-4.300	-2.300	-2.300	-2.300
A Negatieve bijstelling OAB gelden 2019	-31.500	0	0	0	0
Mutaties < € 10.000	-18.700	-4.300	-2.300	-2.300	-2.300
4 Ruimtelijk ontwikkelen	105.400	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
A Bouwleges	135.000	0	0	0	0
B Klachtenafhandeling MAA	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
C Woningvoorraadtransformatiefonds	151.100	0	0	0	0
Reserve versterking omgevingskwaliteit	-151.100	0	0	0	0
Mutaties < € 10.000	-9.600	0	0	0	0
5 Openbare ruimte	3.000	500	19.100	80.400	42.800
A Spaanse Singel	0	0	8.300	8.300	8.300
B Stationstraat	0	0	0	37.600	0
C Keutelbeek fase 1b	0	0	20.300	0	0
D Stationsomgeving Beek-Elsloo	0	0	0	44.000	44.000
E VRI A76 upgradering	0	14.600	0	0	0
VRI A76 asfaltwerk	151.000	-151.000	0	0	0
VRI A76 reserve wegen	-151.000	151.000	0	0	0
F Opheffing bomenbeheersreserve	17.700	0	0	0	0
Groot onderhoud bomen Stasstraat	-17.700	0	0	0	0
G Vergoeding van Nedvang 2018	17.200	0	0	0	0
Milieu-egaliseringsreserve	-17.200	0	0	0	0
H Terugbetaling aan Nedvang 2015-2016	-14.400	0	0	0	0
Milieu-egaliseringsreserve	14.400	0	0	0	0
I BTW riolen	468.600	0	0	0	0
Rioolvoorziening	-468.600	0	0	0	0
J Bijdrage BsGW	-2.200	-20.100	-12.400	-12.400	-12.400
Rioolvoorziening	900	8.100	5.000	5.000	5.000
Mutaties < € 10.000	4.300	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
6 Bestuur en organisatie incl. KVS	-223.400	-142.900	-10.900	-10.900	-10.900
A Vrijval onvoorzien	100.000	0	0	0	0

		2019	2020	2021	2022	2023
B	BTW riolen	-468.600	0	0	0	0
	Vrijval BTW-egalisereserve	32.000	0	0	0	0
C	Extra budget verkiezingen 2019	-10.000	0	0	0	0
D	Bijdrage BsGW	-37.000	-30.400	-6.700	-6.700	-6.700
E	OZB 2018	150.000	0	0	0	0
F	Dividend Enexis	38.100	0	0	0	0
G	Winstname TPE	106.300	-106.300	0	0	0
H	Hennekenshof	55.200	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	14.000	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
	Kostenverdeelstaat					
A	Personeelsbegroting	-196.300	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-7.100	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000
	Totaal	-241.100	-168.600	-16.000	45.300	7.700

Programma 2 Zorg en inkomen

A Rijksbijdrage BUIG-gelden

-121.500 I

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 (inkomstenvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen) en BBZ (Bijzondere Bijstand 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). De uitvoering van de Sociale Werkvoorziening (onderdeel van de Participatiewet) valt binnen de Gemeenschappelijke Regeling Vixia. De gemeente Maastricht verzorgt de uitvoering van de BBZ, de IOAZ en IOAW.

Het bedrag dat Beek hiervoor ontvangt wordt jaarlijks door het Rijk vastgesteld (macrobudget) via een vaste verdeelsystematiek. De afwijking in 2019 hiervan ten opzichte van de Begroting wordt in deze Bestuursrapportage verwerkt. Om de schommelingen per jaar op te vangen bestaat er een egalisereserve Fonds Werk en Inkomen. Van hieruit worden de overschotten en tekorten verwerkt.

B Eigen bijdrage CAK 2019

47.500 I

Pfh: T. van Es

In de 1e Berap 2018 zijn de eigen bijdrage van het CAK verlaagd i.v.m. de maximering van de eigen bijdrage per 2019. Op basis van een berekening van het CAK werd verwacht dat er voor 2019 € 133.120 aan eigen bijdrage ontvangen zou worden. In de eerste maanden van 2019 zijn er echter hogere bedragen aan eigen bijdrage ontvangen dan aanvankelijk werd verwacht. Dit is veroorzaakt door een herstel/inhaalactie over vorige periodes. Vanaf april is het bedrag dat aan eigen bijdrage wordt ontvangen gemiddeld € 2.500 per week. Voorgesteld wordt om voor 2019 een bedrag van € 47.500 bij te ramen.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A Negatieve bijstelling OAB gelden 2019 -31.500 I

Pfh: T. van Es

De gemeente Beek ontvangt in 2019 € 31.500 minder aan rijksmiddelen voor onderwijsachterstanden dan voorlopig was toegekend en begroot. De rijksmiddelen zijn gebaseerd op een indicator van het CBS, en waarin technische aanpassingen zijn gedaan, met een verlaging als gevolg.

Programma 4 Ruimtelijke ontwikkeling

A Bouwleges 135.000 (2019) I

Pfh: R. Diederens

Van alle lokale heffingen hebben gemeenten de meeste moeite met het inschatten van de inkomsten uit leges voor verleende omgevingsvergunningen. E.e.a. is afhankelijk van het aantal projecten, de grootte ervan en of ze überhaupt uitgevoerd worden. Het effect van grote bouwprojecten op de raming is zeer groot.

In 2019 is per begin oktober reeds ruim € 500.000 aan leges geheven. Hiervan is ruim € 155.000 afkomstig van vier grote projecten die vergund zijn in de eerste helft van 2019. In het derde kwartaal van 2019 is € 274.700 aan omgevingsvergunningen verleend voor een tweetal grote projecten, te weten het hotel op MAA en de nieuwbouw van Jaguar/Porsche. In totaal wordt er in 2019 een bedrag aan bouwleges van circa € 600.000 verwacht. De resterende € 100.000 aan legesinkomsten zal in het vierde kwartaal worden gerealiseerd middels met name de vergunning van de nieuwbouw Tool Nation en nog niet bekende reguliere aanvragen.

In de begroting 2019 is € 461.200 geraamd aan opbrengsten bouwleges, waardoor het verantwoord is om in de 2e Bestuursrapportage 2019 de raming bouwleges incidenteel met € 135.000 omhoog bij te stellen.

B Klachtenafhandeling MAA -20.000 S

Pfh: H. Schoenmakers

De doorontwikkeling van de luchthaven MAA en de omringende bedrijvigheid heeft tot gevolg dat er een toename is van het aantal vliegbewegingen van en naar deze luchthaven. Een negatief effect hiervan is een toename van het aantal omwonenden dat zich hierdoor gehinderd voelt. Het betreft zowel de luchtgebonden activiteiten die door Klachten Informatie Centrum Luchtverkeer (KICL) worden afgehandeld als de klachten over de grondgebonden activiteiten van MAA die namens de gemeente Beek door de Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (RUD ZL) worden afgehandeld. Als gevolg hiervan is er ook sprake van een kostenstijging.

Het KICL is een onafhankelijke stichting die zorg draagt voor de registratie, behandeling, analyse en rapportage van klachten over het vliegverkeer in de regio. Het betreft vliegverkeer welke afkomstig is van de AWACS-basis, Niederrhein Weeze, MAA, Luik-Bierset en overkomend vliegverkeer. Het totaal aantal bij KICL ingediende klachten over MAA verkeer is sinds 2017 fors toegenomen, hetgeen blijkt uit onderstaand overzicht:

Klachten MAA verkeer:

2016	3.831
2017	10.257
2018	39.023
2019 (jan t/m juni)	30.000

Hierbij wordt opgemerkt dat een klein deel van de klagers zorgt voor een groot deel van de klachten. Zo zijn in het 2^e kwartaal van 2019 door 94 melders in totaal 13.795 meldingen ingediend, zijnde ca. 76% van het totaal aantal klachten in dat kwartaal.

Ten aanzien van de klachtenafhandeling over de luchtgebonden activiteiten bedragen de totale extra kosten voor tijdelijke personele capaciteit circa € 100.000 voor een periode van 2 jaar (juli 2019 – juli 2021). De gemeente Beek is samen met overige overheden in overleg over de verdeling van deze kosten. Het Beekse aandeel in deze kosten is nog niet bekend, zodra dit inzichtelijk is wordt dit in de P&C-cyclus verwerkt.

Een deel van voornoemde klachten betreffen klachten die voortkomen uit de grondgebonden MAA-activiteiten. Uit ervaringscijfers van de RUD ZL blijkt dat er circa 200 uur per jaar nodig is voor de klachtenafhandeling. Daarom dient de RUD-bijdrage structureel met € 20.000 te worden verhoogd.

C Woningvoorraadtransformatiefonds **Per saldo 0 I**

Pfh: R. Diederren

Het bestuurlijk overleg Wonen Westelijke Mijnstreek (WM) van 27 april 2019 heeft voor de WM vastgesteld waar de middelen, gestort in het 'transformatiefonds subregio', voor aangewend mogen worden (beleidsregel sinds de vaststelling van de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg). De middelen mogen in twee categorieën worden ingezet: 1) onttrekken van woningen uit de woningvoorraad en 2) omzetten van koopwoningen naar huurwoningen. Tevens is besloten om de slagvaardigheid van de inzet van deze middelen te vergroten, door de gelden niet bij de centrumgemeente te alloceren, maar bij de individuele gemeenten. Dit resulteert in het oprichten van een nieuw gemeentelijk subfonds onder de reserve versterking omgevingskwaliteit zodat dit niet vermengd wordt met het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' (oude regeling), omdat de oude regeling een ruimer beleidskader heeft dan de gelden die vanuit het transformatiefonds WM in het nieuwe subfonds komen.

Programma 5 Openbare ruimte

A Spaanse Singel **8.300 (per 2021) S**

Pfh: H. Hodzelmans

Uit inspectiebeelden van de riolering in de Spaanse Singel blijkt dat deze het einde van de levensduur heeft bereikt. Aangezien de verhardingen nog in goede staat zijn is besloten om het riool te relinen. De stelpost afschrijving wegendeel van € 8.300 kan daarmee per 2021 structureel vervallen.

B Stationstraat **37.600 (2022) I**

Pfh: H. Schoenmakers

De uitvoeringsplanning van het project reconstructie Stationstraat schuift vooralsnog door van 2021 naar 2022. De stelpost afschrijving wegendeel van € 37.600 kan daarmee in 2022 incidenteel vervallen.

C Keutelbeek fase 1b **20.300 (2021) I**

Pfh: H. Hodzelmans

Momenteel wordt gewerkt aan het opstellen van het definitief ontwerp voor het ontkluisen van de Keutelbeek fase 1b. Dit ontwerp vormt ook de basis voor het bestemmingsplan en de besteksgerede plannen. Met het opstellen van het bestemmingsplan en het uitvoeren van de bijbehorende onderzoeken is ook een start gemaakt. Het streven is om het bestemmingsplan in het eerste kwartaal van 2020 door de raad te laten vaststellen. Als het bestemmingsplan en de benodigde vergunningen onherroepelijk zijn kunnen de werkzaamheden in de loop van 2020 worden aanbesteed. De uitvoering kan dan op zijn vroegst eind 2020 starten. De verwachting is dat het project in 2021 gereed komt. Hierdoor kan de stelpost afschrijving wegendeel ad € 20.300 voor 2021 incidenteel vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

D	Stationsomgeving Beek-Elsloo	44.000 (2022,2023)	I
		Pfh: H. Hodzelmans	
	De realisatie van de stationsomgeving Beek-Elsloo is minimaal twee jaar vertraagd vanwege de mislukte aanbesteding van ProRail voor de vervanging van de treinbeveiliging voor het baanvlak Sittard-Maastricht. De start van de werkzaamheden aan de Beekse zijde is niet eerder voorzien dan 2023 waardoor de geraamde jaarlijkse afschrijvingslasten van € 44.000 in 2022 en 2023 vrijvallen. De raad is reeds geïnformeerd over deze vertraging en de verdere consequenties c.q. stand van zaken in de raadsinformatiebrief van medio september 2019.		
E	VRI A76	14.600 (2020)	I
		Pfh: H. Schoenmakers	
	Bij dit project zijn 3 partijen betrokken, te weten Rijkswaterstaat en de gemeenten Sittard-Geleen en Beek. Enerzijds heeft het bereiken van overeenstemming over technische uitwerkingen en de wijze van aanbesteden de nodige tijd in beslag genomen. Anderzijds hebben de minderhinder-eisen invloed op het moment van uitvoeren. Het jaar 2018 heeft in het teken gestaan van het verder uitwerken van de techniek, het beheersbaar maken van risico's en het bepalen van de juiste projectaanpak. Dit heeft er toe geleid dat er inmiddels voor een andere projectaanpak is gekozen, te weten functioneel specificeren. Naar verwachting start eind 2019 de aanbesteding. Gunning is voorzien begin 2020 en realisatie medio 2020. Aangezien de uitvoering naar verwachting gereed komt in 2020 start de afschrijving per 2021 en valt de in 2020 geraamde afschrijving ad € 14.600 incidenteel vrij ten gunste van de algemene middelen.		
F	Opheffing bomenbeheersreserve	Per saldo 0	I
		Pfh: H. Schoenmakers	
	Conform de aanbeveling van de accountant bij de jaarrekeningcontrole 2018 wordt de bomenbeheersreserve opgeheven. Dit omdat er sprake is van structurele kosten groot onderhoud bomen meerjarig en een reserve alleen mag dienen voor het dekken van incidentele kosten. De jaarlijkse storting van € 7.000 en bijbehorende onttrekking van € 7.000 vervalt dus. Het in de reserve per ultimo 2018 aanwezige saldo van € 17.700 valt vrij ten gunste van de exploitatie en wordt ingezet voor het groot onderhoud van de bomen in de Stasstraat.		
G	Vergoeding van Nedvang 2018	Per saldo 0	I
		Pfh: H. Schoenmakers	
	De van Nedvang ontvangen vergoeding voor de in het vierde kwartaal 2018 gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval bedraagt € 82.600. In de jaarstukken 2018 was de verwachting verwerkt dat € 65.400 ontvangen zou worden, op basis van het ervaringscijfer derde kwartaal 2018. Het meerdere van € 17.200 wordt gestort in de milieu-egaliseringsreserve.		
H	Terugbetaling aan Nedvang 2015-2016	Per saldo 0	I
		Pfh: H. Schoenmakers	
	Als gevolg van de lange doorlooptijd van de vermarkting van de gescheiden ingezamelde, gerecyclede hoeveelheden verpakkingsafval heeft Nedvang in 2019 pas de eindafrekening kunnen opmaken over 2015 en 2016. Op basis van deze eindafrekening dient door Beek de teveel van Nedvang ontvangen vermarktungsvergoeding van € 19.100 over 2015 terugbetaald te worden (de jaarvergoeding 2015 bedraagt € 198.800 en door Nedvang was reeds € 217.900 bevoorschot). Over 2016 heeft Beek nog een bedrag van € 4.700 tegoed (de jaarvergoeding 2016 bedraagt € 266.800 en door Nedvang was € 262.100 bevoorschot). Per saldo dient Beek dus € 14.400 terug te betalen over 2015-2016, gedekt vanuit de milieu-egaliseringsreserve.		
	Er loopt thans een discussie tussen Afvalsamenwerking Limburg (ASL) en Nedvang over het aanpassen van de vergoedingsgrondslag van vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval naar ingezamelde hoeveelheden verpakkingsafval, zodat de eindafrekening sneller opgemaakt kan worden.		

I	BTW Riolen	Per saldo 0	I
----------	-------------------	--------------------	----------

Pfh: R. Diederren

Zie toelichting bij programma 6 punt-B.

J	Bijdrage BsGW	Zie tabel	I/S
----------	----------------------	------------------	------------

Pfh: R.Diederren

Op 27 juni 2019 is de begroting 2020 BsGW door de BsGW vastgesteld. Dit betekent voor Beek een structurele verhoging van de bijdrage met € 19.100 ten opzichte van 2019 (van € 177.500 naar € 196.600). Oorzaken hiervoor zijn de prijs-/loonindex/CAO, de voorzieningen Generieke Digitale Infrastructuur, extra budget proceskostenvergoeding en een aanvulling van de post "onvoorzien" om veelvuldige tussentijdse begrotingswijzigingen hiermee op te vangen.

Verder is bij de begroting 2020 het weerstandsvermogen bepaald op € 1,19 miljoen (benodigde aanvulling € 597.000). Het negatieve exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 325.000 en dient ook door de deelnemers te worden gedragen. Tot slot is in afwijking van voorgaande jaren nu al een inschatting gemaakt van het exploitatietekort 2019 (€ 550.000). Door het Algemeen Bestuur BsGW is besloten om deze drie componenten gespreid als incidentele bijdrage aan de deelnemers in rekening te brengen. Voor gemeente Beek betekent dit in 2019 € 3.400 incidenteel extra (exploitatietekort 2018) en in 2020 € 11.900 (geschat exploitatietekort 2019 € 5.700 en ophoging weerstandsvermogen bij de begroting 2020 € 6.200).

Deze mutaties worden volgens de richtlijnen deels bij afvalstoffen-/rioolheffing verantwoord, en deels bij het OZB/hondenbelasting. Omwille van het inzicht is hiervoor wel de integrale toelichting vermeld.

Programma 6 Bestuur en organisatie

A	Post onvoorzien	100.000	I
----------	------------------------	----------------	----------

Pfh: R. Diederren

De stelpost onvoorzien blijft hoogstwaarschijnlijk onbenut en wordt ter dekking van het algemene begrotingstekort ingezet.

B	BTW riolen	Zie tabel	I
----------	-------------------	------------------	----------

Pfh: R. Diederren

	BTW riolen	2019
	Programma-5:	
1	BTW-ontwikkeling riolen	468.600
	Verevening BTW-ontwikkeling met rioolvoorziening	-468.600
	Programma-6:	
2	Ontwikkeling compensabele BTW (BCF)	-468.600
3	Dekking (deels) vanuit restant BTW-egalisereserve	32.000
	Totaaleffect BTW riolen op algemene middelen	-436.600

Ad.1 De BTW over rioolinvesteringen is een kostenpost op programma-5. Als gevolg van een lager rioolinvesteringenvolume dan verwacht wordt de geraamde BTW 2019 met € 468.600 incidenteel omlaag bijgesteld. Dit wordt binnen programma-5 budgettair neutraal verwerkt binnen de rioolvoorziening.

Ad.2 De BTW over rioolinvesteringen is een bate voor de algemene middelen. De aframing van de compensabele BTW in het BTW-compensatiefonds (BCF) is gelijk aan de bijstelling op programma-5.

Ad.3 Na inzet van het aanwezige restant in de BTW-egaliseringsreserve van € 32.000 is deze reserve nihil.

C Extra budget verkiezingen -10.000 I

Pfh: C. van Basten-Boddin

Bijna jaarlijks gaan de inwoners van Beek naar de stembus voor de verkiezingen. Traditioneel krijgen de verkiesbare partijen acht weken van tevoren de gelegenheid om in de gemeente Beek verkiezingsposters te plakken op daarvoor aangewezen aanplakborden.

Vanaf de in 2019 te houden verkiezingen is er voor gekozen om verkiezingsframes te plaatsen in 5 verschillende wijken in de gemeente Beek waarin een zeildoek wordt gespannen met daarop bedrukte partijposters. De verkiezingsframes zorgen voor een minder rommelige aanblik in de openbare ruimte en voorkomen het over elkaar plakken van posters op de aanplakborden. De bedrukking van de zeilen wordt door QS Graphics uitgevoerd en het inhangen van de zeilen en het plaatsen van de verkiezingsframes wordt uitgevoerd door Vixia.

D Bijdrage BsGW (via prd. OZB / Hondenbelasting) Zie tabel I/S

Pfh: R. Diederren

Zie voor de integrale toelichting Programma 5 Openbare Ruimte onder punt-J. Korthedshalve wordt hierheen verwezen.

Van de Waarderingskamer is de eis binnengekomen om de WOZ waardegegevens in de Landelijke Voorziening WOZ te completeren met de jaren 2011 en 2012. BsGW heeft in overleg met de Waarderingskamer bekeken hoe voor de deelnemende gemeenten alsnog de ontbrekende WOZ-waarden over 2011 en 2012 gereconstrueerd kunnen worden. BsGW heeft aangeboden om namens de deelnemende gemeenten de ontbrekende informatie te leveren, waarmee de gemeenten ingestemd hebben. De hiermee gemoeide kosten bedragen voor gemeente Beek incidenteel € 7.000.

Daarnaast is hier een incidentele bijdrage aan de BsGW opgenomen van € 49.000. (deels in 2019 voor € 29.400 en deels in 2020 voor € 19.600). Dit heeft te maken met het via de BsGW uit te voeren project "waarderen op m2 gebruiksoppervlakte". Recent is namelijk door de Waarderingskamer de wettelijke verplichting aangekondigd om vanaf 1 januari 2022 (uitvoeringsjaar 2021) woningen te waarderen op basis van gebruiksoppervlakte (m2) op onderdelen in plaats van de nu gebruikelijke waardering op basis van bruto inhoud (m3). Daarom moeten we – net als andere gemeenten - voor 2022 deze transitie realiseren. De Waarderingskamer heeft al aangekondigd dat zij geen toestemming zal verlenen om te zijner tijd de nieuwe WOZ waarden en de daarop gebaseerde belastingaanslagen te versturen als deze niet aan de wettelijke kwaliteitseisen voldoen. Nadat in themabijeenkomsten tussen aangesloten gemeenten en de BSGW over de aanpak hiervan gesproken is, bleek als snel dat de meeste gemeenten - zo ook gemeente Beek - vanwege het ontbreken van voldoende menskracht, specifieke kennis en een functioneel systeem niet in staat zijn om de noodzakelijke inventarisatie en registratie zelf uit te voeren. Daarom heeft BsGW voorgesteld om ten behoeve van de deelnemers de regie van dit project (uitvoering van de wettelijke verplichting voor waardering van woningen op basis van gebruiksoppervlakte) zich te nemen en de kosten met de individuele gemeenten te verrekenen. Dit is in de Algemeen Bestuursvergadering BsGW van 13 december 2018 besloten.

E OZB 2018 150.000 I

Pfh: R. Diederren

Recent is de uitvoeringsinformatie t/m het tweede kwartaal 2019 van de BsGW ontvangen. Hierin is de opbrengst van nog lopende belastingjaren (2015 t/m 2019) geactualiseerd en afgezet tegen de voor die jaren actuele geprognostiseerde belastingopbrengsten. Uit die analyse is gebleken dat de opbrengst van het jaar 2015 en 2016 nagenoeg in de pas loopt met de prognose (het jaar 2015 wordt eind 2019 definitief afgesloten). Voor 2017 is verspreid over de belastingsoorten slechts een beperkte ruimte

aanwezig. Over 2018 laat de OZB opbrengst t.o.v. de raming een forse plus zien. Hoewel dit incidentele voordeel gedeeltelijk weer zal verdwijnen door resterende bezwaren of ambtshalve verminderingen, is het verantwoord om deze winst voor een deel (60%) nu te verzilveren. Tot slot is over 2019 nog geen uitspraak te doen, omdat dit heffingsjaar nog volop loopt.

F Dividend Deelnemingen (Enexis Holding NV) 38.100 I

Pfh: R. Diederer

Door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is recent de jaarrekening 2018 van Enexis Holding N.V. vastgesteld. Hierbij is tevens besloten om 50 % van het netto resultaat (€ 244 miljoen) als contant dividend uit te keren aan de aandeelhouders. Het totale contante dividend bedraagt € 122 miljoen oftewel € 0,81 per aandeel. Voor Beek levert dit in 2019 een incidenteel voordeel op van ruim € 38.000.

G Winstname TPE Zie tabel I

Pfh: R. Diederer

De raming van de tussentijdse winstname (op basis van de door het BBV voorgeschreven percentage-of-completion methode) is thans geactualiseerd op basis van de verwachting dat de verkoop van het enige nog beschikbare perceel van 7.300 M2 zal plaatsvinden eind 2019. Dit leidt tot een verschuiving van € 106.300 in de tussentijdse winstname van 2020 naar 2019. De winstname TPE komt daardoor uit op € 794.900 in 2019 en € 242.000 in 2020.

De tussentijdse winstnames worden gestort in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Aangezien deze reserve een omvang heeft van € 375.000 en voor deze reserve een bovengrens (plafond) geldt van € 375.000 leidt de verschuiving van de tussentijdse winstname tot een hogere vrijval ten gunste van de algemene middelen in 2019 en een lagere vrijval ten gunste van de algemene middelen in 2020.

H Hennekenshof 55.200 I

Pfh: R. Diederer

In de exploitatieopzet van het project Hennekenshof is rekening gehouden met een stelpost van € 55.200 als buffer voor onvoorziene kosten bij de aanleg van de parkachtige omgeving voorzijde appartementencomplex en een onverhoopte lagere vaststelling ISV3-subsidie en Regiofondsbijdrage. Het risico op lagere subsidie vaststelling is opgenomen in het risicomanagementsysteem. De stelpost van € 55.200 kan daardoor vrijvallen ten gunste van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Aangezien deze reserve een omvang heeft van € 375.000 en voor deze reserve een bovengrens (plafond) geldt van € 375.000 leidt dit tot een vrijval ten gunste van de algemene middelen in 2019.

Kostenverdeelstaat

A Personeelsbegroting **-196.300 I/S**

Pfh: H. Hodzelmans

Wat de personeelsbegroting betreft is sprake van een bijraming van € 196.300:

	Bijraming 2019
CAO-verhoging ambtenaren	141.000
CAO politieke ambtsdragers	32.000
WW-uitkeringen	61.000
Lagere vergoeding Ziektewet	17.000
Medewerkerstevredenheidsonderzoek	10.000
Vrijval stelpost	-64.700
Totaal	196.300

Op 28 juni 2019 heeft de VNG gecommuniceerd over het principeakkoord inzake de CAO Gemeenten. In oktober 2019 vindt een CAO-verhoging plaats van 3,75% en ontvangen medewerkers die op 28 juni 2019 in dienst waren een eenmalig bruto bedrag van € 750. Het bedrag voor deze cao-ontwikkeling bedraagt in 2019 € 141.000.

De CAO-Rijk van de politieke ambtsdragers is in het najaar 2018 bekend gemaakt. In de 1^e Bestuursrapportage 2019 is hiervoor een bedrag meegenomen van € 70.000 voor de raadsleden. Hierbij dient € 15.000 extra geraamd te worden. Diezelfde CAO-Rijk zorgt ervoor dat er ten behoeve van het college € 17.000 bijgeramd dient te worden.

Gemeente Beek is eigenrisicodragend voor WW-lasten van voormalig personeel. Momenteel maken twee medewerkers aanspraak op een WW-uitkering. De kosten voor deze uitkeringen bedragen in totaal € 61.000.

De begrotingspost vergoeding vervanging bij zieke en zwangere medewerkers dient te worden afgeramd aangezien er geen ontvangsten worden verwacht.

Tot slot wordt op uitdrukkelijk verzoek van zowel de gemeenteraad als de Ondernemingsraad een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd in het 4^e kwartaal 2019. De hiermee gemoeide kosten bedragen € 10.000 eenmalig.

Na verwerking van bovenstaande mutaties kan de resterende beschikbare stelpost ontwikkeling salarislasten/sociale lasten van € 64.700 vrijvallen.

Eventuele structurele consequenties van bovengenoemde ontwikkelingen worden in de begroting van 2020 meegenomen.

2.3 Eerdere besluitvorming

	2019	2020	2021	2022	2023
1 Werk en economie	156.100	0	0	0	0
A Vixia resultaat 2018	156.100	0	0	0	0
2 Zorg en inkomen	40.900	-38.400	-37.800	-43.200	-49.300
A Omnibuzz resultaat 2018	7.000	0	0	0	0
Omnibuzz begroting	11.800	18.700	19.300	13.900	7.800
B GGD Begroting Veilig Thuis	-30.100	-40.500	-40.500	-40.500	-40.500
GGD Begroting	0	-16.600	-16.600	-16.600	-16.600
C Pilot preventie schulden	-9.500	0	0	0	0
D Plan van Aanpak Sociaal Domein	0	0	0	0	0
E Vrijval stelpost Participatiebedrijf	61.700	0	0	0	0
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-87.500	0	0	0	0
A Aanpassing muziekschool	-27.500	0	0	0	0
B Asta theater	-60.000	0	0	0	0
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-4.800	-14.500	-14.500	0	0
A RUD resultaatverdeling 2018	19.700	0	0	0	0
B Organisatiekosten Wooncongres	-20.000	0	0	0	0
Opvolging Wooncongres	-50.000	0	0	0	0
DUB-gelden	70.000	0	0	0	0
C Mijnstreekwarmte	-14.500	-14.500	-14.500	0	0
D Upgrading bodemkwaliteitskaart (PFAS)	-10.000	0	0	0	0
5 Openbare ruimte	0	0	0	0	0
A Aanbesteding Henssen:					
• Hagen knippen	14.000	28.000	28.000	28.000	28.000
• Maaien bermen	-7.800	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
• Taakstelling groen	-6.200	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
6 Bestuur en organisatie incl. KVS	182.300	49.500	62.700	55.000	55.000
A Mei circulaire 2019:					
• Structureel	225.300	0	0	0	0
• Incidenteel 2017 en 2018	-33.500	0	0	0	0
B September circulaire 2019	-61.300	0	0	0	0
C Treasury:					
• Kort geld omgezet in lang geld	18.100	24.500	7.700	0	0
• stelpost rentekosten lang geld	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
D Veiligheidsregio indexering	-11.300	0	0	0	0
Kostenverdeelstaat					
E Herijking strategische toekomstvisie	-10.000	-30.000	0	0	0
F ICT activiteitenplan	-182.200	0	0	0	0
Incidentele ingroei uit vrml ICT reserve	182.200	0	0	0	0
Totaal	287.000	-3.400	10.400	11.800	5.700

Programma 1 Werk en economie

A Vixia 156.100 I

Pfh: T. van Es

Over het boek jaar 2018 is door de gemeenschappelijke regeling Vixia een positief resultaat gerealiseerd van € 1.108.990. Dit resulteert in een uitkering aan de gemeente Beek van € 74.700. De Besloten Vennootschap Vixia realiseerde een positief resultaat van € 1.209.653. Dit resulteert in een uitkering aan de gemeente Beek van € 81.400. Dit komt door enerzijds een hogere toegevoegde waarde bij diensten en productie en anderzijds het voortzetten van het beleid om kosten te reduceren.

Programma 2 Zorg en inkomen

A Omnibuzz Zie tabel S

Pfh: T. van Es

Het jaar 2018 wordt afgesloten met een voor Beek positief resultaat van € 7.000.

Verder wordt voorgesteld de begroting vanaf 2019 in meerjarig perspectief bij te stellen. Dit heeft een tweetal oorzaken. Op de eerste plaats de stijging van het vervoersvolume. De maraps t/m juni laten zien dat het aantal klanten in Beek wat afgenomen is, het aantal ritten blijft nagenoeg gelijk. Hetzelfde geldt voor de gereden zones. Een tweede oorzaak is de gewijzigde behandeling van de BTW over de gemeentelijke bijdrage vanaf 1 april jl.: Omnibuzz moet vanaf 1 april BTW aan de gemeenten in rekening brengen over de gemeentelijke bijdrage. De gemeenten kunnen deze BTW vervolgens zelf in aftrek brengen.

Dit betekent dat Omnibuzz de eigen bijdrage van de klant vanaf 1 april 2019 niet langer mag salderen met de vervoerskosten. Voor de begroting van Omnibuzz heeft dit tot gevolg dat deze eigen bijdrage van de klant niet meer als opbrengst mag worden gepresenteerd. Hierdoor worden de kosten van vervoer in de begroting van Omnibuzz hoger voorgesteld. Het effect hiervan bedraagt macro circa. € 2,3 miljoen. Op het niveau van de individuele gemeenten heeft dit echter geen financieel effect omdat deze eigen bijdrage van de klant door Omnibuzz doorbetaald zal worden aan de gemeenten. Deze betaling gebeurt echter buiten de begroting en jaarrekening van Omnibuzz.

B Begroting GGD Zie tabel S

Pfh: T. van Es

Begroting 2019-2 en 2020 e.v. GGD Veilig Thuis:

Al een aantal jaren blijkt dat de begroting van Veilig Thuis slechts beperkt aansluit bij de realiteit. Het beroep dat op Veilig Thuis wordt gedaan, is in werkelijkheid structureel hoger dan begroot. Daarnaast is in de gebruikte parameters onvoldoende rekening gehouden met de kwaliteitseisen als gevolg van de aanscherping van de meldcode en het nieuwe landelijke handelingsprotocol die per 2019 van toepassing zijn. Dit heeft ertoe geleid dat gemeenten geconfronteerd worden met nacalculaties. Voor 2020 hebben gemeenten en Veilig Thuis samengewerkt aan een begroting die gebaseerd is op realistische parameters. De uitkomsten van dit traject gaven aanleiding om voor 2019 een begrotingswijziging op te stellen; dit gebaseerd op dezelfde parameters als gebruikt voor 2020. Incidenteel dient hiervoor in 2019 € 30.100 te worden bijgeraamd. Ingaande 2020 wordt een structurele bijraming van € 40.500 gevraagd.

Begroting 2020 e.v. GGD:

De begroting 2020 van de GGD is gelijk aan de begroting van 2019 plus indexatie. Er dient hiervoor structureel € 16.600 te worden bijgeraamd.

C Pilot preventie schulden 2019**-9.500 I**

Pfh: T. van Es

In het derde en vierde kwartaal van 2019 wordt een pilot schuldhelpverlening uitgevoerd. Deze heeft als doel om de gemeente voor te bereiden op nieuwe wetgeving, waarbij de focus rond schuldhelpverlening wordt verlegd naar het voorkomen van problematische schulden.

D Plan van aanpak Sociaal Domein**0 S**

Pfh: T. van Es

In de 1^e Bestuursrapportage 2019 is reeds door de raad besloten om de additionele kosten die gemeoid zijn met het plan "Basis op orde" als additionele bezuiniging op te tellen bij de originele bezuinigingstaakstelling voor het sociaal domein. Dit leidt tot onderstaande totale taakstelling Sociaal Domein:

Taakstelling Sociaal Domein	2019	2020	2021	2022 e.v.
Initiële taakstelling	150.000	250.000	350.000	350.000
Kosten Basis op orde	148.800*	197.000	168.700	168.700
Totale taakstelling	298.800	447.000	518.700	518.700

*betreft 75% van de investering van het originele plan van aanpak "Basis op orde". Zie hierna voor een toelichting.

Daarnaast heeft de commissie inwonerszaken op dinsdag 12 maart jongstleden ingestemd met het Plan van Aanpak Sociaal Domein. De financiële verwerking vindt plaats in deze 2e Bestuursrapportage 2019:

Ingeboekte bezuinigingen	2019	2020	2021	2022 e.v.
Hoeskamer	0	0	0	0
Bijdrage Mantelzorg	0	0	15.000	15.000
Subsidies Mantelzorg	0	0	2.800	2.800
WMO	30.000	45.000	60.000	60.000
Investeringen WMO	0	-17.500	-15.000	-15.000
Jeugd	168.100	276.200	328.300	370.000
Flankerend beleid ouderenzorg	0	3.700	3.700	3.700
Uitstroom WWB	140.000	280.000	150.000	40.000
Inloop GGZ	0	0	43.900	43.900
Totale bezuiniging	338.100	587.400	588.700	520.400

Zoals bovenstaande tabellen aangeven wordt er volgens het plan meer bezuinigd dan dat er volgens de stelpost nodig is. Voorgesteld wordt om dit begrotingstechnisch budgettair neutraal te verwerken middels een storting in de reserve Sociaal Domein. Deze reserve wordt tevens eenmalig gevoed met € 225.000 doormiddel van een onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten. Dit bedrag wordt vervolgens gestort in de reserve Sociaal Domein (zie ook maatregel 6C).

Deze reserve dient gezien te worden als een egalisatie reserve waarbij jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening gekeken wordt of de bezuinigingen vanuit het plan van aanpak Sociaal Domein zijn gerealiseerd. Eventuele tegenvallers worden onttrokken uit de reserve Sociaal Domein, meevallers worden gestort in de reserve.

Vanuit het initiële plan van aanpak Sociaal Domein zijn een aantal wijzigingen aangebracht, deze worden hieronder kort nader toegelicht:

Hoeskamer:

De voorgenomen bezuiniging op de hoeskamer/open inloop in Neerbeek is geschrapt. Reden hiervoor is dat er door de aanwezigheid van deze voorziening juist geld bespaard wordt doordat mensen geen of minder gebruik hoeven te maken van een maatwerkvoorziening Wmo. Op dit moment wordt er meer bespaard dan de voorziening kost. Los van een groot aantal inhoudelijke argumenten om niet te stoppen met de voorziening, leidt stopzetten dus ook tot meerkosten voor de gemeente.

Mantelzorg:

In het kader van de zorgvuldigheid dient de beëindiging van een subsidie aan een instelling minimaal één jaar voor de beëindiging worden aangekondigd. Omdat de subsidiering per kalenderjaar plaatsvindt, is beëindiging per 1 januari 2020 niet mogelijk. Vandaar dat de ingangsdatum is doorgeschoven naar 1 januari 2021.

WMO:

De acties begrepen onder investeringen Wmo (de geplande cursus fraudebewustzijn voor casemanagers Wmo en de inzet van een Wmo-toezichthouder) zijn doorgeschoven naar 2020.

Jeugd:

De start van de werkzaamheden in het kader van 'jeugdzorg, de basis op orde' was voorzien in het eerste kwartaal van 2019. Echter de Raad heeft pas formeel besloten tot toekenning van de investering op 21 maart. Vandaar dat dit project pas is kunnen starten op 1 april 2019. De investering, toegezegd door de Raad, wordt dus met 25% (door overslaan eerste kwartaal) verlaagd. Logischerwijs worden de voorziene opbrengsten uit het project dan ook met 25 % verlaagd.

Uitstroom WWB:

Voor 2022 is voorzien in een additionele uitstroom uit de bijstand waardoor ten opzichte van het oorspronkelijke plan van aanpak een hogere besparing wordt gerealiseerd.

E	Vrijval stelpost Participatiebedrijf	61.700 I
----------	---	-----------------

Pfh: T. van Es

In de 1^e berap 2018 heeft de raad besloten om een stelpost op te nemen voor de vorming van het Participatiebedrijf. Gedurende de jaren 2018 en 2019 heeft deze taakstelling invulling gekregen in concrete budgetten. Voor 2019 bedroeg de initiële stelpost € 240.000 waarvan € 178.300 is ingevuld. Voorgesteld wordt om het restant van € 61.700 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A	Aanpassing gebouw muziekschool tot cultuurcluster	-27.500 I
----------	--	------------------

Pfh: H. Hodzelmans

Op 4 juli 2019 is door de raad besloten een oplossing te creëren voor het huisvestingsprobleem van enkele muziekverenigingen, door een bedrag van € 27.500 beschikbaar te stellen voor de herinrichting van de muziekschool tot cultuurcluster. Sindsdien hebben deze verenigingen, door grote inzet van hun vrijwilligers, samen met huidige Stichting Artamuse het gebouw omgeturnd tot een adequate repetitie-/verenigingslocatie. In oktober wordt de inplandige verbouwing (afbreken tussenmuur, verbreden deuren, isolerende maatregelen) ter hand genomen. Het project zal binnen het beschikbaar gestelde budget worden gerealiseerd.

B Asta theater -60.000 I

Pfh: H. Hodzelmans

Nadat bekend was geworden dat de exploitant van het Asta Theater de huurovereenkomst voortijdig wenste te beëindigen, is de gemeente met hem in onderhandeling getreden om de beëindiging te realiseren. De beëindiging van de exploitatie van het Asta Theater door de voormalige exploitant is per 16 juli 2019 geëffectueerd en de nog openstaande zaken zijn afgewikkeld waarna de gemeente vrij was om te komen tot een nieuwe invulling van het Asta Theater. In samenwerking met een horecamakelaar is getracht een nieuwe exploitant voor het Asta Theater te vinden. Dit is helaas niet gelukt. Om de maatschappelijke functie van het Asta Theater voor de Beekse gemeenschap in ieder geval de komende tijd te behouden, mede gelet op de reeds geplande evenementen in het Asta Theater, is de horecamakelaar bereid gevonden tijdelijk als beheerder van het Asta Theater op te treden om zodoende zekerheid voor de Beekse gemeenschap te creëren dat de geplande evenementen daadwerkelijk doorgang kunnen vinden. De voortijdige beëindiging van de exploitatie van het Asta Theater en de werkzaamheden van de horecamakelaar waren vooraf niet voorzien en hiermee is dan ook in de begroting geen rekening gehouden. De kosten hiervoor en voor het exploiteren tot 1 januari 2020 bedragen € 60.000 incidenteel.

Zoals aangekondigd wordt daarnaast, rekening houdend met de aangenomen motie tijdens de raadsvergadering van 26 september jl., gewerkt aan een separaat raadsvoorstel dat ingaat op de structurele invulling.

Programma 4 Ruimtelijke ontwikkeling**A RUD resultaatverdeling 2018 19.700 I**

Pfh: H. Schoenmakers

De jaarrekening 2018 van de RUD Zuid-Limburg heeft een positief resultaat van € 610.300 dat wordt uitgekeerd aan de deelnemers, zoals besloten in de vergadering van het algemeen bestuur in juli jl. Dit ruime positieve resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door incidentele resultaten uit projectmatige inkomsten. Als verdeelsleutel wordt het aantal in 2018 afgenomen uren per deelnemer gehanteerd. Beek krijgt van het positief rekeningresultaat € 19.710 uitgekeerd.

B Wooncongres Per saldo 0 I

Pfh: R. Diederens

Met de vaststelling van de Woonvisie Beek 2019-2035, Samen bouwen veur Baek, heeft de gemeenteraad ingestemd met betrekken van burgers en professionals in het 'samen bouwen' via een wooncongres. Het organiseren van een congres is geen kerntaak van de gemeente en daarom wordt expertise ingehuurd en is budget nodig voor de locatie en andere facilitaire kosten, in totaal € 20.000. Om ook handen en voeten te geven aan de initiatieven die voortkomen uit de oproep 'samen bouwen veur Baek', worden tevens opstart- en uitvoeringskosten geraamd van € 50.000. Het totaal van € 70.000 wordt gedekt vanuit de DUB-gelden (Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling).

C Mijnstreekwarmte -14.500 (2019 t/m 2021) I

Pfh: H. Schoenmakers

Mijnstreekwarmte BV is het overheidsbedrijf binnen het Het Groene Net (HGN), dat de overheden vertegenwoordigt in de Publiek Private Samenwerking (PPS). De drie samenwerkende gemeenten Beek, Sittard-Geleen en Stein hebben afgesproken de hieraan verbonden kosten met elkaar te delen.

D	Upgrading bodemkwaliteitskaart (PFAS)	-10.000	I
----------	--	----------------	----------

Pfh: H. Schoenmakers

Op 8 juli heeft de Staatssecretaris van Leefomgeving en Transport een brief aan de Tweede kamer gestuurd waarin hij aangeeft dat PFAS (poly- en perfluoralkylstoffen) voor het hele land als een zeer zorgwekkende stof moet worden meegenomen in bodemonderzoeken.

Als reactie hierop hebben de BRL9335-bedrijven (grondbanken) een brief aan alle gemeenten gestuurd dat ze per 26 augustus 2019 geen grond meer accepteren die niet op PFAS onderzocht is. Als PFAS is meegenomen in de bodemkwaliteitskaart (BKK) geldt dit als bewijsmiddel voor de afzet van met name kleine partijen grond en hoeven die niet apart op deze stof te worden onderzocht.

Voor het upgraden van de BKK is een gespecialiseerd bureau gevraagd om de noodzakelijke onderzoeken uit te voeren en de BKK daarop aan te passen. Om de BKK, die door de voormalige Intergemeentelijke Milieudienst Beek-Nuth-Stein (IMD) is opgesteld voor de drie gemeenten, aan te passen mag dit worden gezien als één beheersgebied en hoeft niet iedere gemeente afzonderlijk de totale kosten te dragen. De gezamenlijke kosten voor de drie gemeenten bedragen € 30.000 waarvan € 10.000 voor de gemeente Beek komen. Omdat de gemeenten eigenaar zijn van de BKK en de RUD ZL slechts een uitvoeringsorganisatie is, komen deze kosten voor rekening van de gemeenten.

Programma 5 Openbare Ruimte

A	Aanbesteding Henssen	Per saldo 0	S
----------	-----------------------------	--------------------	----------

Pfh: H. Schoenmakers

Per 1 januari 2019 is het onderhoud van de openbare groenvoorzieningen door de wijkteams officieel gestart. Het specialistisch machinaal onderhoud van de bermen en hagen is hier niet in opgenomen. Het bestaande contract voor deze werkzaamheden eindigde 13 juni 2019. Daarom is dit voorjaar een nieuw onderhoudsbestek voor het onderhoud van bermen en hagen opgesteld, waarvan op 25 juni 2019 de aanbesteding heeft plaatsgevonden. Aan de laagste inschrijver firma Henssen B.V. uit Schinnen met het bedrag van € 153.800 is het werk gegund.

De beschikbare budgetten voor het onderhouden van enerzijds bermen € 67.100 en anderzijds hagen € 126.600, bedragen in totaal € 193.700. Het totaal benodigde budget, na aanbesteding € 153.800 plus het bedrag van € 5.700 voor de schapenbeweiding, beloopt € 159.500. Het verschil is € 34.200 lager dan de beschikbare budgetten voor het onderhoud van bermen en hagen. Aangezien de afgelopen jaren het budget bermen inclusief schapenbeweiding structureel is overschreden (2018 € 13.200 overschrijding, 2017 € 21.400 overschrijding, 2016 € 17.900 overschrijding) wordt voorgesteld in te stemmen met het bijramen van het onderhoudsbudget bermen met € 7.750 voor 2019 en € 15.500 voor 2020 e.v. en ten gevolge van het aanbestedingsresultaat in te stemmen met het aframen van het onderhoudsbudget hagen met € 14.000 voor 2019 en € 28.000 voor 2020 e.v. Voorgesteld wordt in te stemmen om met het resterende aanbestedingsvoordeel van € 6.250 voor 2019 en € 12.500 voor 2020 e.v. de bezuinigingstaakstelling op groen (amendement 8 november 2018) gedeeltelijk in te vullen.

Programma 6 Bestuur en organisatie

A	Mei circulaire	Zie tabel	I
----------	-----------------------	------------------	----------

Pfh: R. Diederer

De Meicirculaire 2019 is aan de raad nader toegelicht in de memorie van toelichting bij de 1e Bestuursrapportage. Resteert het financiële effect voor gemeente Beek in de nu voorliggende 2e Bestuursrapportage 2019 te verwerken. Kort memoreren we nog de grootste posten.

Allereerst de negatieve accresontwikkeling voor de komende jaren, samen met de afrekening van het definitieve accres over 2018 en de afrekening van het BTW-compensatiefonds over 2018. Daarnaast

zijn zoals gebruikelijk de landelijke rekentarieven aangepast met als tegenhanger de Beekse WOZ waarden. Ook hieruit voor Beek per saldo een negatief financieel effect. Tot slot zorgt de laatste loonen prijsbijstelling Sociaal Domein over 2019 en de door het kabinet besloten toevoeging van extra middelen (voor 2019-2021) aan het jeugdhulpbudget alsnog voor een fors positief effect in de Mei circulaire. Voor de integrale toelichting op de Mei circulaire 2019 verwijzen wij naar genoemde memorie van toelichting, waarbij het effect van het jaar 2017 en 2018 tevens verwerkt is. Het effect van de Mei circulaire voor 2020 e.v. is verwerkt in de begroting 2020.

B September circulaire**-61.300 I**

Pfh: R. Dierenen

Zoals gebruikelijk is direct na Prinsjesdag de September circulaire 2019 gepubliceerd. Vervolgens is alles in het werk gesteld om de effecten hiervan in de besluitvorming zowel ten aanzien van deze 2^e Bestuursrapportage 2019 alsook de ontwerpbegroting 2020 mee te kunnen nemen.

	Algemene uitkering (x € 1.000)	2017	2018	2019
	Stand mei circulaire 2019	20.276	20.914	21.672
	Algemene Uitkering	13.142	13.867	19.831
	Sociaal Domein	7.134	7.047	1.841
	Mutaties			
A	Algemeen			-74
1	Accresontwikkeling en overige mutaties uitkeringsfactor			-111
2	Aanpassing maatstafaantallen (mutaties in Beekse en landelijke aantallen)			37
B	Taakmutaties			10
1	Ambulantisering GGZ			13
2	Invoering Wet verplichte GGZ (herverdeling)			
3	Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp en WMO 2015			
4	Mobiliteitshulpmiddelen en roerende voorzieningen Wlz			
5	Overige mutaties			-3
C	Sociaal Domein			4
1	Participatie (IU)			8
2	Voogdij/18+(IU)			-4
	Totaal mutatie sept.circulaire 2019 (afgerond)	0	0	-61
	Stand septembercirculaire 2019	20.276	20.914	21.611
	Netto effect exploitatie (afgerond)	0	0	-61

Hieronder volgt een beknopte toelichting op het effect van deze circulaire voor gemeente Beek met als vertrekpunt de reeds aan u voorgelegde Mei circulaire 2019. Hierbij geven wij u het complete meerjarige inzicht, waarbij het effect voor 2020 en verder meegenomen wordt in de begroting 2020.

A1 Accresontwikkeling en bijstelling BTW-compensatiefonds

Volgens de normeringssystematiek (trap-op-trap-af) hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de ontwikkeling van de algemene uitkering (het accres). Het accres 2019 is nadeliger. Ten opzichte van de meicirculaire 2019 gaat er € 218 miljoen af. Dat komt door lagere rijksuitgaven dan de raming op het gebied van infrastructuur en defensie. De daling van het accres is voornamelijk eenmalig omdat genoemde investeringswerken worden doorgeschoven naar volgende jaren. Voor 2020 en verder slaat het cumulatieve accres om naar een voordeel. Eerder zijn wijzigingen doorgevoerd in de normeringssystematiek, mede ten behoeve van de stabiliteit. Desondanks ondervinden gemeenten gedurende een lopend begrotingsjaar nog steeds inkomstschommelingen als gevolg van bijvoorbeeld onderbesteding bij het Rijk. Daarom wil het kabinet deze methodiek evalueren. Hierbij wordt met name gekeken naar de beoogde stabiliteit van de systematiek. Dit zou op zijn vroegst vanaf 2022 ingaan. In de tussentijd beziet het kabinet of het mogelijk en wenselijk is om voor de middellange termijn (2020 en 2021) maatregelen te treffen die de schommelingen kunnen voorkomen of dempen. Welke deze zijn is nog niet bekend. De ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds en het bijbehorende plafond leiden met ingang van 2015 tot een toename of afname van de algemene uitkering. De ruimte onder het plafond is voor het jaar 2019 nu geraamd op € 80,8 miljoen en wordt nu als voorschot in de uitkeringsfactor 2019 verwerkt. Ook voor de jaren 2020 tot en met 2024 is sprake van een afname van de ruimte onder het plafond. Deze meerjarenraming is nog niet meegenomen. Het is de werkwijze van de circulaire om jaarlijks bij de septembercirculaire enkel het huidige jaar op te nemen. In de raming van de algemene uitkering. In de meicirculaire 2020 wordt de ruimte onder het plafond voor het jaar 2019 definitief vastgesteld en wordt het verschil met de huidige raming van € 80,8 miljoen met de gemeenten afgerekend.

A2 Aanpassing maatstafaantallen (mutaties in Beekse aantallen/landelijke aantallen)

Ook in deze circulaire zijn de landelijke aantallen gemuteerd. Verder hebben wij de Beekse maatstafaantallen waar dit mogelijk is zoveel mogelijk geactualiseerd.

B1 Ambulantisering GGZ

In het hoofdlijnenakkoord GGZ – waarmee de VNG in haar Algemene Ledenvergadering juni 2019 heeft ingestemd - wordt ingezet op ambulantisering van de zorg. Dit leidt tot een groter beroep op zorg en begeleiding in het gemeentelijke domein. Het kabinet stelt hiervoor € 50 miljoen beschikbaar in 2019 oplopend tot € 95 miljoen in 2022 en wordt daarna structureel ingeboekt. Hiervan wordt € 12 miljoen in 2019 tot structureel € 22 miljoen vanaf 2022 verwerkt in het subcluster Wmo 2015 van de algemene uitkering. De overige middelen worden toegevoegd aan de integratie-uitkering Beschermd wonen. Gemeente Beek ontvangt hieruit in 2019 en volgende jaren een vergoeding van afgerond € 13.000 oplopend naar € 25.000.

C Participatie (IU) / Voogdij/18 (IU)

Voor beide Integratie uitkeringen zijn de basisgegevens door het Rijk geactualiseerd, hetgeen voor Beek resulteert in bovenstaande mutaties.

C Treasury **Zie tabel I/S**

Pfh: R. Diederer

Tot nu toe zijn de uitgaven gefinancierd uit onze liquide middelenstroom of met gebruikmaking van kasgeldleningen, omdat die momenteel zelfs een rentevoordeel opleverden. Wel wordt het verloop van de liquide middelen en de renteontwikkeling voortdurend door ons gemonitord.

Echter het gebruik van kort vreemd vermogen is niet onbeperkt toegestaan. Hiertoe zijn in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) richtlijnen vastgelegd zoals onder andere het zogenaamd kasgeldlimiet. Overschrijding van de limiet is slechts tijdelijk toegestaan. Daarom is ervoor gekozen de korte financiering om te zetten in twee "langlopende" leningen van elk € 5 miljoen. Gekozen is voor een beperkte looptijd van ruim een jaar resp. twee jaar omdat ook hierop de rente op dit moment nog een rente voordeel voor gemeente Beek oplevert.

Hiermee is de financieringsbehoefte voor 2019 en 2020 afgedekt en kan de in de begroting aanwezige stelpost voor het aantrekken van langlopende leningen ter hoogte van jaarlijks € 55.000 zonder aanmerkelijk risico voor deze jaren geschrapt worden.

M.b.t. de Keutelbeek fase 1B zal eind 2020 een langlopende lening worden aangetrokken voor het investeringsbedrag en later eveneens een langlopende lening voor de Keutelbeek fase 2. De rentekosten zullen t.z.t. drukken op het riooltarief, daar staat echter tegenover dat de tariefrente riolen, waar we op dit moment mee rekenen zal vervallen. Per saldo zal het voor de burger goedkoper uitvallen.

D Veiligheidsregio indexering **-11.300 I**

Pfh: C. van Basten-Boddin

Voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is de systeemafspraken gemaakt dat indexering mag worden toegepast op de gemeentelijke bijdragen. Jaarlijks wordt deze systematiek in de decembervergadering van het Algemeen Bestuur herbevestigd bij de vaststelling van de uitgangspunten begroting.

De index wordt toegepast in de primaire begroting en wordt, voor het einde van het lopende boekjaar, na gecalculeerd. De index wordt bepaald op een mix van 2/3 loonindex en 1/3 prijsindex. Deze systematiek is overigens gelijklopend met die van de GGD Zuid Limburg. Zowel de berekening van de index voor de primaire begroting als de nacalculatie van de index wordt gebaseerd op de septembercirculaire. De nacalculatie van de index over 2017 en 2018 is verrekend met de resultaatuitkering over 2018. In de begroting 2019 van de Veiligheidsregio is met deze nacalculatie geen rekening gehouden, vandaar dat deze incidenteel met € 11.300 dient te worden bijgeraamd.

E Herijking strategische toekomstvisie **-10.000 (2019) -30.000 (2020) I**

Pfh: C. van Basten-Boddin

Op 10 december 2009 heeft de Raad van de gemeente Beek de strategische toekomstvisie 2010-2030 van de gemeente Beek met de titel "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg vastgesteld". Deze strategische toekomstvisie is het voornaamste kaderstellende stuk dat de Raad voor de lange termijn vaststelt. De gemeente stelt vast waar ze voor wil staan. Het is daarmee de basis voor de beslissingen die in de volle breedte van gemeentelijke activiteiten worden genomen voor de lange termijn en onmisbaar als afwegingskader voor een samenhangend beleid. Deze visie geeft ook naar burgers, maatschappelijke instellingen, verenigingen en bedrijven helderheid welke opdrachten de gemeente zichzelf voor de komende periode stelt. Ook voor hen wordt daarmee duidelijkheid gecreëerd over de aanpak van vraagstukken, zodat ook zij daarop hun strategie kunnen afstemmen. Ook ten opzichte van buurgemeenten, samenwerkingsverbanden en de provincie en andere partners is de strategische toekomstvisie richtinggevend voor het bepalen van de positie ten opzichte van deze instanties. De strategische toekomstvisie is dan ook de basis geweest voor de door de Raad van de gemeente Beek op 8 december 2011 vastgestelde strategische visie op samenwerking. Op dit moment bevinden wij ons halverwege de looptijd van de strategische toekomstvisie. Dit is dan ook een goed moment om als een soort midterm-review de ambities en speerpunten van de strategische

toekomstvisie tegen het licht te houden en te beoordelen of deze met de wetenschap van nu nog gehandhaafd kunnen blijven of (op onderdelen) dienen te worden herijkt en aangevuld.

Het proces om te komen tot een herijking van de strategische toekomstvisie zal worden begeleid door een extern bureau. De kosten van dit bureau bedragen op basis van een aanbestedingstraject € 40.000.

F ICT Activiteitenplan

Per saldo 0 I

Pfh: H.Hodzelmans

Het ICT-activiteitenplan is geactualiseerd voor de periode 2019-2020. De uiteindelijke samenstelling is het resultaat van een kritisch proces waarbij zowel de noodzakelijkheid in termen van wettelijke verplichtingen als wel een capacitaire afweging heeft plaatsgevonden. Naast de inhoudelijke actualisatie is ook uitgebreid gekeken naar de financiële vertaling en verwerking in onze begroting. Hierbij wordt opgemerkt dat wij in het verleden werkten met een egalisatiereserve ICT hebben gewerkt waarin jaarlijks wordt gestort en ook jaarlijks wordt onttrokken. Over deze werkwijze heeft onze accountant een kritische kanttekening gemaakt. Beter is om de posten die voorheen via de reserve werden afgewikkeld daadwerkelijk als jaarlijks terugkerende posten rechtstreeks in de exploitatiebegroting op te nemen en hiermee de reserve ICT te laten vervallen. Gelijktijdig met de doorrekening van het geactualiseerde het ICT-activiteitenplan is ook aan de opmerking van de accountant gevolg gegeven. Vervolgens is financieel de bestaande situatie afgezet tegen de nieuwe doorrekening. In het tevens aan u voorliggende voorstel "Financiële vertaling ICT-activiteitenplan" wordt voorgesteld om het nadelige verschil 2019 en 2020 aan te zuiveren uit de vrijvallende reserve ICT. Het dan nog resterende beperkte saldo op deze reserve wordt in 2021 ingezet. Conform dit voorstel is de nieuwe situatie verwerkt in zowel deze Bestuursrapportage 2019 als in de begroting 2020.

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	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
A Groot onderhoud bruggen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6 Bestuur en organisatie incl. KVS	13.700	13.700	13.700	13.700	13.700
A Lucht uit de begroting	13.700	13.700	13.700	13.700	13.700
B Reserve expl. verliezen bestem.plannen	375.000	0	0	0	0
Reserve fonds W&I	200.000	0	0	0	0
Algemene reserve	-575.000	0	0	0	0
C Reserve dekking kapitaallasten	450.000	0	0	0	0
Algemene reserve	-225.000	0	0	0	0
Reserve Sociaal Domein	-225.000	0	0	0	0
Kostenverdeelstaat	0	0	0	0	0
Totaal	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700

Programma 5 Openbare Ruimte

A Groot onderhoud bruggen 10.000 S

Pfh: H. Schoenmakers

In de vastgestelde Nota wegen 2018-2022 is een budget geraamd van € 16.000 voor onderhoud van civiele kunstwerken (de Counebrug, brug St. Jansgeleen en fietsbrug Europalaan). Gelet op de onderhoudstoestand van deze kunstwerken, brug St. Jansgeleen (in 2015 groot onderhoud uitgevoerd) en de gereed gekomen fietsbrug Europalaan in 2018, zijn hier de komende vijf jaar geen groot onderhoudswerkzaamheden te verwachten. Het budget wordt derhalve met € 10.000 structureel verlaagd. Mocht na vijf jaar wel groot onderhoud nodig zijn dan zal er beslag worden gelegd worden op de reserve wegen danwel moet gezocht worden naar nieuwe dekking.

Programma 6 Bestuur en organisatie

A Lucht uit de begroting 13.700 S

Pfh: R. Diederren

Na het afsluiten van de jaarcijfers is een van de 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 reserve exploitatie verliezen bestemmingplannen en Fonds W&I Per saldo 0 I

Pfh: R. Diederren/ T. van Es

Bij de behandeling van de 1^e Bestuursrapportage 2019 in de raadsvergadering van donderdag 27 juni 2019 is middels amendement besloten in te stemmen met een onttrekking van € 375.000 uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen en een onttrekking van € 200.000 uit de reserve "Fonds Werk

en Inkomen”, om het totaal hiervan zijnde € 575.000 te storten in de Algemene Reserve, ten behoeve van het op peil brengen van het weerstandsvermogen.

C Inzet vrijval Reserve dekking kapitaallasten**Per saldo 0 I**

Pfh: R. Diederren / T. van Es

Het project Masterplan Centrum OLV-plein is goedkoper uitgevallen dan aanvankelijk werd verwacht. Doordat de kapitaallasten van dit project volledig zijn gedekt voor de initiële kredietraming resteert een dekking surplus van € 450.000 dat vrijvalt uit de reserve dekking kapitaallasten. Voorgesteld wordt om € 225.000 hiervan te storten in de Algemene Reserve ten behoeve van het op peil brengen van het weerstandsvermogen en € 225.000 te storten in de reserve Sociaal Domein. De reserve Sociaal Domein zal ingezet worden als egalisatiereserve voor meevallers/tegenvallers van het plan van aanpak Sociaal Domein.

2.5 Overige wijzigingen (vooral nog) zonder financiële impact

Programma 1 Werk en economie

Omgevingsafspraken (CRO)

Pfh: H. Schoenmakers

Een deel van de bevolking ervaart overlast van zowel de toename van vrachtverkeer over de weg als stijging van het aantal vliegbewegingen met betrekking tot MAA en Businesspark Aviation Valley. Teneinde een juiste balans tussen deze economische ontwikkelingen en de leefbaarheid te realiseren, is binnen de Commissie Regionaal Overleg Luchthaven Maastricht (CRO) op 28 februari 2019 “een voortschrijdende agenda met omgevingsafspraken” opgesteld met diverse stakeholders en partijen op en rondom het gebied Aviation Valley. Deze omgevingsafspraken hebben o.a. betrekking op (het meten van) omgevingswaarden, verkeer, communicatie, fysieke ontwikkelingen en de landschappelijke inpassing hiervan. Afhankelijk van de soort maatregel wordt bezien welke partij de kosten hiervan zal dragen.

Integraal gebiedsgericht onderzoek bedrijventerrein Schuttersstraat

Pfh: H. Schoenmakers

In samenwerking met de gemeente Stein is een gebiedsgericht onderzoek in uitvoering naar de knelpunten en mogelijke oplossingsrichtingen voor het bedrijventerrein Schuttersstraat. In overleg met stakeholders zijn diverse aandachtspunten naar voren gekomen die nader onderzocht zijn en waarvoor mogelijke oplossingsrichtingen worden aangedragen. Dit wordt nader uitgewerkt. Op dit moment is nog niet duidelijk welke financiële consequenties deze oplossingen hebben.

Gebiedsvisie Aviation Valley

Pfh: C. van Basten-Boddin

De werklocatie Aviation Valley is van economisch belang voor Zuid-Limburg en is binnen de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg dan ook aangewezen als één van gebieden waar een zelfstandige gebiedsontwikkeling plaatsvindt. Om hieraan invullen te geven en de aanwezige economische potentie van dit gebied volledig te benutten is in 2017 gestart met de gebiedsvisie Aviation Valley.

Uit de evaluatie van fase 1 van dit traject begin 2019 is naar voren gekomen dat de gevestigde ondernemers zich meer bewust zijn geworden van hun directe omgeving. Op verzoek van de ondernemers is een onderzoek gestart om te komen tot een bedrijfsinvesteringszone (BIZ). Hierbij wordt ingezet op een integraal gebiedsmanagement, waarbij de ondernemers in de lead zijn.

Beek Verbindt

Pfh: C. van Basten-Boddin

Beek zet in om de aanwezige toeristisch-recreatieve routes economisch door te ontwikkelen en hiermee een aanvulling te vormen voor het kwaliteitstoerisme in de euregio. Derhalve is samen met de buurgemeenten gewerkt aan een wervende (hoofd)fietsroute binnen de Westelijke Mijnstreek. Het doel is om voor fietsers een aantrekkelijke schakel te vormen tussen grote fietsroutes in Duitsland en België en tevens een aanvulling te bieden op het Heuvelland. Deze inventarisatie wordt als bouwsteen meegenomen binnen de provinciale gebiedsverkenning.

KnopenLopen

Pfh: C. van Basten-Boddin

Zuid-Limburg is van oudsher een toeristisch-recreatieve regio. Het gebied loopt echter achter op andere omliggende toeristische gebieden als het gaat over de wandelinfrastructuur. 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. Door de gemeentes is begin 2019 het signaal afgegeven dat een verdeling van 50/50 van de totale kosten met de provincie Limburg als wenselijk wordt gezien. Besluitvorming is voorzien voor eind 2019. Vooralnog wordt voor de gemeente Beek € 32.000 aan investeringskosten verwacht.

Toekomstvisie centrum Beek

Pfh: C. van Basten-Boddin

Bijzondere aandacht blijft uitgaan naar het centrum van Beek. Dit winkelgebied is belangrijk om een totaal winkelaanbod in Beek te blijven aanbieden. Samen met Centrummanagement wordt bezien hoe hieraan invulling kan worden gegeven. In het verlengde hiervan worden stappen ondernomen om te komen tot een toekomstvisie voor het centrum.

Programma 2 Zorg en inkomen

Realistisch budgetteren

Pfh: T. van Es

Om meer grip te krijgen op uitgaven in het sociaal domein is fors ingezet om realistisch te begroten. Door frequenter dan voorheen de realisatie op de begrotingsposten te volgen kunnen gedurende het boekjaar realistischere inschattingen gemaakt worden of er over- of onderschrijdingen op de budgetten te verwachten zijn aan het einde van het jaar. Uiteraard staat dit los van moeilijk te beïnvloeden autonome ontwikkelingen die vanwege het open einde karakter van veel regelingen in het sociaal domein onverwachte effecten hebben op de uiteindelijke realisatie. Voor Wmo, Jeugd en Participatiewet is dit realistisch budgetteren ingeregeld.

Programma 4 Ruimtelijke ontwikkeling

Omgevingswet

Pfh: R. Dierenen

Op basis van de startnotitie Implementatie Omgevingswet en met inzet van het door de raad beschikbaar gestelde budget is de implementatie van de Omgevingswet verder doorgezet. Een projectorganisatie is ingericht en in dat kader is ook afgesproken de afstemming met de raad te laten plaatsvinden langs de weg van de commissie Grondgebiedzaken.

Het Rijk heeft onlangs de concept Nationale Omgevingsvisie (NOVI) ter inzage gelegd. De provincie werkt momenteel aan een Provinciale Omgevingsvisie (POVI). Beide ontwikkelingen worden goed gevolgd. Ofschoon deze visies in principe alleen het Rijk respectievelijk de provincie binden, is het wel belangrijk dat de omgevingsvisies van Rijk, provincie en gemeente(n) op elkaar aansluiten. Een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de fysieke leefomgeving is ook onder de Omgevingswet een uitgangspunt.

Met als doel om in de loop van 2021/2022 een gemeentelijke Omgevingsvisie te kunnen vaststellen, wordt momenteel gewerkt aan een concreet projectvoorstel. De wijze hoe invulling te geven aan de (verplichte) burgerparticipatie maakt hier een onderdeel van uit.

Verder is gestart met het inventariseren van de lokale verordeningen en beleidsregels. Bezien wordt of het meerwaarde heeft om vooruitlopend op een op te stellen Omgevingsplan een verordening op te stellen waarin alle regels die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving worden gebundeld.

Vorbereidingsbesluit Detailhandel

Pfh: R. Diederer

Het voorbereidingsbesluit Detailhandel is door de gemeenteraad genomen op 27 juni 2019 en verbiedt het gebruik van de gronden en/of bouwwerken binnen de gemeente Beek te wijzigen voor het gebruik van detailhandel. Het voorbereidingsbesluit geldt voor de gehele gemeente Beek, behoudens de balans- en concentratiegebieden. Het voorbereidingsbesluit heeft een geldigheidsduur van één jaar vanaf het moment dat het in werking is getreden. In de komende periode zal worden onderzocht of het haalbaar is om een ontwerpbestemmingsplan ter inzage te leggen.

Programma 5 Openbare Ruimte

Brengvoorzieningen afval

Pfh: H. Schoenmakers

In de gemeente Beek is een dekkend systeem van onder- en bovengrondse brengvoorzieningen gerealiseerd voor glas en textiel. Op sommige plaatsen zijn ook brengvoorzieningen gerealiseerd voor PMD. De brengvoorzieningen worden veelvuldig gebruikt, immers afgelopen jaar is de ledigingsfrequentie van enkele glascontainers zelfs noodgedwongen verdubbeld. Door dit hoge gebruik en vandalisme komen met name de eerste generatie brengvoorzieningen voor glas langzaam maar zeker aan het einde van hun leven, ondanks jaarlijks onderhoud en de nodige reparaties. Bovendien wordt het formaat van de eerste generatie brengvoorzieningen niet meer geproduceerd. Dit geeft problemen bij vervanging, omdat de nieuwe installaties niet passen in de oude betonnen bakken. Op dit moment is nog niet inzichtelijk wat vervanging gaat kosten en in welk jaar deze voorzieningen vervangen moeten worden.

Programma 6 Bestuur en organisatie

Verzuimcijfers

Pfh: H. Hodzelmans

Vanwege de mogelijke relatie met externe inhuur wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van het ziekteverzuim. De verzuimcijfers over het 2^e kwartaal 2019 zien er als volgt uit:

Maand	%
April	7,5%
Mei	6,2%
Juni	5,9%
Gemiddeld 2^e kwartaal 2019	6,5%

Kijken we vervolgens naar de uitsplitsing naar verzuimduurklasse over het 2^e kwartaal 2019:

Verzuimduurklasse	Verzuimdagen	Verzuimpercentage
Kort (0 t/m 7 dagen)	79	0,63%
Middellang (8 t/m 42 dagen)	95	0,76%
Lang (43 t/m 365 dagen)	639	5,12%
Totaal	813	6,51%

Ten opzichte van het ziekteverzuimpercentage van 8,8% over het 1^e kwartaal 2019 is er sprake van een daling. Een belangrijke oorzaak is het gevolg van het feit dat een aantal medewerkers die langdurig ziek waren inmiddels hersteld zijn gemeld. Per 1 juli zijn nog vijf medewerkers langdurig ziekgemeld (> 6 weken) ten opzichte van zeven medewerkers per 1 april.

Bijlagen

Bijlage 1: 2^e Begrotingswijziging 2019

Overzicht financiële implicaties 2 ^e Berap 2019		2019	2020	2021	2022	2023
1	Werk en economie	156.100	0	0	0	0
2	Zorg en inkomen	-35.000	-40.300	-39.700	-45.100	-51.200
3	Maatschappelijke ontwikkeling	-137.700	-4.300	-2.300	-2.300	-2.300
4	Ruimtelijk ontwikkelen	100.600	-34.500	-34.500	-20.000	-20.000
5	Openbare ruimte	13.000	10.500	29.100	90.400	52.800
6	Bestuur en organisatie	154.000	-44.700	68.500	60.800	60.800
	Kostenverdeelstaat	-181.400	-35.000	-3.000	-3.000	-3.000
	Totaal financiële implicaties 2^e Berap	69.600	-148.300	18.100	80.800	37.100

Saldo 2019 en meerjarenraming na 2 ^e Berap		2019	2020	2021	2022	2023
	Saldo begroting 2019 (na 1 ^e Berap.2019)	-255.800	-198.900	-441.100	317.600	263.600
	Resultaat wijzigingen 2 ^e Berap 2019	69.600	-148.300	18.100	80.800	37.100
	Saldo 2019-2023 na 2^e Berap	-186.200	-347.200	-423.000	398.400	300.700

Financiële implicaties naar type		2019	2020	2021	2022	2023
	Autonome ontwikkelingen	-222.100	-154.100	-5.500	55.800	18.200
	Budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	-19.000	-14.500	-10.500	-10.500	-10.500
	Totaal autonoom	-241.100	-168.600	-16.000	45.300	7.700
	Mutaties o.b.v. eerdere besluitvorming raad / college	287.000	-3.400	10.400	11.800	5.700
	Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	23.700	23.700	23.700	23.700	23.700
	Totaal	69.600	-148.300	18.100	80.800	37.100

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	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
	eerdere besluitvorming raad/college	-156.100	0		0	0	0	0	0	0	0	0
6.4	Begeleide participatie	-156.100		Vixia: jaarrekening resultaat 2018 Vixia BV en Vixia GR	I	Raad 17-06-2019						
	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	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
		-156.100	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 2 Zorg en inkomen												
	autonome ontwikkelingen	0	-74.000		0	0	0	0	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen		-121.500	BUIG gelden obv berekening PAUW-applicatie	S							
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+		47.500	Bijstelling eigen bijdrage CAK 2019	I							
	eerdere besluitvorming raad/college	-359.900	-319.000		-370.300	-408.700	-442.600	-480.400	-437.200	-480.400	-431.100	-480.400
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	16.200	28.000	Begroting Omnibuzz 2019-1 en 2020 e.v.	S	Raad 07-05-2019	19.600	38.300	19.000	38.300	24.400	38.300
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-7.000		Omnibuzz jaarrekening resultaat 2018	I							
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	30.100		Begroting GGD 2019-2 en 2020 e.v.	S	Raad 18-06-2019	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
7.1	Volksgezondheid	0		Begroting GGD VT 2019-2 en 2020 e.v.	S	Raad 18-06-2019	16.600	16.600	16.600	16.600	16.600	16.600
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	9.500		Pilot preventie schulden 2019	I	B&W 11-06-2019						
Divers		-347.000	-347.000	Verwerking PVA Sociaal Domein	S	Commissie 12-03-2019	-447.000	-447.000	-518.700	-518.700	-518.700	-518.700
6.3	Inkomensregelingen	-61.700		Vrijval stelpost P-bedrijf	S	Themasessie 13-09-2019	0	0	0	0	0	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	1.900	0		1.900	0	1.900	0	1.900	0	1.900	0
7.1	Volksgezondheid	1.400		Subsidie Zuyderland JGZ 0-4 2019			1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	3.800		Contractmanagement WMO 2019 e.v.	S	B&W 11-06-2019	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.300		Subsidie externe leningen gemeenschapshuis Neerbeek. Lening is reeds afgelost.	S		-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
		-358.000	-393.000		-368.400	-408.700	-440.700	-480.400	-435.300	-480.400	-429.200	-480.400
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling												
	autonome ontwikkelingen	5.000	-26.500		0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken		-31.500	negatieve bijstelling OAB gelden 2019	I							
5.3	Cultuurpres, -productie en -participatie	5.000	5.000	Bijdrage Provincie 75-jarige bevrijding	I							
	eerdere besluitvorming raad/college	87.500	0		0	0	0	0	0	0	0	0
5.3	Cultuurpres, -productie en -participatie	27.500		Aanpassing muziekschool tot cultuurcluster	I	B&W 11-06-2019						
5.3	Asta	60.000		Asta theater	I	B&W 16-09-2019						
	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	18.000	-700		3.600	-700	1.600	-700	1.600	-700	1.600	-700
4.2	Onderwijshuisvesting		-700,00	Correctie Indexatie 2019 Windroos	S							
5.2	Sportaccommodaties	9.200		Vergoeding verwarmde tennisbanen 2019	I							
divers	Waarderingsubsidies	1.800		De budgetten voor de waarderingssubsidies zijn geactualiseerd naar de beschikkingen 2019	S		1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
5.1	Sportbeleid en activering	7.000		Uitvoeringsbudget sportformateur	I	B&W 27-08-2019	2.000					
		110.500	-27.200		3.600	-700	1.600	-700	1.600	-700	1.600	-700
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen												
	autonome ontwikkelingen	332.600	447.600		-86.300	-106.300	20.000	0	20.000	0	20.000	0
8.3	Bouwen en Wonen		135.000	Bijstelling raming bouwleges o.b.v. actuele verwachtingen	I/S							
3.2	TPE	106.300	106.300	Bijstelling tussentijdse winstname TPE 2019-2020 o.b.v. BBV-voorschriften poc-methode	I		-106.300	-106.300				
8.2	Grondexploitatie	55.200	55.200	Vrijval stelpost onvoorzien Hennekenhof	I							
7.4	Milieubeheer	20.000		Afhandeling door RUD ZL van klachten inzake grondgebonden MAA-activiteiten	S		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
8.1	Faciliterend Grondbeleid	151.100	151.100	Woningvoorraadtransformatiefonds	I							

Product	Naam	2019		I/S	Bestuurlijke status	2020		2021		2022		2023	
		Lasten	Baten			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
eerdere besluitvorming raad/college		74.800	70.000			14.500	0	14.500	0	0	0	0	0
7.4	Milieubeheer	-19.700			RUD resultaatverdeling 2018								
7.4	Milieubeheer	10.000			Upgrading bodemkwaliteitskaart a.g.v. wetswijziging PFAS-stof								
7.4	Milieubeheer	14.500			Project 'Mijnstreekwarmte' (bestuursbijdrage aan Sittard-Geleen)	14.500		14.500		0		0	
8.1	Ruimtelijke ordening	20.000	20.000		Organisatiekosten Beekse Wooncongres t.l.v. DUB-gelden								
8.1	Ruimtelijke ordening	50.000	50.000		Opstarten/uitvoeren van experimenten voortkomend uit Wooncongres t.l.v. DUB-gelden								
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		6.200	-3.400			0	0	0	0	0	0	0	0
7.4	Milieubeheer	2.100	2.100		Locatiestudie zonneparken, gedekt vanuit Regionale Energiestrategie (RES)-gelden								
8.1	Faciliterend Grondbeleid	-5.500	-5.500		Fattenberghof: geen facturen meer die doorbelast moeten worden aan BGL								
5.5	Monumenten	9.600			Bijdrage instandhoudingsubsidie Rijksmonument kerk Sint Callistus te Neerbeek								
		413.600	514.200			-71.800	-106.300	34.500	0	20.000	0	20.000	0
Programma 5 Openbare ruimte													
autonome ontwikkelingen		-603.900	-605.200			149.500	152.100	-23.200	-2.000	-84.500	-2.000	-46.900	-2.000
2.1	Rijbanen				Spaanse Singel: structurele vrijval stelpost afschrijving wegen								
2.1	Rijbanen				Stationsstraat: vrijval stelpost afschrijving wegen 2022								
2.1	Rijbanen				Keutelbeek fase 1b: vrijval stelpost afschrijving wegen 2021								
2.1	Rijbanen				Upgrading VRI A76 Neerbeek: vrijval afschrijving 2020	-14.600							
2.1	Rijbanen				Stationsomgeving Beek-Elsloo: realisatie schuift 2 jaar op (gereed in 2023)								
2.1	Rijbanen	-151.000	-151.000		Upgrading VRI A76 Neerbeek: groot onderhoud asfalt schuift door naar 2020	151.000	151.000						
5.7	Onderhoud groen	-7.000	-7.000		Opheffing Bomenbeheersreserve: geen jaarlijkse storting en onttrekking	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
5.7	Onderhoud groen	17.700	17.700		Opheffing Bomenbeheersreserve: vrijval naar exploitatiebudget								
7.3	Afval	17.200			Hogere Nedvangvergoeding 4e kw 2018								
7.3	Afval	-14.400	-14.400		Teveel van Nedvang ontvangen Vermarktungsvergoeding 2015-2016								
7.2	Riolen	-468.600	-468.600		Bijstelling BTW riolen (exploitatie en gevoteerde investeringen) o.b.v. actuele MIP	0	0	0	0	0	0	0	0
7.3	Afval	1.300			Bijdrage BsGW: aanvull.weerstandsvermogen vanwege result.2018, verwacht tekort 2019 en gecalc.weerstandsverm.begr.2020 en besluitvorming struct.bijdr.2020	12.000	0	7.400	0	7.400	0	7.400	0
7.2	Riolering	900	900		Bijdrage BsGW: aanvull.weerstandsvermogen vanwege result.2018, verwacht tekort 2019 en gecalc.weerstandsverm.begr.2020 en besluitvorming struct.bijdr.2020	8.100	8.100	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
eerdere besluitvorming raad/college		0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
5.7	Onderhoud openbaar groen	-14.000			Voordelig aanbestedingsresultaat op hagen knippen	-28.000		-28.000		-28.000		-28.000	
5.7	Onderhoud openbaar groen	7.800			Bijraming uitvoeringsbudget maaien bermen	15.500		15.500		15.500		15.500	
5.7	Onderhoud openbaar groen: maaien bermen	6.200			Met resterend aanbestedingsvoordeel groen opgelegde taakstelling groen deels invullen	12.500		12.500		12.500		12.500	
maatregelenpakket / lucht uit de begroting		-10.000	0			-10.000	0	-10.000	0	-10.000	0	-10.000	0
2.1	Civiele kunstwerken (bruggen)	-10.000			Groot onderhoud aan bruggen is de komende jaren niet aan de orde	-10.000		-10.000		-10.000		-10.000	
wensen/nieuw		0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000		12.600	16.900			3.200	1.100	3.200	1.100	3.200	1.100	3.200	1.100
2.1	Rijbanen: reserves	4.400	4.400		Centrumplan Burg.Janssenstr. gedekte kapitaalast								
2.1	Rijbanen	6.500			WML-vergoeding Beheer- en degeneratiekosten 2015+2017+2018								
2.1	Rijbanen	-2.000			Bijstelling inconveniententoeslag o.b.v. ervaringscijfer		-2.000		-2.000		-2.000		-2.000
2.1	Rijbanen: VRI's	500	700		Bijstelling energiekosten VRI's en kostendoorbelastingen o.b.v. ervaringscijfers	500	700	500	700	500	700	500	700
2.1	Verkeer	2.400	2.400		Tekort budget verkeerseducatie dekken vanuit uitvoeringsbudget verkeer	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
2.1	Verkeer	-1.400			Afrekening subsidie verkeersgedragbeïnvloeding 2016/2017								
7.3-6.2-7.2	Afval-Straatreiniging-Riolering	5.000	1.900		RWM-burgertevredenheidsonderzoek afval en reiniging								
7.2	Riolen	4.400	4.400		Advocaatkosten beroepsprocedure rioolheffing								
5.7	Onderhoud groen	9.300			Bijraming onkruidbestrijding op verhardingen cf. RWM-begroting 2019	9.300		9.300		9.300		9.300	
3.4	Volksfeesten	-9.000			Aframing veegkosten evenementen a.g.v. minder evenementen	-9.000		-9.000		-9.000		-9.000	
		-601.300	-588.300			142.700	153.200	-30.000	-900	-91.300	-900	-53.700	-900
Programma 6 Bestuur en organisatie													
autonome ontwikkelingen		-21.000	-87.000			30.400	-106.300	6.700	0	6.700	0	6.700	0
0.8	Onvoorzien en stelposten	-100.000			Vrijval van de post onvoorzien								
0.8	Uitvoering BCF		-468.600		Bijstelling BTW riolen (exploitatie en gevoteerde investeringen) o.b.v. actuele MIP		0		0		0		0
0.8	Algemene baten en lasten: reserves		32.000		Dekking bijstelling BTW riolen vanuit beschikbare saldo in BTW-egaliseringsreserve								
0.8	Algemene baten en lasten: reserves		106.300		Bijstelling tussentijdse winstname TPE 2019-2020 o.b.v. BBV-voorschriften poc-methode		-106.300						
0.8	Algemene baten en lasten: reserves		55.200		Vrijval stelpost onvoorzien Hennekenshof								
0.2	Burgerzaken	10.000			Extra budget verkiezingen 2019								
0.6	OZB en hondenbelasting	7.600			Bijdrage BsGW: aandeel leveringskosten WOZ-gegeven 2011-2012 aan Waarderingskosten.	10.800		6.700		6.700		6.700	
0.6	OZB	29.400			Aanvull.weerstandsvermogen vanwege result.2018, verwacht tekort 2019 en gecalc.weerstandsverm.begr.2020 en besluitvorming struct.bijdr.2020.								
0.6	OZB		150.000		Teneinde te voldoen aan de wettelijke verplichting om in 2021 woningen te waarderen op basis van gebruiksoppervlakte (m2) op onderdelen heeft de BsGW een project opgestart, waarvan de kosten door de deelnemers gedragen worden.	19.600							
0.6	OZB 2018				Obv de Uitvoeringsinformatie t/m 2e kwartaal 2019 en de daaruit voortvloeiende prognosewijziging over 2018								
0.1	Raad- en raadscommissies	15.000			CAO-verhoging 2019								
0.1	Burgemeester en wethouders	17.000			CAO-verhoging 2019								
0.5	Dividend Deelnemingen		38.100		De raming is aangepast n.a.v. het toegekende bruto dividend van Enexis Holding NV								
eerdere besluitvorming raad/college		-43.700	148.600			-55.000	24.500	-55.000	7.700	-55.000	0	-55.000	0
0.7	Alg.Uitkering en ov. Uitkeringen Gemeentefonds	225.300			Verwerking Meicirculaire 2019 conform Memorie v.Toelichting bij de 1e Berap.2019		0		0		0		0
		-33.500			Incidenteel effect 2017/2018 Meicirculaire 2019 conform Memorie v.Toelichting		0		0		0		0
0.7	Alg.Uitkering en ov. Uitkeringen Gemeentefonds	-61.300			Verwerking Sept.circulaire 2019		0		0		0		0
0.5	Treasury		18.100		Korte financiering is omgezet naar lange financiering		24.500		7.700				
0.5	Treasury	-55.000			Verlaging stelpost lange financiering.	-55.000		-55.000		-55.000		-55.000	
1.1	Brandweer, Rampenbestrijding	11.300			Veiligheidsregio jaarrekeningresultaat 2018 (inclusief nacalculatie index 2018)								

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		1.024.000	1.037.700			-1.000	12.700	-1.000	12.700	-1.000	12.700	-1.000	12.700
divers		-1.000	12.700	Lucht uit de begroting diverse taakvelden.	S	-1.000	12.700	-1.000	12.700	-1.000	12.700	-1.000	12.700
0.8	Algemene baten en lasten: reserves	375.000	375.000	Onttrekking uit uit reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen storten in de Algemene reserve t.b.v. het op peil brengen van de benodigde weerstandscapaciteit naar ratio 1	I Raad 27-06-2019								
0.8	Algemene baten en lasten: reserves	200.000	200.000	Onttrekking uit uit reserve Fonds Werk & Inkomen storten in de Algemene reserve t.b.v. het op peil brengen van de benodigde weerstandscapaciteit naar ratio 1	I Raad 27-06-2019								
0.8	Algemene baten en lasten: reserves	225.000	225.000	Onttrekking uit uit reserve Dekking kapitaal lasten en storten in de Algemene reserve t.b.v. het op peil brengen van de benodigde weerstandscapaciteit naar ratio 1.	I Themassessie 12-07-2019								
0.8	Algemene baten en lasten: reserves	225.000	225.000	Onttrekking uit uit reserve Dekking kapitaal lasten en storten in de reserve Sociaal Domein voor tegenvallers in het plan van aanpak sociaal domein op te vangen.	I Themassessie 12-07-2019								
wensen/nieuw		0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000		-8.200	5.800			1.200	0	1.200	0	1.200	0	1.200	0
0.5	Aangetrokken geld kort		9.800	Rente-inkomsten i.v.m. aangetrokken kasgeld	I								
0.1	Bestuur	4.100		Wijziging rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers	S Raad 27-06-2019	4.100		4.100		4.100		4.100	
divers		-4.100		Actualisatie brandverzekering o.b.v. werkelijke premie 2019	S	-3.300		-3.300		-3.300		-3.300	
0.2	Burgerzaken	0	-4.000	Actualisatie PUZA budgetten 2019	I								
0.61 - 0.62	Bijdrage aan Waarderingskamer	200		conform ontvangen begroting 2019/2020 van de Waarderingskamer	S	100		100		100		100	
1.2	Openbare orde en veiligheid	300		Raming RIEC-bijdrage (gemeente Maastricht) bijstellen cf. werkelijke bijdrage	S	300		300		300		300	
0.9	Vennootschapsbelasting	-8.700		Restitutie vennootschapsbelasting over 2016/2017 n.a.v. herziene aangifte	I								
		951.100	1.105.100			-24.400	-69.100	-48.100	20.400	-48.100	12.700	-48.100	12.700
Kostenverdeelstaat													
autonome ontwikkelingen		164.300	0			0	0	0	0	0	0	0	0
521600	Bkp. Samenleving	61.000		WW-verplichtingen	I								
501300	Hkp. P&O	17.000		Aframing vergoedingen vanuit Ziektewet (voor zieken en zwangeren)	I								
521308	BKP P&O	141.000		CAO-verhoging ambtenaren 2019	I								
521308	BKP P&O	-64.700		Vrijval van surplus 2019 in stelpost salariskosten/sociale lasten	I								
501300	Hkp. P&O	10.000		Kosten van uitvoering medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)	I								
eerdere besluitvorming raad/college		192.200	182.200			30.000	0	0	0	0	0	0	0
501510	HKP Bestuursondersteuning	10.000		Herijking strategische Toekomstvisie	I B&W 21-5-2019	30.000							
501200/501209	HKP ICT / HKP ICT res.	182.200	182.200	Financiële vertaling ICT-activiteitenplan 2019-2020 incl. incid.ingroei uit vrml. ICT reserve	I Raad 7-11-2019								
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		7.000	-100			5.000	0	3.000	0	3.000	0	3.000	0
501100	Hkp. Facilitaire zaken		-100	Correctie opbrengst ingeruilde bureaustoelen: gemengde btw is NVT	I								
501400	Hkp. Financiën	3.000		Kosten opstellen jaarlijkse vpb-aangifte	S	3.000		3.000		3.000		3.000	
521300	Bkp.P&O	4.000		Personeelskosten sportformateur	I	2.000							
		363.500	182.100			35.000	0	3.000	0	3.000	0	3.000	0
		723.300	792.900	Totaal mutaties		-283.300	-431.600	-479.700	-461.600	-550.100	-469.300	-506.400	-469.300

Bijlage 2: Projecten

In deze bijlage zijn de projectenlijsten opgenomen van projecten waarvan begrotingswijzigingen zijn verwerkt in de 2^e Bestuursrapportage 2019. Wijzigingen zijn **oranje** gedrukt.

Definitie project:

Een project is een in tijd en middelen begrensde activiteit om iets te creëren. Het onderscheid 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 de kostenverhogende 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	Ongewijzigd
2016-03	Verbouwing Haamen Indoor (vml bedrijfsgebouw en binnensportcomplex)	Ongewijzigd
2016-06	Upgrading verkeersregelinstallatie VRI Neerbeek	Gewijzigd
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	Ongewijzigd
	Deels gevoteerde investeringsprojecten	
2013-07b	Ontkluizing Keutelbeek fase 1b - Rehabilitatie Stegen	Gewijzigd
2013-07c	Ontkluizing Keutelbeek fase 2	Ongewijzigd
2018-01	Zonneweiden Aviation Valley voorbereidingskrediet	Ongewijzigd
	Niet gevoteerde investeringsprojecten	
2016-01	Reconstructie Stationstraat	Gewijzigd
2016-02	Stationsomgeving Beek-Elsloo	Gewijzigd
2016-07	Spaanse Singel	Vervallen
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

Upgrading verkeersinstallatie Neerbeek

2016-06

Projectnummer	I.153 (VRI) en 621002-438000005 (asfalt)	Datum	10-09-2019		
Portefeuillehouder	H. Schoenmakers				
Projectleider	R. van Bergen				
Programma's	5				
Periode	2015-2020				
Doelstelling	Beter doorstroming A76-Prins Mauritslaan en faciliteren toekomstige verkeersstromen, zoals Makado en fietssnelroute Sittard-Maastricht.				
Betrokken partijen	<u>Intern</u> : afdeling Ruimte <u>Extern</u> : gemeente Sittard-Geleen, Rijkswaterstaat, provincie Limburg, belanghebbenden.				
Wijzigingen 2019	Ontwerpfase: 2015-2017 Vorbereidingsfase: 2018 De verbreding van de toerit naar de A76 past niet binnen het vigerende bestemmingsplan "Kern Neerbeek, herziening 2013" (vastgesteld 27-06-2013). Om het bestemmingsplan te herzien is een RO-procedure opgestart. Aanbestedingsfase: eind 2019 Gunning: begin 2020 Realisatiefase: medio 2020				
Eerdere besluitvorming	Presentatie commissie GGZ, Raad 16 februari 2017 kredietvoting Raad 8 februari 2018 aanvullende kredietvoting				
Financieel overzicht	<u>Uitgaven</u>				
		Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant
	Verkeersregelininstallatie	305.000		4.701	300.299
	Verdubbeling linksaffer	438.000		0	438.000
	Groot onderhoud asfalt	151.000		0	151.000
	Totaal (prijspeil 2017)	894.000	ja	0	889.299
	<u>Dekking</u>				
	Bijdrage RWS	247.667			
	Bijdrage Sittard-Geleen	247.667			
	Bijdrage Beek	219.562			
	Reserve wegen	151.000			
	Subsidie BDU Beek	28.104	toegekend		
	Totaal	894.000			

Ontkluizing Keutelbeek fase 1b- Rehabilitatie Stegen voorbereidingskrediet

2013-07b

Projectnummer	I.054.05/06	Datum	18-08-2019																																			
Portefeuillehouder	H. Hodzelmans																																					
Projectleider	P. Janssen																																					
Programma's	5																																					
Periode	Tot 31.12.2022																																					
Doelstelling	De ontkluizing van de Keutelbeek leidt tot het scheiden van schoon water en vuil rioolwater, minder belasting op de rioolwaterzuivering, een nieuw leefgebied voor flora en fauna, herstel van het historische dorpsbeeld en een opknapbeurt voor straat en landschap. Deelproject fase 1b betreft het tracé vanaf de Luciastraat, door de Stegen, Burg. Lemmenstraat Broekhovenlaan en Bourgognestraat naar de Oude Pastorie. Aangezien besloten is om de Keutelbeek door de Stegen aan te leggen wordt de rehabilitatie van de Stegen geïntegreerd.																																					
Betrokken partijen	<u>Intern:</u> Ruimte (riolering, wegen, grondverwerving, bestemmingsplan, archeologie) <u>Extern:</u> WL, NUTS-beheerders, perceeleeigenaren, burgers (interactief planproces)																																					
Wijzigingen 2019	In 2018 is door de raad het ontwerp voor de ontkluizing Keutelbeek fase 1b vastgesteld. Vanaf het kruispunt Kapelaan Wijnensingel – Broekhovenlaan wordt de Keutelbeek aangelegd langs de Broekhovenlaan en de Oude Pastorie. Omwonenden zijn op 11 december in de gelegenheid gesteld kennis te nemen van het voorontwerp en opmerkingen aan te dragen. Er is een start gemaakt met uitwerken van het definitief ontwerp. Dit ontwerp vormt ook de basis voor het bestemmingsplan en de bestek gerede plannen. Met het opstellen van het bestemmingsplan en het uitvoeren van de bijbehorende onderzoeken is ook een start gemaakt. Het streven is om het bestemmingsplan in het eerste kwartaal van 2020 door de raad vast te stellen. Als het bestemmingsplan en de benodigde vergunningen onherroepelijk zijn kunnen de werkzaamheden in de loop van 2020 worden aanbesteed. De uitvoering kan dan op zijn vroegst eind 2020 starten.																																					
Eerdere besluitvorming	Raadsbesluit 2008, 11vra00129, 11vra00268, 13vra00133, 14vra00180, 15vra00121. Nota Wegbeheer 2013-2017, raad maart 2013, 18vra00087.																																					
Financieel overzicht	<p><u>Uitgaven</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Raming</th> <th>Gevoteerd</th> <th>Werkelijk</th> <th>Restant</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Uitvoering (prijspeil 2014)</td> <td>4.131.421</td> <td>375.151</td> <td>289.582</td> <td>3.841.839</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>Dekking</u></p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Voorziening riolen</td> <td></td> <td></td> <td>2.362.868</td> <td rowspan="2">} 88%</td> </tr> <tr> <td>Bijdrage Waterschap Limburg (WL)</td> <td></td> <td></td> <td>1.260.088</td> </tr> <tr> <td>Stelpost afschrijving wegen</td> <td></td> <td></td> <td>508.465</td> <td>12%</td> </tr> <tr> <td>Subsidies</td> <td></td> <td></td> <td>n.v.t.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td></td> <td></td> <td><u>4.131.421</u></td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>					Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant	Uitvoering (prijspeil 2014)	4.131.421	375.151	289.582	3.841.839	Voorziening riolen			2.362.868	} 88%	Bijdrage Waterschap Limburg (WL)			1.260.088	Stelpost afschrijving wegen			508.465	12%	Subsidies			n.v.t.		Totaal			<u>4.131.421</u>	100%
	Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant																																		
Uitvoering (prijspeil 2014)	4.131.421	375.151	289.582	3.841.839																																		
Voorziening riolen			2.362.868	} 88%																																		
Bijdrage Waterschap Limburg (WL)			1.260.088																																			
Stelpost afschrijving wegen			508.465	12%																																		
Subsidies			n.v.t.																																			
Totaal			<u>4.131.421</u>	100%																																		

Reconstructie Stationstraat

2016-01

Projectnummer	n.n.b.	Datum	23-08-2019		
Portefeuillehouder	H. Schoenmakers				
Projectleider	R. Knauf				
Programma's	5				
Periode	01.01.2019 – 31.12.2023				
Doelstelling	Een gerehabiliteerde en verkeersveilige Stationstraat vanaf de spoorweg tot aan Wolfeijnde , waarbij zoveel mogelijk wordt voldaan aan het concept Duurzaam Veilig. Inrichtingswensen van bewoners worden waar mogelijk meegenomen. De planvoorbereiding zal interactief geschieden.				
Betrokken partijen	<u>Intern:</u> Ruimte (verkeer, wegen, riolering, grondverwerving, bestemmingsplan, archeologie, bodem); <u>Extern:</u> Nutsbedrijven, inwoners, Arriva.				
Wijzigingen 2019	Nadat aan de hand van het verkeerscirculatieplan voor de kern Beek een besluit is genomen over de toekomstige functie en het gebruik van de Stationstraat, kan worden gestart met de planvoorbereiding voor de reconstructie. Daartoe wordt eerst een startnotitie aan de raad voorgelegd en vervolgens een adviesbureau geselecteerd voor de ontwerp-, onderzoeks- en engineeringswerkzaamheden. De uitvoeringsplanning van het project Reconstructie Stationstraat schuift vooralsnog door van 2021 naar 2022.				
Eerdere besluitvorming					
Financieel overzicht	<u>Uitgaven</u>				
		Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant
	Uitvoering (prijspeil 2012)	2.348.306	nee	0	2.348.306
	<u>Dekking</u>				
	Voorziening riolen			1.408.984	60%
	Stelpost afschrijving wegen (progr.6)			939.322	40%
	Subsidie			n.v.t.	
	Totaal			2.348.306	100%

Stationsomgeving Beek-Elsloo

2016-02

Projectnummer	n.n.b	Datum	10-09-2019		
Portefeuillehouder	H. Hodzelmans				
Projectleider	R. Knauf				
Programma's	5				
Periode	2011-2024				
Doelstelling	Herinrichting stationsomgeving Beek-Elsloo om daarmee de aantrekkelijkheid en functionaliteit van de stationsomgeving als OV knooppunt te vergroten, een ontsluiting van het station vanuit de Steinse zijde te bewerkstelligen, parkeercapaciteit voor auto en fiets te verbeteren, de afwikkeling van het busvervoer te verbeteren, de doorstroming en veiligheid bij de spoorwegovergang aan de Stationstraat te verbeteren en indien nodig de verkeersafwikkeling op het kruispunt Middelweg-Stationstraat te verbeteren. E.e.a. op basis van het Masterplan uit 2012.				
Betrokken partijen	<u>Intern</u> : Ruimte (verkeer, riolering, wegen, groen, ruimtelijke ordening, grondzaken) <u>Extern</u> : ProRail, NS Stations, Chemelot, gemeente Stein, provincie Limburg, LVO-programma, diverse ondernemers				
Wijzigingen 2019	De planvoorbereiding heeft opnieuw vertraging opgelopen vanwege een mislukte aanbesteding van ProRail voor de vervanging van de treinbeveiliging voor het baanvlak Sittard-Maastricht. De vervanging van de treinbeveiliging behelsde ook het verleggen en vernieuwen van kabels en techniekkasten. De kasten en kabels voor de oude treinbeveiliging staan of liggen in de weg voor realisatie van de herinrichtingsplannen voor de stationsomgeving. De engineering voor het verleggen van deze assets gaat gelet op ProRail procedures 2 tot 3 jaar duren (inclusief het reserveren van de benodigde treinvrije periodes voor de uitvoering). De verwachting is dat realisatie van de plannen aan Beekse zijde niet eerder te verwachten is dan 2023. Definitieve besluitvorming door de raad wordt niet eerder verwacht dan 2021.				
Eerdere besluitvorming	Begroting 2016 19bbw00295				
Financieel overzicht	<u>Uitgaven</u>				
		Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant
	Uitvoering (prijspeil 2022)	8.299.916	nee	0 (*)	8.299.916
	(*) Voor het geval dat een van partijen voortijdig een no-go besluit neemt, is het risico op verrekening van de door de Provincie voorgefinancierde kosten opgenomen in het risicomanagementsysteem (Naris).				
	<u>Dekking</u>				
	Stelpost afschrijving wegen			1.464.000	
	Bijdrage Provincie en derden			6.835.916	
	Totaal			<u>8.299.916</u>	

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

Vershillende 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*.

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.

Frictiekosten (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

Algemene en specifieke middelen (gelden) die de gemeente gebruikt om haar taken te bekostigen.

	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-compensatie-fonds)
Specifieke inkomsten	Afvalheffing en rioolheffing	Specifieke uitkeringen van het Rijk (Bijv. BDU brede doeluitkeringen) Subsidies van de EU (bijv. Efrog) 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 (*valuteringcriterium*), 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 *jaarcijfers* en de financiële *jaarcijfers* 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

Investeringen 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 beleidslijnen 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 *programmmaplan* en geeft alle gemeentelijke activiteiten weer in termen van producten. De productenraming is het waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij 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.

Risicomangement

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.

Weerstandvermogen

Is de omvang van de weerstandscapaciteit in relatie tot de geïnterpreteerde 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

AB	Algemeen Bestuur
ASL	Afvalsamenwerking Limburg
B&W	Burgemeester en Wethouders
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BDU	Brede Doeluitkering
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CRO	Commissie Regionaal Overleg
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
FaZa	Facilitaire Zaken
Fido	Financiering Decentrale Overheden
GGD	Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GR	Gemeenschappelijke Regelingen
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IMD	Intergemeentelijke Milieudienst Beek Nuth Stein
IOAW	Inkomensvoorziening Ouderen en Arbeidsongeschikte Werklozen
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
KICL	Klachten Informatie Centrum Luchtverkeer
LIVR	Lineaire afschrijving, variabele rente
LTA	Landelijk Transitiearrangement
LVO	Landelijk Verbeterprogramma Overwegen
MAA	Maastricht Aachen Airport
N.n.b.	Nog niet bekend
Novi	Nationale Omgevingsvisie
N.V.	Naamloze vennootschap
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OLV	Onze Lieve Vrouwe
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
Pfh	Portefeuillehouder
PIP	Provinciaal InpassingsPlan
PMD	Plastic Metaal Drankkartons

Povi	Provinciale Omgevingsvisie
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
SiSa	Single Information Single Audit
TPE	Techno Port Europe
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VVE	Voorschoolse- en Vroegschoolse Educatie
WBL	Waterschapbedrijf Limburg
WM	Westelijke Mijnstreek
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Waardering onroerende zaken
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
W&I	Werk & Inkomen