

Jaarstukken 2014
Beek, juni 2015

Inhoudsopgave

1	Inleiding	6
1.1	Inleiding / Bestuurssamenvatting	7
1.2	Inleiding / Belangrijke data	9
1.3	Inleiding / Leeswijzer	10
1.4	Inleiding / Beek in cijfers	13
2	Jaarverslag 2014 Financieel resultaat	16
2.1	Jaarverslag 2014 / Samenvatting financieel resultaat	17
3	Jaarverslag 2014 Werk en economie	20
3.1	Werk en economie / Samenvatting	21
3.2	Werk en economie / Wat wilden we bereiken?	23
3.3	Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	25
3.4	Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?	28
4	Jaarverslag 2014 Zorg en inkomen	30
4.1	Zorg en inkomen / Samenvatting	31
4.2	Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?	33
4.3	Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	36
4.4	Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?	38
5	Jaarverslag 2014 Maatschappelijke ontwikkeling	42
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	43
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	45
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	48
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	51
6	Jaarverslag 2014 Ruimtelijk ontwikkelen	54
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	55
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	57
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	59
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	61
7	Jaarverslag 2014 Openbare ruimte	64
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	65
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	67
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	70

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	72
8	Jaarverslag 2014 Bestuur en organisatie	76
8.1	Bestuur en organisatie / Samenvatting	77
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	79
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	81
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	83
9	Jaarverslag 2014 Paragrafen	88
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandsvermogen en risicobeheersing	89
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	94
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	98
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	102
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	108
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	123
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	128
9.8	Paragraaf 8 / Demografische ontwikkelingen	137
10	Jaarrekening 2014 Rekening van baten en lasten	146
10.1	Jaarrekening 2014 / De rekening van baten en lasten	147
10.2	Jaarrekening 2014 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	153
11	Jaarrekening 2014 De balans	164
11.1	Jaarrekening 2014 / De balans 2014	165
11.2	Jaarrekening 2014 / Toelichting op de balans 2014	167
Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	185
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	187
Bijlage 3:	Overzicht reserves en voorzieningen	192
Bijlage 4:	Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen	195
Bijlage 5:	Controleverklaring	203
Bijlage 6:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	205
Bijlage 7:	Overzicht vaste geldleningen	212
Bijlage 8:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	213
Bijlage 9:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	218
Bijlage 10:	Overzicht incidentele baten en lasten	219
Bijlage 11:	Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten	228
Bijlage 12:	Oude indeling t.o.v. nieuwe indeling	229
Bijlage 13:	Lijst van afkortingen	233

1

Inleiding



1.1 Inleiding / Bestuursamenvatting

Voor u liggen als spiegel van de Programmabegroting 2014, de Jaarstukken 2014 waarmee verantwoording wordt afgelegd over de beleidsmatige en financiële resultaten 2014. Deze jaarstukken zijn door het college vastgesteld in de vergadering van 7 april 2015.

Er is enorm veel gerealiseerd

Voor de gemeente Beek was 2014 een enerverend en succesvol jaar. Een jaar waarin ondanks de economische situatie onverminderd werd ingezet op het enerzijds nadrukkelijk bijstaan van mensen die het moeilijk hebben en anderzijds op het anticyclisch reageren, door op die manier de lokale en regionale economie aan te jagen.

Absolute uitschieter was natuurlijk het nieuwe toekomstperspectief voor de luchthaven Maastricht Aachen Airport. Met alle kansen op een duurzame uitbouw van de activiteiten en de werkgelegenheid op en rond het vliegveld.

De focus in 2014 lag de eerste maanden vooral op de verkiezingen van de gemeenteraad waarbij de politiek/bestuurlijke stabiliteit in Beek nog steeds als een van de onderscheidende krachten mag worden gezien. Met als basis de verkiezingsuitslag van 19 maart 2014 heeft de bestaande coalitie BBB-NDB/Progressief Beek een nieuwe 4-jarige legislatuur aanvaard, waarvan de voornemens zijn vertaald in het collegeprogramma 2014-2017 'Sociaal verder!'.

De overheveling van taken op het gebied van zorg, jeugd en werk van het Rijk naar de gemeente was vanzelfsprekend een van de centrale aandachtspunten. Ofschoon ook Beek die taken moet uitvoeren met aanzienlijk minder budget, is ons uitgangspunt dat iedereen die echt zorg nodig heeft daar ook in de toekomst een beroep op kan doen.

Van burgerparticipatie is trouwens ook serieus werk gemaakt, door zelf de kernen in te gaan en in samenspraak met de inwoners aan de slag te gaan met de ontwikkeling van dorpsvisies.

Na vele jaren van voorbereiding en zorgvuldige besluitvorming zijn twee mega-investeringen duidelijk zichtbaar voor iedereen opgepakt. Aan Sportlandgoed De Haamen wordt nog volop gewerkt, getuige de bouwkranen en andere bedrijvigheid. De 1^e fase van de ontkluiting van de Keutelbeek is die andere investering waarmee de lokale infrastructuur op orde is gebracht en waar nog wordt gewerkt aan een vervolg voor de rest van het tracé.

Naast dit soort projecten in uitvoering is er ook driftig meegewerkt aan andere plannen waarvan de uitbreiding en modernisering van Makado in 2015 als Euregionaal winkelcentrum nadrukkelijk in beeld blijft.

In 2014 heeft Beek ook als evenementengemeente nadrukkelijk van zich laten horen. Beek for Speed was voor het tweede achtereenvolgende jaar een doorslaand succes. Indrukwekkend en ontroerend waren daarnaast o.a. het Bevrijdingsfeest ter ere van 70 jaar bevrijding, het Zomerlichtfestival, de Lichtstoet, de vele sportevenementen en het openluchttheater De Inspecteur op het binnenplein van Hoeve Printhaghen in Genhout, om er maar enkele te noemen.

2014 in financieel opzicht

Financieel behoort Beek nog steeds tot de landelijke top van gemeenten die hun financiën sterk op orde hebben. Onze gemeente was ook in 2014 schuldenvrij en kent daarnaast een sterk weerstandsvermogen. En wellicht nog belangrijker, de woonlasten voor onze burgers dalen sinds 2010 en zijn inmiddels de laagste in de regio en lager dan het provinciaal gemiddelde.

De jaarstukken 2014 zijn opgesteld volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het jaarrekeningresultaat 2014 sluit met een positief saldo van € 106.500. Uit zowel de nadere

toelichting per programma, de paragrafen als het jaarrekeningdeel kunt u afleiden dat dit resultaat voornamelijk bestaat uit incidentele posten.

Financiële kengetallen in het perspectief van de Westelijke Mijnstreek

Tot slot worden een aantal kengetallen getoond die – uitgedrukt per inwoner – een beeld geven van de Beekse financiële structuur in relatie tot die van onze buurgemeenten in de Westelijke Mijnstreek. Omdat bij de samenstelling hiervan nog niet alle rekeningcijfers 2014 bekend waren/zijn, hanteren we hiervoor de gegevens uit de vastgestelde jaarstukken 2013.

Cijfers per 31-12-2013 Kengetallen per inwoner	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Aantal inwoners	12.901	93.714	25.400	16.271
Lasten	2.021	3.345	3.429	2.900
Alg. uitkering gemeentefonds	825	1.056	873	874
Vaste schuld	1.282	3.119	1.674	0
Algemene reserve	1.110	319	948	1.083

Voor een juiste interpretatie van de lasten is een nadere analyse naar de kostenstructuur en het aanwezige voorzieningenniveau nodig. Wat het bedrag per inwoner Algemene Uitkering betreft kan worden geconcludeerd dat dit in elkaars verlengde ligt, waarbij voor Sittard-Geleen geldt dat het zijn van centrumgemeente hier duidelijk tot uitdrukking komt.

Het kengetal vaste schuld toont aan dat Beek een substantieel lagere schuldpositie kent. Eerder werd al aandacht gevraagd voor het feit dat Beek, op basis van de individuele gemeentebalansen zoals het CBS die interpreteert, tot de top 5 van schuldenvrije gemeenten behoort.

Daarnaast beschikt Beek over een, relatief gezien, aanzienlijke buffer zijnde de Algemene Reserve.

Specifiek inzoomend op Beek ziet het meerjarige verloop van deze kengetallen er als volgt uit:

Cijfers per 31-12 Kengetallen per inwoner	2011	2012	2013	2014
Aantal inwoners per 1 januari	16.548	16.457	16.367	16.271
Lasten	3.051	3.249	2.900	3.795
Gecorrigeerde lasten (zie kerngegevens)	2.445	2.376	2.482	2.470
Alg. uitkering gemeentefonds	887	889	874	904
Vaste schuld	111	69	0	0
Algemene reserve	1.274	1.030	1.083	703

Beide tabellen én de opsomming van aansprekende resultaten rechtvaardigen de conclusie dat Beek vanuit een solide financieel beleid in staat is gebleken om daadwerkelijk invulling te geven aan de ambitie om ondernemend, veelzijdig en vitaal te opereren.

1.2 Inleiding / Belangrijke data

Planning

In het vergaderschema 2015 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de programmarekening 2014:

datum	Tijdstip	Actie
22 mei 2015		Toezending aan de gemeenteraad van de programmarekening 2014 en het accountantsverslag van bevindingen.
10 juni 2015	17.00 uur	Behandeling programmarekening 2014 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Teven opstelling advies aan de raad.
15 juni 2015	19.00 uur	Beleidsmatige bespreking van de programmarekening 2014 in de commissie Grondgebiedzaken.
16 juni 2015	19.00 uur	Beleidsmatige bespreking van de programmarekening 2014 in de commissie Inwonerzaken.
17 juni 2015	19.00 uur	Beleidsmatige bespreking van de programmarekening 2014 in de commissie Bestuurszaken.
25 juni 2015	19.00 uur	Vaststelling programmarekening 2014 door de gemeenteraad.

1.3 Inleiding / Leeswijzer

Algemeen

Zoals u weet is er in samenspraak met de raads werkgroep vanaf het najaar 2012 intensief gewerkt aan de herijking van de Beekse Planning & Controlcyclus. Dit heeft voor 2014 geresulteerd in de eerste programmabegroting nieuwe stijl. De meest in het oog springende wijzingen betreffen:

- Het aantal programma's is verdicht van twaalf naar zes.
- Elk programma start met een samenvatting daarvan.
- De paragrafen voldoen nu aan alle wettelijke eisen daaromtrent.
- Als afzonderlijke bijlage (apart boekje) is de projectenlijst bijgevoegd waarmee wordt gerapporteerd over alle lopende projecten. Daarin is tevens een overzicht opgenomen van de in 2014 afgeronde projecten.

Met deze aanpassing is de informatiewaarde en leesbaarheid toegenomen, met als doel de sturingskracht te verbeteren. De verantwoording van deze programmarekening in het jaarverslag volgt deze indeling.

Bovenaan elke pagina staat een gekleurde 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 programmarekening bestaat na dit inleidende hoofdstuk, uit het jaarverslag (hoofdstuk 2 t/m 9) en de jaarrekening (hoofdstuk 10 t/m 11 en de bijlagen). Hieronder treft u per groep een korte beschrijving aan.

Hoofdstuk 2 Het financiële resultaat 2014

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2014 aan.

Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2014 van onze 6 programma's

De hoofdstukken zijn als volgt ingedeeld:

- Hoofdstuk 3 Programma 1 Werk en economie
- Hoofdstuk 4 Programma 2 Zorg en inkomen
- Hoofdstuk 5 Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling
- Hoofdstuk 6 Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen
- Hoofdstuk 7 Programma 5 Openbare ruimte
- Hoofdstuk 8 Programma 6 Bestuur en organisatie

De programma's zijn vervolgens verder onderverdeeld naar:

- Samenvatting
Elk programma start met een samenvatting op een pagina, waarin per programmaonderdeel wordt aangegeven wat we wilden bereiken, hoeveel dit heeft gekost en waar we (extra) op ingezet hebben. Vervolgens is aangegeven waar ons beleid is geformuleerd.
- Wat wilden we bereiken?
Onder dit kopje zijn de toekomstplannen en doelen geformuleerd, waarbij ook indicatoren zijn gegeven op grond waarvan de effectiviteit kan worden beoordeeld.
- Wat hebben we daarvoor gedaan?

Onder dit kopje zijn de activiteiten beschreven die in 2014 zijn opgepakt en uitgevoerd.

- Wat heeft dit programma gekost?

Elk programma sluit met een financiële samenvatting van het totale programma, waarna op hoofdlijnen per product een toelichting gegeven wordt van de geconstateerde afwijkingen van de door uw raad vastgestelde (bijgestelde) begroting.

Hoofdstuk 9 De paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de paragrafen opgenomen. De paragrafen zijn als het ware een dwarsdoorsnede van onze rekening, waarmee vanuit een andere, programmaoverstijgende invalshoek de ontwikkelingen worden belicht. Hierin worden de beleidslijnen met betrekking tot beheersmatige aspecten en de lokale heffingen vastgelegd, waarbij sprake kan zijn van een grote financiële of politieke betekenis of een aanzienlijk belang bij de realisatie van programma's. In het kader van de doorgevoerde herijking van de P&C-cyclus, zijn de paragrafen nu volledig conform de wettelijke voorschriften ingericht.

In afwijking van de aan u gepresenteerde programmabegroting 2014 is de paragraaf "Weerstandsvermogen" omgedoopt tot "weerstandsvormogen en risicobeheersing". Deze titel doet immers meer recht aan onze continue aandacht niet alleen voor financiële risico's, maar ook risico's op terreinen als imago, milieu, politiekbestuur en veiligheid.

Verder is ook de paragraaf "Krimp" in een breder perspectief geplaatst. Niet alleen krimp is immers het probleem. Ook het feit dat met deze krimp het aandeel van de doelgroep ouderen in de samenleving steeds groter wordt. Daarnaast stijgt de gemiddelde levensverwachting van de Nederlandse bevolking. Daarom is - ook op verzoek van de Provincie (zie begrotingsbrief van 7 april 2014) - deze paragraaf omgedoopt tot paragraaf "demografische ontwikkelingen".

Hoofdstuk 10 en 11 De jaarrekening 2014

De jaarrekening (bestaande uit rekening en balans) licht op basis van cijfermatige informatie de programmarekening verder toe.

De rekening bevat:

- de gerealiseerde baten en lasten per programma
- het overzicht van de gerealiseerde dekkingsmiddelen
- het saldo van de gerealiseerde baten, lasten en dekkingsmiddelen
- de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves
- het gerealiseerde resultaat

Tevens bevat de rekening de ramingen uit de begroting van bovenstaande zaken (voor en na wijziging).

De balans geeft de stand van zaken weer voor wat betreft de omvang en samenstelling van het vermogen.

Bijlagen

Tot slot treft u een aantal bijlagen aan welke mede op grond van het BBV als nadere toelichting op diverse onderdelen van deze programmarekening aan u worden voorgelegd:

1. Overzicht kostenoverschrijding > € 25.000 en accountantsoordeel m.b.t. rechtmatigheid
2. Single Information Single Audit

3. Overzicht reserves en voorzieningen
4. Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen
5. Controleverklaring
6. Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven
7. Overzicht vaste geldleningen
8. Overzicht gewaarborgde geldleningen
9. Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak
10. Overzicht incidentele baten en lasten
11. Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten
12. Oude indeling t.o.v. nieuwe indeling programma's
13. Lijst van afkortingen

1.4 Inleiding / Beek in cijfers

Omschrijving	Bron	2009	2010	2011	2012	2013	2014
A. Sociale structuur (per 1 januari)							
Aantal inwoners	2	16.607	16.579	16.548	16.457	16.367	16.271
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	505	498	505	521	515	479
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.665	1.621	1.544	1.453	1.412	1.326
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.267	1.216	1.197	1.203	1.164	1.172
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	10.100	10.092	10.019	9.894	9.759	9.662
Aantal 65 plussers	2	3.070	3.152	3.283	3.386	3.517	3.632
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	356	369	365	345	350	360
Aantal mannen	2	8.107	8.063	8.057	7.999	7.953	7.892
Aantal vrouwen	2	8.500	8.516	8.491	8.458	8.414	8.379
Beroepsbevolking (15 t/m 64 jaar)	2	10.959	10.910	10.817	10.697	10.532	10.433
Niet werkende werkzoekenden	2	439	490	490	510	580	600
Percentage niet werkende werkzoekenden		4,%	4,5%	4,5%	4,8%	5,5%	5,8%
B. Fysieke structuur (per 1 januari)							
Aantal woningen	2	7.312	7.376	7.380	7.391	7.502 **	7.545
Aantal bedrijven	2	1.000	1.030	1.060	1.100	1.126	1.170
C: Financiële structuur (per 31 december x € 1.000)							
Lasten	1	60.175 ¹	45.257 ²	50.481 ³	53.472 ⁴	47.471 ⁴	61.746 ⁵
Gecorrigeerde lasten	1	40.923	39.630	40.460	39.096	40.618	40.194
Opbrengsten belastingen totaal							
waarvan:							
- alg. belastingen (OZB, hond, toeristen)	1	3.167	3.310	3.359	3.440	3.576	3.949
- milieuheffingen (riool,afval)	1	3.737	3.690	3.626	3.552	2.863*	3.214
- overige heffingen en leges	1	813	795	754	688	572	674
Algemene uitkering Gemeentefonds							
Overige baten	1	14.249	14.640	14.680	14.638	14.300	14.709
Totale baten	1	39.607	23.330	31.603	32.023	27.255	39.413
Verleende lopende subsidies (subsidie-bank)							
						6.083	8.556
Vaste schuld:							
waarvan voor woningbouw	1	3.352	3.034	1.845	1.141	0	0
		1.625	1.503	1.380	762	0	0

Omschrijving	Bron	2009	2010	2011	2012	2013	2014
per inwoner:							
Lasten		3.623 ¹	2.730 ²	3.051 ³	3.249 ⁴	2.900 ⁴	3.795 ⁵
Gecorrigeerde lasten		2.464	2.390	2.445	2.376	2.482	2.470
Opbrengsten belastingen totaal		465	470	468	467	428 *	482
waarvan:							
- alg. belastingen (OZB, hond, toeristen)		191	200	203	209	218	243
- milieuheffingen (riool, afval)		225	222	219	216	175 *	198
- overige heffingen en leges		49	48	46	42	35	41
Algemene uitkering Gemeentefonds		858	883	887	889	874	904
Overige baten		2.385	1.407	1.910	1.946	1.665	2.422
Totale baten		3.708	2.760	3.265	3.302	2.967	3.808
Verleende lopende subsidies						372	526
Vaste schuld:		202	183	111	69	0	0
waarvan voor woningbouw		98	91	83	46	0	0

Bron: 1=Gemeente, 2=CBS

* Grondslagen rioolheffing waren niet eenduidig vertaald in de tarieventabel 2013. Om juridische procedures te voorkomen en om iedereen (niet alleen de bezwaarmakers) hetzelfde voordeel te gunnen, is daarom besloten om voor alle belastingplichtigen de voordeligste weg te volgen. Dit heeft geleid tot een lagere opbrengst van circa € 626.000.

** Toename van 111 woningen in 2012 wordt volledig veroorzaakt door het feit dat het CBS m.i.v. 2012 de woningvoorraad bepaalt o.b.v. de BAG-systematiek (andere definities). In 2012 zijn geen woningen opgeleverd.

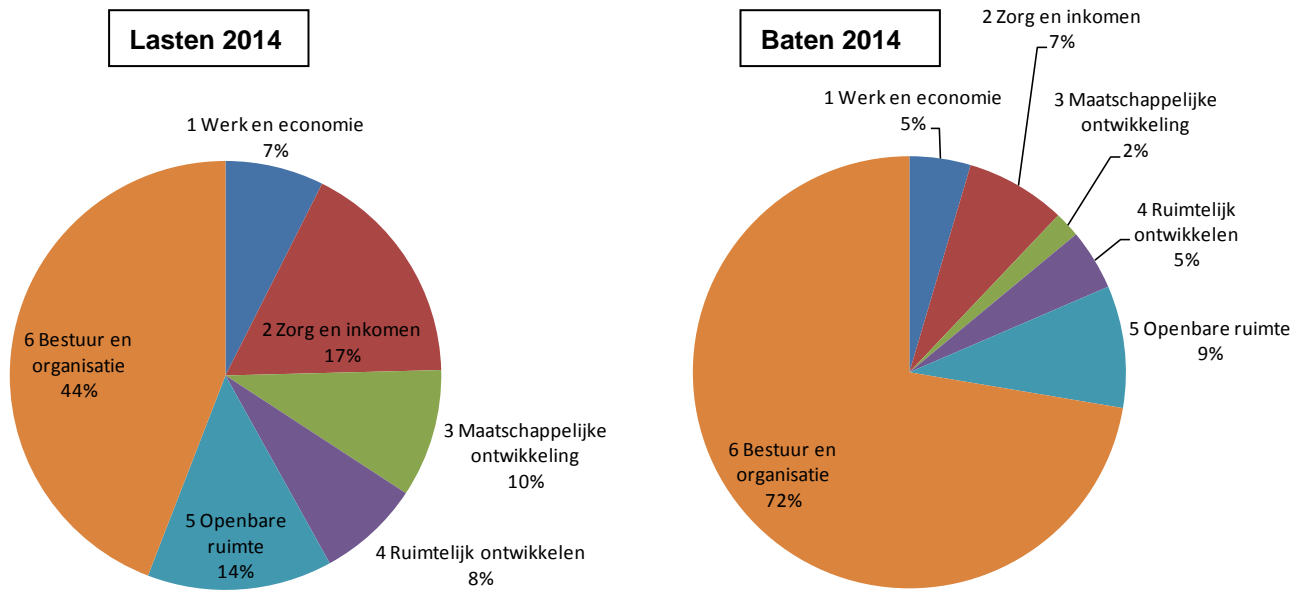
Lasten: 1: Eenmalig hoger door verkoop Essent-aandelen. Verwerking actualisering voorziening onderhoud gebouwen (reserve omzetten naar voorziening) en eenmalige winstname TPE.

2: I.v.m. technische verwerking Regiofonds.

3: I.v.m. technische verwerking Regiofonds en het omzetten van de voorziening wegen naar een reserve wegen.

4: I.v.m. technische verwerking investeringen via reserve dekking kapitaallasten.

5: I.v.m. bekleemde algemene reserve € 13,5 miljoen omzetten naar vrije algemene reserve, € 2 miljoen storting in reserve Toekomst MAA vanuit algemene reserve, € 0,7 storting in reserve LED vanuit algemene reserve en technische verwerking investeringen via reserve dekking kapitaallasten.



Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-4.578	7,41%	2.830	4,57%
2 Zorg en inkomen	-10.633	17,19%	4.638	7,49%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-5.953	9,62%	1.189	1,92%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-4.783	7,73%	2.813	4,54%
5 Openbare ruimte	-8.609	13,92%	5.655	9,13%
6 Bestuur en organisatie	-27.295	44,13%	44.832	72,35%
Totaal	-61.851	100,00%	61.957	100,00%

2

Jaarverslag 2014 Financieel resultaat



2.1 Jaarverslag 2014 / Samenvatting financieel resultaat

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 106.500 positief.

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2014 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 441.800 negatief. Diverse budgetten worden echter gedekt door reserves. In paragraaf 10.2 "Toelichting op de rekening van lasten en baten 2014" treft u de toelichting op de mutaties aan.

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten over 2014 bedraagt € 227.100 positiever dan de bijgestelde begroting 2014. Uit de volgende analyse op hoofdlijnen blijkt dat het resultaat voornamelijk incidenteel van aard is. Een uitgebreidere toelichting treft u aan bij de verantwoording op programma-niveau, in de paragrafen en in het jaarrekeningdeel (hoofdstuk 10 en 11).

Het totaaloverzicht met een korte toelichting per afwijking > € 25.000 ziet er als volgt uit:

Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
Programma 1			-140.800	N
Arbeidsmarktbeleid re-integratietrajecten	28	I	-28.700	N
Arbeidsmarktbeleid meeneemregeling 2013	29	I	-112.100	N
Programma 2			177.300	V
Uitkeringen bijstandsverlening	38/39	I	-309.200	N
Declarabele kosten bijstandsverlening	38/39	I	-33.500	N
Reserve inkomensdeel FWI	39	I	330.700	V
Minimabeleid verstrekkingen om niet	39	I	-122.300	N
Minimabeleid maatschappelijke participatie	39	I	25.100	V
WMO: Huishoudelijke verzorging, PGB en eigen bijdrage	39/40	S	230.100	V
Gebouwelijke aanpassingen/onderhoud MFC Molenberg	40	I	-34.800	N
Uitvoeringskosten Centrum voor jeugd en gezin	40	I	57.300	V
Aanpassingen woonvoorzieningen	40	I	33.900	V
Programma 3			102.500	V
Onderzoekskosten St. Hubertusschool	51	I	41.300	V
Onderhoudskosten groen sportvelden	52	S	61.200	V
Programma 4			0	
Programma 5			77.400	V
Wegen (periodiek) onderhoud en algemene kosten	72/73	I	-82.800	N
Wegen reserve (excl. dekking kapitaallasten)	72/73	I	36.000	V
Gladheidbestrijding	73	I	58.100	V
Onderhoud openbare verlichting	73	I	30.300	V
Uitvoeringskosten verkeer en vervoer	73	I	35.800	V

Product/toelichting	Blz.	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
Programma 6			-72.900	N
Advieskosten	84	I	-46.600	N
Opbrengsten OZB	85	I	149.300	V
Algemene uitkering gemeentefonds	85	I	148.100	V
BTW op riool	85	I	-133.500	N
Stelpost te realiseren bezuinigingen	85	I	-190.200	N
KVS			200	V
Saldo hulpkostenplaats kapitaallasten	160	I	-1.200	N
Saldo salarislasten en overige P&O	106/107	I	-41.900	N
Saldo hulpkostenplaatsen facilitaire zaken	107	I	37.900	V
Saldo overige hulpkostenplaatsen	161	I	5.400	V
Diverse verschillen < € 25.000			83.400	V
Totale afwijking t.o.v. 2e berap 2014			227.100	V
Verwacht nadelig resultaat 2014 bij 2 ^e berap 2014			-120.600	N
Totaal rekening resultaat			106.500	N

I/S: incidenteel/structureel, V/N: voordelig/nadelig

3

Jaarverslag 2014 Werk en economie



3.1 Werk en economie / Samenvatting

Wat wilden we bereiken?	Wat heeft dit gekost?	Wat hebben we daarvoor gedaan? Waar zetten we (extra) op in?
<p>1 Het vergroten van de inzetbaarheid van de beroepsbevolking waardoor zij duurzaam kunnen participeren op de arbeidsmarkt, dan wel een positieve bijdrage kunnen leveren aan de samenleving.</p>	<p>3.591.700</p>	<p>In juli 2014 heeft de 1^{ste} Kamer ingestemd met de Participatiewet. Als voorbereiding op deze nieuwe wet heeft de gemeenteraad in februari de 'Startnotitie Participatiewet' vastgesteld. In oktober is het 'Beleidsplan Participatiewet 2015-2016' vastgesteld. In 2014 is gestart met de voorbereiding van de uitvoering op lokaal niveau en het maken van uitvoeringsafspraken op (sub-) regionaal niveau. Ons lokale project 'werken in de logistiek' is doorgezet en daarnaast hebben klanten een individueel maatwerktraject aangeboden gekregen. In regionaal verband ondersteunen het RMC en jongerenloket jongeren die zonder de noodzakelijke startkwalificatie hun opleiding hebben afgebroken.</p>
<p>2 Het samen creëren van condities en randvoorwaarden waardoor het voor bedrijven aantrekkelijk is om zich te vestigen, optimaal te kunnen ondernemen en te groeien.</p>	<p>934.500</p>	<p>Uitvoering geven aan de Kadernota; Economisch Beleid 2013-2017.</p>
<p>3 Het bevorderen van de vrijetijdseconomie door samen het extensieve dagrecreatieve aanbod in de gemeente te onderhouden, te ontwikkelen en te vermarkten.</p>	<p>51.400</p>	<p>Uitvoering laten geven aan het actieplan vrijetijdseconomie door VVV Zuid-Limburg.</p>
	<p>4.577.600</p>	

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Hoogwaardig Handhaven (vastgesteld 2006)
- Overeenkomst convenant Routebureau Zuid-Limburg (vastgesteld 2006)
- Arbeidsmarktbeleid Westelijke Mijnstreek inclusief de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) 2007-2010 (vastgesteld 2007)
- Integraal arbeidsmarktbeleid in samenhang met de WSW en Vixia 2007 (vastgesteld 2007)
- Logistieke visie Knooppunt Zuid-Limburg (vastgesteld 2008)
- Actieplan Jeugdwerkloosheid 2010 (vastgesteld 2009)
- Ontwikkeling structuur Vixia (vastgesteld maart 2009)
- Kadernota Detailhandelsvisie op hoofdlijnen (vastgesteld 2010)
- Notitie taakstelling Wsw (vastgesteld 2010)
- Het Roer om, volle kracht vooruit (vastgesteld 2012)
- Actieplan leegstand (vastgesteld 2013)
- Overeenkomst convenant VVV Zuid-Limburg 2013-2016 (vastgesteld 2013)
- Kadernota Economisch Beleid 2013-2017 (vastgesteld 2013)
- Startnotitie Participatiewet (vastgesteld februari 2014)
- Beleidsplan Participatie 2015-2016 (vastgesteld oktober 2014)

3.2 Werk en economie / Wat wilden we bereiken?

Vanuit sociaal en economisch oogpunt vinden wij het belangrijk dat mensen werken. Vandaar dat wij ons inzetten voor een goed economisch klimaat en ondersteunen wij mensen die buiten het arbeidsproces terecht zijn gekomen met het verwerven van werk. Werk staat dus voorop. Maar is dat niet mogelijk, dan stimuleren we mensen om maatschappelijk in ieder geval mee te doen of om in voorbereiding op werk een opleiding te volgen om de kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. Wij vergroten de vaardigheden van de klant door het aanbieden van één sluitende aanpak voor werk, participatie, educatie en integratie op maat.

Beek is een ondernemende gemeente. Een goed ondernemersklimaat en daarmee de stimulering van de regionale economie is een grote waarde voor de gemeente Beek als voor de regio. Dit met als uiteindelijke doel om de sociaaleconomische vitaliteit en leefbaarheid van de gemeente en haar inwoners te behouden c.q. te optimaliseren. De gemeente Beek heeft de potentie om hieraan invulling te geven. De uitstekende ligging van Beek in een knooppunt van wegen, spoor en vliegveld maakt dat het een aantrekkelijke vestigingsplaats is voor bedrijven. Het is zaak om deze kracht nog verder te ontwikkelen en hiermee de kansen voor onze eigen inwoners op de arbeidsmarkt te vergroten.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 1, 2, 3, 5, 9 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg":

- Het actief stimuleren van bedrijvigheid en het ondernemersklimaat en daarmee de regionale economie. Hierbij worden grootschalige bedrijven gefaciliteerd om zich te vestigen bij de luchthaven en het bijbehorend bedrijventerrein BMAA of op een van de andere bedrijventerreinen.
- (Startende) MKB ondernemers worden gefaciliteerd om kleinschalige bedrijvigheid passend in de kernen te vestigen in de kernen. Het betreft hierbij niet alleen kleine winkels en ambachtelijke bedrijvigheid maar ook ondernemers in de maatschappelijke zorg of andersoortige voorzieningen die de leefbaarheid in de kern vergroten en er voor kunnen zorgen dat inwoners langer in hun vertrouwde buurt kunnen blijven wonen.
- Het centrum van Beek moet naast een gevarieerd winkelaanbod tevens een aanbod krijgen voor ontmoeting en vertier om zodoende de levendigheid en de gezelligheid van het centrum te versterken.
- Geen grootschalige recreatievoorzieningen in Beek maar uitsluitend kleinschalige dagrecreatieve voorzieningen worden gefaciliteerd.
- Inwoners worden gestimuleerd en gefaciliteerd om actief te participeren in de samenleving.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2010-2014

1 Activeren en participeren

Pfh: Th. van Es

Het vergroten van de inzetbaarheid van de beroepsbevolking waardoor zij duurzaam kunnen participeren op de arbeidsmarkt, dan wel een positieve bijdrage kunnen leveren aan de samenleving.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
30% van de beëindigde WWB en IOA uitkeringen is als gevolg van aanvaarding werk (eigen gegevens)	-	37%	Niet opvraagbaar	Niet opvraagbaar	30%
50% van de WWB en IOA uitkeringsgerechtigden heeft een re-integratietraject. (eigen gegevens)	-	60%	Niet opvraagbaar	Niet opvraagbaar	50%
Geen geïndiceerde Wsw'ers op wachtlijst (eigen gegevens)	6	1	0	0	0

De gegevens over 2013 en 2014 zijn vanwege systeemtechnische reden niet op te vragen.

2 Bedrijvigheid

Pfh: R. Krewinkel

Het samen creëren van condities en randvoorwaarden waardoor het voor bedrijven aantrekkelijk is om zich te vestigen, optimaal te kunnen ondernemen en te groeien.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2008/2009	2010/2011	2012/2013	2014/2015	
Tevredenheid ondernemers over vestigingsklimaat (Rapport MKB*)	7 ^e plek	3 ^e plek	10 ^e plek	n.n.b 2-jaarlijks	Top 3
Imago over gemeente door niet Beekse ondernemers (Rapport MKB*)	11 ^e plek	11 ^e plek	13 ^e plek	n.n.b 2-jaarlijks	Top 10
Gemeentelijke communicatie & beleid richting ondernemers (Rapport MKB*)	12 ^e plek	7 ^e plek	21 ^e plek	n.n.b 2-jaarlijks	Top 3
Prijs-kwaliteit inzake de lasten voor ondernemers (Rapport MKB*)	25 ^e plek	6 ^e plek	8 ^e plek	n.n.b 2-jaarlijks	Top 10

* Rapport MKB vriendelijkste gemeente van Nederland welke door MKB-Nederland om de 2 jaar wordt uitgegeven. In de tabel staat de plek van de gemeente op de ranglijst aangeven t.o.v. de andere gemeenten in Limburg.

3 Vrijtijdseconomie

Pfh: R. Krewinkel

Het bevorderen van de vrijetijdseconomie door samen het extensieve dagrecreatieve aanbod in de gemeente te onderhouden, te ontwikkelen en te vermarkten.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Tevredenheid inwoners restaurants of andere horeca aangelegenheden (Burgeronderzoek)	-	-	7,9	n.n.b 2-jaarlijks	7,5-8
Tevredenheid inwoners uitgezette wandel-, fiets-, paardrijroutes (Burgeronderzoek)	-	-	7,7	n.n.b 2-jaarlijks	7,5-8

3.3 Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het betreft hier de voormalige speerpunten: arbeidsmarktbeleid, re-integratie en participatie, Sociale werkvoorziening, bedrijventerreinen, starters & doorstarters, detailhandel, leegstandsbeleid bedrijven, Recreatie en toerisme. Alleen de activiteiten die in 2014 worden uitgevoerd, zijn hieronder opgenomen. Activiteiten die eerder in deze raadsperiode zijn gerealiseerd zijn daarmee niet meer zichtbaar in deze programmabegroting.

1 Activeren en participeren

Pfh: Th. van Es

Participatiewet

De Participatiewet is in werking getreden per 1 januari 2015. Het wetgevingstraject werd afgerond in juli 2014 en daarna – tot in december 2014 - heeft het Ministerie van SZW nog nadere regelgeving afgegeven door middel van Algemene Maatregelen van Bestuur. Veel tijd heeft het Ministerie ons dus niet geboden. Ook beleidsmatig worden de keuzes sterk beperkt door allerlei richtlijnen en uitvoeringsvoorschriften. Al eerder hebben wij geconstateerd dat het er op lijkt dat maar een aspect echt gedecentraliseerd wordt: het financiële risico.

Door het vaststellen in februari 2014 van de 'Startnotitie Participatiewet' en in oktober 2014 van het 'Beleidsplan Participatie 2015-2016' zijn respectievelijk de uitgangspunten en het beleid vastgesteld. Hiermee zijn de voorbereidende werkzaamheden tijdig afgerond. Aansluitend is gestart met het inregelen van de uitvoering. Het zal duidelijk zijn dat dit, gezien de ingrijpende aanpassingen, een intensief traject is dat dan ook op 31 december 2014 nog niet was afgerond. Wel was op 1 januari 2015 alles gereed om de basiszorg naar behoren te verlenen.

In het beleidsplan werd al aangegeven dat de (sub-) regionale samenwerking, al dan niet verplicht, geïntensiveerd wordt. Met centrumgemeente Sittard-Geleen loopt overleg over de herijking van bestaande regionale instrumenten en de invoering van nieuwe activiteiten. De beleidsplannen worden afgestemd en uitgewerkt. Sittard-Geleen is ook de coördinerende gemeente en intermediair voor het werkbedrijf Zuid-Limburg. Helaas is geconstateerd dat dit per 1 januari 2015 nog niet functioneerde. Dit komt mede doordat het maken van afspraken binnen de Werkkamer, het overlegorgaan van VNG en de Stichting van de Arbeid (werkgevers- en werknemersorganisaties) wel erg lang heeft geduurd.

Eind 2014 is een onderzoek gestart naar de vormgeving van 'nieuw-beschut'. Hierbij is een voorkeur uitgesproken om dit samen met dagbesteding in het kader van de AWBZ uit te voeren in de wijken. Een extern onderzoek, dat naar verwachting in het 1ste kwartaal 2015 wordt afgerond, zal duidelijkheid moeten verschaffen over de mogelijkheden, de financiële impact en de consequenties voor Vixia als uitvoeringorganisatie van de WSW.

Re-integreren

De economie en de daarmee samenhangende werkgelegenheid is in de loop van 2014 niet echt aantrokken. Enkele bedrijven waar de gemeente en de regio grote verwachtingen hadden, hebben niet de werkgelegenheid opgeleverd waarop iedereen gehoopt had. Soms kwamen er signalen dat het weer wat beter zou gaan, maar net zo zeer kreeg de werkgelegenheid, als gevolg van faillissementen en ontslaggolven, weer klappen. Het MKB, normaal gesproken een banenmotor, heeft het erg moeilijk. Deze omstandigheden beperken de mogelijkheden voor onze uitkeringsgerechtigden om uit te stromen naar reguliere arbeid.

Eind 2014 kwamen voorzichtige signalen dat de economie weer wat zou aantrekken. Of dit ook geldt voor de werkgelegenheid is nog de vraag. Ook is de tendens te zien dat werkgevers steeds vaker

kiezen voor tijdelijke contracten in plaats van vaste banen. Natuurlijk is tijdelijk werk beter dan geen werk, maar een stukje zekerheid op de langere termijn is de wens van de gemiddelde burger bij het ontwikkelen van toekomstplannen met het daarbij behorende uitgavenpatroon.

In afwachting van betere tijden worden onze klanten gestimuleerd en begeleid om zich verder te ontwikkelen, waardoor ze hun kwalificaties voor de arbeidsmarkt verbeteren en daardoor een beter aanbod vormen.

Daarnaast heeft deelname aan activiteiten vaak als positieve neveneffecten dat een eventueel sociaal isolement wordt doorbroken en het zelfvertrouwen toeneemt. Kortom, de klant zit beter in zijn vel. Helaas wordt geconstateerd dat regelmatig klanten afhaken bij re-integratietrajecten en projecten.

Ondersteuning van klanten gebeurt langs diverse sporen. Uitgangspunt in alle gevallen is dat deze ondersteuning zoveel als mogelijk is afgestemd op de mogelijkheden van de klant en de vraag op de arbeidsmarkt. Van de regionale instrumenten werd veelvuldig gebruik gemaakt. Zo namen 42 Beekse uitkeringsgerechtigden deel aan opleidingen gericht op participatie en werk bij het Participatiehuis.

Ons eigen project 'werken in de logistiek' wordt in het eerste kwartaal 2015 afgerond. Inmiddels zijn 4 van de 12 deelnemers doorgestroomd naar regulier werk. Ook uit het project 'callcenter' zijn inmiddels diverse klanten uitgestroomd naar werk en hebben anderen een reële kans dat hun huidige stageplek een werkplek wordt.

De organisatie waardoor de afgelopen jaren ons bestand is gescreend, is in de loop van 2014 failliet gegaan. Dit betekent dat een onvolledig inzicht in het klantenbestand. Besloten is inmiddels dat er op de schaal van Zuid-Limburg gekozen wordt voor één instrument waarmee het klantenbestand gescreend wordt.

Uit het oogpunt van preventie wordt in samenwerking met het RMC (Regionaal Meld en Coördinatiepunt) extra aandacht geschonken aan de jongeren die hun opleiding vroegtijdig afbreken. Het doel van deze samenwerking is jongeren te behoeden voor het voortijdig stoppen met school en ze te stimuleren de juiste kwalificatie voor de arbeidsmarkt te behalen. Door middel van het inzetten van preventieve en/of curatieve trajecten wordt voortijdig schoolverlaten zoveel mogelijk tegengegaan. Indien het RMC een dergelijk traject noodzakelijk acht, vergoedt de gemeente dit traject.

In het kader van de Aanpak Jeugdwerkloosheid heeft het kabinet extra middelen beschikbaar gesteld. Deze worden in regionaal verband ingezet ten behoeve van kwetsbare jongeren, waarbij ingezet wordt op onderwijs, werkbemiddeling en participatie. Daarnaast wordt in het kader van 'leren en werken naar vermogen' ingezet op jongeren die niet in staat zijn een startkwalificatie te halen.

2 Bedrijvigheid

Pfh: R. Krewinkel

Door de interventie van de provincie en o.a. de gemeente Beek is de luchthaven MAA gedeprivatiseerd.

In samenwerking met de Provincie Limburg en de LHB (Limburgse Herstructureringsmaatschappij bedrijventerreinen) is een voorkeursvariant opgesteld ten behoeve van de gebiedsontwikkeling Maas-tricht Maintenance Boulevard (MMB). Tevens is met deze partners het proces opgestart om de (technische en financiële) haalbaarheid van deze voorkeursvariant nader te onderzoeken.

De ruimtelijke procedure inzake de uitbreiding van Makado is afgerond. Hoewel het bestemmingsplan door de Raad van State betreffende de uitbreiding van Makado eind januari 2015 is vernietigd, is de omgevingsvergunning ten behoeve van de 'Uitbreiding winkelcentrum Makado' onherroepelijk.

Daarnaast is de ruimtelijke procedure opgestart ten behoeve van de verplaatsing van een supermarkt van de Markt in Beek naar de rand van het centrumgebied.

De eerste stap van de businesscase Leegstaande (commerciële) bedrijfspanden in Beek, het krijgen van een actueel inzicht van de leegstand van bedrijfspanden in Beek en dit aanbod tevens toegankelijk te maken, is uitgevoerd.

3 Vrijetijdseconomie Pfh: R. Krewinkel

De verdere uitvoering van het Actieplan Vrijetijdseconomie, zoals dit door de vier gemeenten in de Westelijke Mijnstreek is vastgesteld, is door de VVV Zuid-Limburg verder uitgevoerd en zal naar verwachting in 2015 worden afgerond.

3.4 Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 1 werk en economie (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-4.006	-3.888	-4.058	-3.878
Baten exclusief mutatie reserves	3.122	2.864	2.966	2.762
Saldo programma 1 voor mutatie reserves	-884	-1.024	-1.092	-1.116
Stortingen in reserves (lasten)	-378	-700	-700	-700
Onttrekkingen uit reserves (baten)	768	107	203	68
Saldo mutatie reserves programma 1	390	-593	-497	-632
Totaal resultaat programma 1	-494	-1.617	-1.589	-1.748

Het programma Werk en economie sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 159.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 10% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2014	Werkelijk 2014	Financiële afwijking
3020 Economische zaken	-899	-910	-11
6080 Arbeidsmarktbeleid	-686	-831	-145
Overige mutaties	-4	-7	-3
Totaal	-1.589	-1.748	-159

3020 Economische zaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 10.700. De indirecte lasten zijn € 6.400 negatiever.

De geraamde LED-bijdrage van € 100.000 heeft zich niet voorgedaan in 2014. De bijbehorende onttrekking uit de LED-reserve dus ook niet.

Van het budget 2014 vanuit de nota economisch beleid resteert € 36.000. De bijbehorende onttrekking aan de reserve economisch beleid is dus € 40.000 lager. Dit verschil wordt veroorzaakt door de saldering van de ondernemersbijdragen over de jaren 2013 en 2014 voor de bijeenkomst Ondernemer van het jaar.

6080 Arbeidsmarktbeleid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 145.600. De indirecte lasten zijn € 156.100 negatiever. Het restant saldo van € 10.500 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Op diverse budgetten zitten er verschillen tussen de begroting en de realisatie. Aan re-integratietrajecten is € 28.600 meer uitgegeven, aan premies € 17.200 minder en aan loonkosten-subsidies € 2.700 meer. Deze verschillen ontstaan doordat de klanten veelal maatwerk aangebo-

den krijgen. In totaal sluit de kostenplaats met een negatief resultaat van € 11.400. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten.

- De indirecte lasten worden voor € -112.100 veroorzaakt door de meeneemregeling van het Participatiebudget uit 2013. In 2013 waren de totale uitgaven inzake het Participatiebudget € 112.100 hoger dan de bijdrage van het Rijk. De voorgefinancierde kosten mogen ten laste van het budget 2014 worden gebracht, de zogenoemde meeneemregeling. Via de balans moet deze voorfinanciering apart inzichtelijk worden gemaakt. Per 1 januari 2015 deze regeling vervallen en moeten de in 2013 gereserveerde gelden vrijvallen.

4

Jaarverslag 2014 Zorg en inkomen



4.1 Zorg en inkomen / Samenvatting

Wat wilden we bereiken?	Wat heeft dit gekost?	Wat hebben we daarvoor gedaan? Waar zetten we (extra) op in?
1 Het zo lang mogelijk zelfredzaam laten blijven van inwoners door het wegnemen van belemmeringen middels het bieden van ondersteuning op maat volgens het "zesala-principe" (zelf doen, samen doen, dan pas laten doen).	4.910.200	Continueren sociale teams; Uitwerken programma-activiteiten De Haamen.
2 Het mogelijk maken dat kinderen, jongeren en hun ouders optimaal kunnen functioneren door het bieden van ondersteuning bij het opgroeien en opvoeden.	654.700	Verdere implementatie kadernota jeugdzorg.
3 Het bieden van een financieel vangnet aan inwoners die tijdelijk niet zelf kunnen voorzien in de algemeen noodzakelijke kosten van het bestaan.	4.462.900	Bevorderen uitstroom uitkeringsgerechtigden; Aanpassen nota Programmatisch handhaven; Verordeningen aanpassen aan gewijzigde wetgeving.
4 Het bieden van extra financiële ondersteuning aan minima ten behoeve van zowel bijzondere noodzakelijke kosten als het bevorderen van maatschappelijke participatie.	518.100	Het bestaande minimabeleid is gecontinueerd en de ouderentoeslag is met ingang van 2014 verhoogd naar € 400 per jaar; Wij hebben contact onderhouden met de Stichting Leergeld, de Voedselbank en het Jeugdsportfonds en op die manier gebruik gemaakt van hun signaal- en doorverwijfsfunctie.
5 Het ondersteunen van inwoners bij het oplossen en voorkomen van schulden.	86.700	Met energieleveranciers en de woningverenigingen hebben wij afspraken gemaakt waardoor wij in een vroegtijdig stadium signalen krijgen van een dreigende schuldenproblematiek
	10.632.600	

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Regionaal uitvoeringsprogramma Wonen-Welzijn-Zorg (WWZ) (vastgesteld 2004)
- Bijstelling Regionaal uitvoeringsprogramma Wonen-Welzijn-Zorg (WWZ) (vastgesteld 2006)
- Nota Wet inburgering 2007 (vastgesteld 2007)
- Verordening Wet inburgering 2007 (vastgesteld 2007)
- Nota Jeugdbeleid 2007-2010 (vastgesteld 2007)
- Nota Jeugdbeleid 2007-2010 Uitvoeringsplan (vastgesteld 2007)
- Nota Mantelzorgondersteuning Gemeente Beek 2010-2013 (vastgesteld 2010)
- Beleidsnota gemeentelijke schuldhulpverlening 2010-2014 (vastgesteld 2010)
- Wmo Beleidsplan 2015/2016 (vastgesteld in 2014)
- Kadernota Ouderenbeleid 2012-2015 (vastgesteld 2011)
- Uitvoeringsprogramma Ouderenbeleid 2012 (vastgesteld 2011)
- Regionale nota Gezondheidsbeleid Zuid-Limburg "Een gezonde koers voor Zuid-Limburg 2012-2015" (vastgesteld 2011)
- Verordening Wmo gemeente Beek 2012 met bijbehorende toelichting (vastgesteld 2012)
- Besluit maatschappelijke ondersteuning gemeente Beek 2012 (vastgesteld 2012)
- De Wmo richtlijn indicatieadviesing Hulp bij het Huishouden (vastgesteld 2012)
- Lokaal uitvoeringsprogramma 2012 (vastgesteld 2012)
- Beleidsregels 'Wet gemeentelijke schuldhulpverlening' Beek 2012 (vastgesteld 2012)
- Notitie Minimabeleid 2015 (vastgesteld 2014)

4.2 Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?

De gemeente krijgt een zwaardere rol bij de maatschappelijke ondersteuning van inwoners. Het streven is mensen te ondersteunen bij het zo lang en goed mogelijk zelfstandig leven. Met andere woorden, Beek wil de zelfredzaamheid van haar inwoners bevorderen. Maar hiervoor is wel zorg nodig. Zorg voor elkaar en vanuit de gemeente, welzijns- en zorg-instellingen. Voor mensen die thuis wonen en voor mensen die in een zorgcomplex leven. Wij zijn ons hierbij bewust van onze solidariteit met minder bedeelden; in onze eigen samenleving en elders in de wereld. Deelname aan het arbeidsproces draagt in belangrijke mate bij aan het maatschappelijk welbevinden. Daarom staat duurzaam participeren op de arbeidsmarkt voorop, maar als dat (nog) niet mogelijk is, zorgen wij voor een inkomen als vangnet voor degenen die daarop aanspraak moeten en mogen maken.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 6, 9 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg":

- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Inwoners worden gestimuleerd en gefaciliteerd om actief te participeren in de samenleving.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2010-2014

1 Maatschappelijke ondersteuning

Pfh: Th. van Es

Het zo lang mogelijk zelfredzaam laten blijven van inwoners door het wegnemen van belemmeringen middels het bieden van ondersteuning op maat volgens het zesala-principe (zelf doen, samen doen, dan pas laten doen).

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	2015
% cliënten dat vindt dat de ondersteuning redelijk tot veel bijdraagt aan het zelfstandig blijven wonen (Tevredenheidsonderzoek Wmo)	-	-	84	N.n.b. 2-jaarlijks	80
% cliënten dat vindt dat de ondersteuning redelijk tot veel bijdraagt aan het blijven meedoen in de maatschappij (Tevredenheidsonderzoek Wmo)	-	-	78	N.n.b. 2-jaarlijks	75

2 Jeugdzorg

Pfh: Th. van Es

Het mogelijk maken dat kinderen, jongeren en hun ouders optimaal kunnen functioneren door het bieden van ondersteuning bij het opgroeien en opvoeden.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
Aantal ingebrachte casus in CJG * (voortgangsrapportage CJG)	25	44	44	48	44

* Overige indicatoren zijn nog in ontwikkeling. Gezien de transitie van de jeugdzorg is het de bedoeling om bij de begroting 2016 met actuelere indicatoren te komen. Met ingang van 1-1-2015 is deze indicator niet meer actueel.

3 Inkomensverstrekking Pfh: Th. van Es

Het bieden van een financieel vangnet aan inwoners die tijdelijk niet zelf kunnen voorzien in de algemeen noodzakelijke kosten van het bestaan.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
Aantal uitkeringsgerechtigden komt overeen met het gemiddelde van de SBS (Stein-Beek-Schinnen) gemeenten					
• SBS	1,24%	1,27%	1,37%	Niet opvraagbaar	gelijk of lager
• Beek	1,45%	1,39%	1,81%		
(Eigen gegevens)					
Van de burgers die aangewezen zijn op een uitkering, heeft 50% een inkomen uit andere bron.	-	87 38,5%	43%	Niet opvraagbaar	50%
(Eigen gegevens)					

De gegevens over 2014 zijn vanwege systeemtechnische redenen niet op te vragen.

4 Minima Pfh: Th. van Es

Het bieden van extra financiële ondersteuning aan minima ten behoeve van zowel bijzondere noodzakelijke kosten als het bevorderen van maatschappelijke participatie.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Minima kennen de voorzieningen en instrumenten ter voorkoming en bestrijding van sociaal-maatschappelijke armoede (t.o.v. niet minima)	-	-	56% (44%)	N.n.b. 2-jaarlijks	70%
(Burgeronderzoek)					

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
Alle huishoudens die recht hebben op financiële ondersteuning, maken er gebruik van.					
• doelgroep	-	830	840	870	
• toegekend	-	451 (54%)	450 (53%)	524 (60%)	70%
(CBS)					

5 Schuldhulpverlening

Pfh: Th. van Es

Het ondersteunen van inwoners bij het oplossen en voorkomen van schulden.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	2015
Burgers kennen de instrumenten ter voorkoming en bestrijding van schulden. (Burgeronderzoek)	-	-	52%	N.n.b. 2-jaarlijks	70%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
Huishoudens die zich bij de gemeente melden voor schuldhulpverlening krijgen hulp aangeboden. (eigen gegevens)			100%	100%	100%
De wachttijd bedraagt maximaal 4 weken, het streven is gericht op 2 weken. (eigen gegevens)	15 dagen	12 dagen	14 dagen	14 dagen	14 dagen

4.3 Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het betreft hier de voormalige speerpunten: Maatschappelijke Ondersteuning/Zorg, ouderen, mantelzorg, Volksgezondheid, Steun voor minima, Schuldhulpverlening, Integratiebeleid. Alleen de activiteiten die in 2014 worden uitgevoerd, zijn hieronder opgenomen. Activiteiten die eerder in deze raadsperiode zijn gerealiseerd zijn daarmee niet meer zichtbaar in deze programmabegroting.

1 Maatschappelijke ondersteuning Pfh: Th. van Es

Sociale teams

Het jaar 2014 is het tweede pilotjaar van de sociale teams geweest. Met de betrokken partners heeft overleg plaatsgevonden. Daarbij is geconstateerd dat het sociaal team in Beek behoorlijk op de rails staat. Daarnaast zijn er echter verschillende ontwikkelingen gaande, die van invloed kunnen zijn op de positionering van het sociaal team binnen het sociaal domein. Naar aanleiding hiervan hebben partners afgesproken om het sociaal team op de bekende wijze te laten doorfunctioneren en tot aanpassing over te gaan, als de actualiteit of de situatie daar aanleiding toe geeft. De gemeente zal dit proces bewaken en een signaal geven als de aangegeven situatie zich voordoet.

Sportzorgprogramma's

Binnen het Sportlandgoed De Haamen worden diverse programma's en activiteiten ontwikkeld. Zo komen en zijn er sportzorgprogramma's met als doel dat mensen, door in een zo regulier mogelijke setting te sporten en bewegen, minder beroep doen op zorg en ondersteuning.

In 2014 zijn samen met zorgpartners een aantal sportzorgprogramma's (door)ontwikkeld en (deels) ook uitgevoerd. Met het aflopen van de pilotperiode sportzorgprogramma's in december 2014 (en het stoppen van incidentele middelen zoals Nationaal Actieplan Sport en Bewegen) was voor veel programma's nog niet duidelijk hoe de financiering ingaande 2015 er uit zou zien. Inmiddels is de doorstart voor deze programma's via Wmo-middelen vooralsnog geregeld. Afgesproken hierbij is dat de organisatie OZO (Organiseren Zonder Organisatie) de programmacoördinatie en verantwoordelijkheid voor de cliënten draagt. De Haamen vult een aantal programma-onderdelen in zoals de lunchbereiding en facilitering bij het zwemmen en sporten.

2 Jeugdzorg Pfh: Th. van Es

Begin 2014 is het 'Beleidskader 2014-2018 "Samenwerking van de 18 gemeenten in Zuid-Limburg op de zware gespecialiseerde jeugdhulp' en de 'Hoofdlijnennotitie 'Decentralisatie Jeugdzorg Westelijke Mijnstreek' vastgesteld. Om de bestuurskracht voor de decentralisatie jeugd te versterken hebben de colleges van de 18 gemeenten in Zuid-Limburg ingezet op een flexibele samenwerking op (sub)regionaal en bovenregionaal niveau.

Met het vaststellen van de hoofdlijnennotitie hebben de gemeenten de richting van de uitvoering van de jeugdhulp en de kindbeschermingsmaatregelen en de jeugdreclassering bepaald. Verder is gestart met het inrichten van de uitvoering, waarbij de vorm wordt bepaald met betrekking tot de uitvoering vanaf 2015. De gemeente Maastricht is aangewezen als centrumgemeente voor de uitvoering van de zware jeugdzorg en het regionaal transitie arrangement. Daarnaast hebben de vier gemeenten in de Westelijke Mijnstreek (Beek, Schinnen, Sittard-Geleen en Stein) de samenwerking in de regio geformaliseerd in een centrumregeling.

3 Inkomensverstrekking Pfh: Th. van Es

Wij hebben geprobeerd uitsluitend een uitkering te verstrekken aan die burgers die daar daadwerkelijk recht op hebben. Daarvoor wordt aan de poort streng getoetst en wordt door het inzetten van activiteits- en re-integratieactiviteiten geprobeerd de klanten te laten uitstromen.

Door de wijziging in wet- en regelgeving als gevolg van de Participatiewet en verdere aanscherping bijstandsregels is in 2014 de nota Programmatisch handhaven nog niet geactualiseerd. Dit wordt opgepakt in 2015. Daarbij wordt ingezet op risico- en signaalsturing waarbij inzichtelijk wordt gemaakt welke vorderingen en besparingen het resultaat zijn van het beleid.

Beleid en verordeningen zijn aangepast aan de wijzigende wetgeving en de nieuwe doelgroepen. Financiële gevolgen zullen zo spoedig mogelijk inzichtelijk worden gemaakt.

4 Minima **Pfh: Th. van Es**

Door het verspreiden van informatiefolders en artikelen in de lokale bladen wordt geprobeerd onze burgers te informeren over het bestaan en de mogelijkheden die het minimabeleid biedt. Uit het burgeronderzoek blijkt inmiddels dat 60% van de doelgroep van het bestaan van het minimabeleid op de hoogte is. En hoewel het streven blijft naar een nog grotere bekendheid, scoort Beek ten opzichte van andere gemeenten zeker niet slecht.

5 Schuldhulpverlening **Pfh: Th. van Es**

Ondanks de toenemende vraag naar ondersteuning als gevolg van de teruggelopen economie is adequaat ingesprongen bij hulpvragen. De samenwerking met woningverenigingen, energiebedrijven en maatschappelijk werk levert zijn vruchten op. Steeds vaker kan in een vroegtijdig stadium in actie worden gekomen waardoor de problematiek niet onnodig verergert.

4.4 Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 2 zorg en inkomen (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-9.731	-10.327	-10.565	-10.379
Baten exclusief mutatie reserves	4.977	4.462	4.304	4.282
Saldo programma 2 voor mutatie reserves	-4.754	-5.865	-6.261	-6.097
Stortingen in reserves (lasten)	-395	-282	-84	-254
Onttrekkingen uit reserves (baten)	106	0	109	356
Saldo mutatie reserves programma 2	-289	-282	25	102
Totaal resultaat programma 2	-5.043	-6.147	-6.236	-5.995

Het programma Zorg en inkomen sluit met een positiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 241.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 3,9% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2014	Werkelijk 2014	Financiële afwijking	
6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	-521	-479	42	
6175 Minimabeleid	-532	-589	-57	
6280 Huishoudelijke hulp	-2.022	-1.854	168	
6300 Algemeen welzijnswerk	-520	-543	-23	
6320 Jeugd- en jongerenwerk	-696	-632	64	
6500 Leefvoorziening gehandicapten	-1.000	-962	38	
Overige mutaties	-945	-936	9	
Totaal	-6.236	-5.995	241	

6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 42.000. De indirecte lasten zijn € 80.400 positiever. Het restant saldo van € 38.400 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Aan uitkeringen werd per saldo een bedrag van € 301.900 meer betaald dan geraamd. Dit bedrag bestaat uit meeruitgaven op uitkeringen algemene bijstand < 65 jaar € 310.900 en IOAW € 2.000. Minder werd uitgegeven aan IOAZ € 2.700. Aan algemene bijstand < 65 jaar werd een bedrag van € 8.300 meer terugontvangen dan geraamd. Het aantal uitkeringsgerechtigden nam toe van 263 per 1 januari 2014 tot 271 per 31 december 2014.
- Ten behoeve van de onderzoeken in het kader van het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen (BBZ) is in de loop van 2014 externe ondersteuning ingehuurd. Dit leidt tot € 14.000 meer kosten dan geraamd. Met ingang van 2015 zijn deze kosten structureel begroot.

- Het BBZ kent nog steeds een declaratieregeling. Van de kosten die ten laste van de gemeente blijven kan 75% gedeclareerd worden. Onderzoekskosten komen voor 90% ten laste van het Rijk. Gesaldeerd leiden de hogere uitgaven en de ontvangen rijksvergoeding tot een negatief resultaat van € 5.200.
- In 2014 is de afrekening over 2010 en 2013 bij het Ministerie van SZW in het kader van de BBZ verantwoordt. Dit leidt tot een verlies van € 19.300.
- In het BBZ is een uitkering opgenomen ten behoeve van startende ondernemers. Deze kosten vallen niet onder de reguliere vergoedingssystematiek maar vallen onder de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten). Dit leidt tot een verlies van € 33.800.
- De rijksbijdrage voor inkomensvoorziening is in de loop van 2014 naar boven bijgesteld. Dit leidt tot een voordeel van € 4.900.
- Uit de reserve FWI is een bedrag van € 246.600 onttrokken. In de begroting werd nog uitgegaan van een storting van € 84.100. Dit leidt tot een voordeel van € 330.700.

6175 Minimabeleid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 57.200. De indirecte lasten zijn € 35.000 positiever. Het restant saldo van € 92.200 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de uitgaven op diverse posten. In vergelijking met 2013 zijn de belangrijkste stijgingen:

- Eenmalige koopkracht tegemoetkoming € 36.400 die namens de Rijksoverheid werd verstrekt. Hiervoor wordt de gemeente via de Algemene Uitkering gecompenseerd.
- Er is sprake van een forse stijging van de inrichtingskosten woningen van € 25.000.
- De kosten eenmalig levensonderhoud zijn toegenomen met € 9.300.
- Aan overbruggingsuitkeringen werd € 4.100 meer verstrekt.
- Een bedrag van € 3.000 werd meer verstrekt ten behoeve van woonkosten.
- Ten behoeve van premieheffing en belastingen € 1.200.
- De resterende € 13.200 zijn verspreid over een veelheid aan soorten bijzondere bijstand.

6220 Ouderenzorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 6.300. De indirecte lasten zijn € 4.200 negatiever. Het restant saldo € 10.500 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet doorgaan van de vriendschapskursus als gevolg van onvoldoende aanmeldingen en het niet doorgaan van één van de drie bijeenkomsten in het kader van het project Veiligheid en Bewegen in verband met een plotselinge wijziging in het bestuur van de KBO (Katholieke Bond voor Ouderen).

6260 Integratiebeleid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 7.000. De indirecte lasten zijn € 19.800 positiever. Het restant saldo € 12.800 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door diverse oude regelingen met betrekking tot inburgering. Deze regelingen zijn per 1 januari 2014 afgesloten. Trajecten die voor die datum waren opgestart kunnen worden afgerond. De betreffende Rijksvergoeding werd al eerder ontvangen en verantwoord in het betreffende dienstjaar.

6280 Huishoudelijke hulp

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 168.000. De indirecte lasten zijn € 58.800 negatiever. Het restant saldo van € 226.800 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De lagere uitgaven op de zorg in natura en PGB van in totaliteit € 297.000. De lagere uitgaven worden onder meer veroorzaakt doordat in 2014 nog een groep mensen geherindiceerd is, waarbij een schraler protocol is toegepast

- Lagere inkomsten eigen bijdrage € 66.100 nadeel. Doordat de uitgaven lager zijn is logischerwijs ook de eigen bijdrage lager uitgevallen.
- het budget voor invoeringskosten decentralisaties ad € 278.900 is niet volledig benut. Het restant van € 211.500 wordt via de reserve afwikkeling projecten overgezet naar 2015.

6300 Algemeen welzijnswerk

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 22.500. De indirecte lasten zijn € 19.200 negatiever. Het restant saldo van € 3.300 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Gebouwelijke aanpassingen € 34.800 negatiever in verband met onvoorziene onderhouds- en reparatiewerkzaamheden riolering in MFC Molenberg.
- Mantelzorg € 17.400 positiever omdat de uitvoeringskosten lager zijn uitgevallen dan verwacht.
- Overige verschillen zijn kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6320 Jeugd- en jongerenwerk

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 63.700. De indirecte lasten zijn € 14.200 negatiever. Het restant saldo van € 77.900 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- CJG € 57.300 positiever. Voor 2014 geldt - evenals voor voorgaande jaren - dat het geraamde budget CJG, met name door de nog niet op stoom zijnde transitie van de jeugdzorg, nog niet volledig gebruikt werd. In 2015 zal dit overschot er zeer zeker niet meer zijn.
- Het budget voor invoeringskosten van € 52.000 is niet volledig besteed in 2014. Het restant van € 39.300 wordt via de reserve afwikkeling projecten overgezet naar 2015, omdat het invoeringstraject nog niet is afgerond.
- Overige verschillen zijn kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6500 Leefvoorziening gehandicapten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 37.300. De indirecte lasten zijn € 10.300 positiever. Het restant saldo van € 27.000 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven op de woonvoorzieningen. De uitgave voor woonvoorzieningen is afhankelijk van de vraag van de burgers. Er wordt daarom een inschatting gemaakt van het benodigde budget. In 2014 is het budget niet volledig benut, maar op moment dat er één of meerdere grote woningaanpassingen nodig zijn, leidt dit wel meteen tot grotere uitgaven

5

Jaarverslag 2014 Maatschappelijke ont- wikkeling



5.1 Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting

Wat wilden we bereiken?	Wat heeft dit gekost?	Wat hebben we daarvoor gedaan? Waar zetten we (extra) op in?
1 Het mogelijk maken dat inwoners zich maximaal ontwikkelen door het gezamenlijk bieden van de juiste kaders en randvoorwaarden op het gebied van onderwijs.	1.747.000	Investeren in onderwijshuisvesting, beschikbaar stellen van middelen aan de basisscholen i.h.k.v. de Lokale Educatieve Agenda alsmede inkoop van Educatie bij Leeuwenborgh Opleidingen.
2 Het mogelijk maken dat kinderen/jongeren zich optimaal ontwikkelen door het gezamenlijk bieden van de juiste kaders en randvoorwaarden op het gebied van gezondheid, sport en cultuur.	717.900	NJOY meer onder schooltijd uitvoeren. Daarnaast de overige zaken op het gebied van speel-, spel en recreatievoorzieningen, kinderopvang en peuterspeelzaalwerk going concern.
3 Het bevorderen van deelname van inwoners aan culturele, sportieve en recreatieve activiteiten alsook het gebruikmaken van voorzieningen door inwoners hiertoe te stimuleren.	518.500	Beschikbaar stellen van middelen voor muziekonderwijs en cultuureducatie, bibliotheekwerk en uiteenlopende culturele activiteiten. Opstellen sportnota; deze wordt in april 2015 in de raad gebracht.
4 Het toekomstbestendig blijven of maken van verenigingen zodat zij kunnen inspelen op allerlei maatschappelijke ontwikkelingen door hen ondersteuning te bieden.	2.947.600	Continueren inzet verenigingsconsulent. De realisatie van het Sportlandgoed De Haamen groeit gestaag. Met ingang van 1 januari 2014 heeft Stichting de Haamen de exploitatie in haar beheer. In dit jaar is het MFC in Spaubeek opgeknapt, zodat het op een efficiëntere wijze kan worden ingezet.
Overige producten	22.000	
	5.953.000	

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Jeugdbeleid 2007-2010 Uitvoeringsplan (vastgesteld 2007)
- Nota Jeugdbeleid 2007-2010 (vastgesteld 2007)
- Kader- en uitvoeringsnota Sport en Bewegen (vastgesteld 2008)
- Burgeronderzoek 2009 (vastgesteld 2009)
- Rapport Hordijk & Hordijk inzake Artamuse (vastgesteld 2009)
- Nota "Subsidies in Beek, evaluatie huidige regels en kader voor nieuw beleid" (vastgesteld 2009)
- Plan voor de aanpak van de impuls bewegingsonderwijs binnen het basisonderwijs (vastgesteld 2009)
- Plan van aanpak 2010-2012 Maatschappelijke Stage Westelijke Mijnstreek (vastgesteld 2010)
- Ondernemingsplan Artamuse (vastgesteld 2010)
- Businessplan Centrum voor Aangepast Sporten De Haamen (vastgesteld 2010)
- Beleidsnota bibliotheekwerk WM (Westelijke Mijnstreek) (vastgesteld 2010)
- DOP (DorpsOmgevingsProgramma) Vitaal Spaubeek (vastgesteld 2011)
- Stimuleren en ondersteunen, uitwerking nieuw subsidiebeleid gemeente Beek (vastgesteld 2011)
- Convenant maatschappelijke stage Westelijke Mijnstreek (vastgesteld 2011)
- Peuterspeelzaalwerk gemeente Beek en voor- en vroegschoolse educatie 2012-2014 (vastgesteld 2011)
- Nota Kunst & Cultuur 2012-2016 (vastgesteld 2011)
- Sportlandgoed De Haamen en Centrum voor Aangepast Sporten, Definitiefase Eindrapport (vastgesteld 2012)
- Nota evenementenbeleid Beek 2012-2015 (vastgesteld 2012)
- Nota Spelen gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2012)
- Nota Dierenwelzijn gemeente Beek 2012-2015 (vastgesteld 2012)
- Stand van zaken uitvoering Nota jeugdbeleid 2007-2010 (vastgesteld 2013)
- Nota Vrijwilligerswerk gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2013)

5.2 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?

De samenleving wordt steeds ingewikkelder. De kans op maatschappelijke uitval wordt daarmee steeds groter. Voorkomen van uitval, juist op jonge leeftijd, is daarom van belang. Voor de jongeren zelf, maar ook voor hun omgeving. Of het nu gaat om sociaal-emotioneel achterblijven, schoolverzuim, het veroorzaken van overlast, of het niet behalen van een startkwalificatie. Het zwaartepunt ligt op preventie en het leren ontdekken van jezelf en grenzen om zo bewust te worden van de eigen verantwoordelijkheid als individu en als lid van de samenleving. Het gaat dus om vormen en voorkomen.

Sport, cultuur en recreatie zijn belangrijk. Met name in onze vrije tijd. Niet alleen om jezelf te ontplooiën op het culturele of sportieve vlak, maar ook om anderen te ontmoeten om van gedachten te wisselen of om samen iets te doen of te maken. Zo worden vaak verrassende ideeën geboren of komen leuke dingen tot stand: evenementen, tentoonstellingen, toernooien, optredens, toertochten, kunstwerken en dergelijke. En hiervan kunnen anderen dan weer genieten en wordt de cirkel van ontmoeten nog groter. Vandaar dat wij dit ontplooiën en ontmoeten ondersteunen.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van het speerpunt 3, 6, 8, 9, 10 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg":

- Het centrum van Beek moet naast een gevarieerd winkelaanbod tevens een aanbod krijgen voor ontmoeting en vertier om zodoende de levendigheid en de gezelligheid van het centrum te versterken.
- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Cultureel-maatschappelijke voorzieningen, zorgvoorzieningen, sportvoorzieningen en detailhandelsvoorzieningen moeten binnen de gemeente bereikbaar zijn, maar niet noodzakelijk in elke kern. Het op termijn clusteren van voorzieningen op één locatie en multifunctioneel gebruik van voorzieningen is hiervoor noodzakelijk.
- Inwoners worden gestimuleerd en gefaciliteerd om actief te participeren in de samenleving.
- Sportontwikkelingen, in het bijzonder op het gebied van gehandicapten, chronisch zieken en senioren, worden gestimuleerd.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2010-2014

1 Onderwijs

Pfh: Th. van Es

Het mogelijk maken dat inwoners zich maximaal ontwikkelen door het gezamenlijk bieden van de juiste kaders en randvoorwaarden op het gebied van onderwijs.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	2014
% doelgroepkinderen dat deelneemt aan een VVE-traject naar verhouding van het aantal doelgroepkinderen (Eigen gegevens/JGZ/Stichting Peuterspeelzaalwerk)	-	57	70	95	90

2 Jeugd Pfh: Th. van Es

Het mogelijk maken dat kinderen/jongeren zich optimaal ontwikkelen door het gezamenlijk bieden van de juiste kaders en randvoorwaarden op het gebied van gezondheid, sport en cultuur.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	2014
% jeugdigen van 4 tot en met 18 jaar dat lid is van een Beekse gesubsidieerde vereniging. (eigen cijfers)	47	48	51	48	43

3 Vrijtijdsbesteding Pfh: Th. van Es

Het bevorderen van deelname van inwoners aan culturele, sportieve en recreatieve activiteiten alsook het gebruikmaken van voorzieningen door inwoners hiertoe te stimuleren.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	2014
% inwoners vanaf 4 jaar dat lid is van een gesubsidieerde Beekse vereniging (eigen cijfers. Excl. carnavalsverenigingen en toneelverenigingen)	21	20,6	28,5	28,8	20

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel burger over					
• Speelmogelijkheden,	6,3	6,3	6,8	N.n.b.	6,5
• Voorzieningen voor jongeren. (Burgeronderzoek)	4,7	4,7	5,3	2-jaarlijks	5
Oordeel burger over culturele voorzieningen (Burgeronderzoek)	6,9	6,9	7	N.n.b. 2-jaarlijks	7
Oordeel burger over verenigingen en clubs (Burgeronderzoek)	7,5	7,7	7,8	N.n.b. 2-jaarlijks	7,5
Oordeel burger over sportvoorzieningen (Burgeronderzoek)	7,8	7,9	7,9	N.n.b. 2-jaarlijks	8

4 Verenigingsondersteuning**Pfh: Th. van Es**

Het toekomstbestendig blijven of maken van verenigingen zodat zij kunnen inspelen op allerlei maatschappelijke ontwikkelingen door hen ondersteuning te bieden.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
Aantal ondersteuningsvragen aan verenigingsconsulent (eigen cijfers)	28	32	30	35	30

5.3 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het betreft hier de voormalige speerpunten: veiligheidshuis, jeugdbeleid, kinderopvang, NJOY, decentralisatie jeugdzorg, subsidiebeleid, Sportlandgoed de Haamen (project), cultuurnota, verenigingsondersteuning, evenementen, wijkgericht werken en Project Vitaal Spaubeek. Alleen de activiteiten die in 2014 worden uitgevoerd, zijn hieronder opgenomen. Activiteiten die eerder in deze raadsperiode zijn gerealiseerd zijn daarmee niet meer zichtbaar in deze programmabegroting.

1 Onderwijs

Pfh: Th. van Es

Huisvesting basisscholen

In 2014 is besloten tot verhuizing van de OBS De Kring naar de huidige locatie van BS St. Hubertus in Genhout. Het basisonderwijs in Genhout transformeert hiermee van bijzonder (RK) naar openbaar. Bij een recente telling bleek dat een zeventigtal leerlingen van de huidige De Kringpopulatie mee zullen gaan naar de nieuwe locatie; de nieuwe OBS zal daarmee per 1 augustus 2015 zo'n 150 leerlingen tellen.

De gemeente zal voor een aantal leerlingen busvervoer regelen. Daarnaast zal een groep leerlingen zelf per fiets naar Genhout reizen, of door de ouders/verzorgers worden gebracht/gehaald.

De toestroom van De Kring naar BS St. Martinus leidt niet tot huisvestingsproblemen op deze locatie. Naast nog door te voeren groot onderhoud zullen er verder geen investeringen in dit gebouw hoeven te worden gepleegd.

Het huidige gebouw van De Kring wordt aan de onderwijsbestemming onttrokken en door schoolbestuur Kindante aan de gemeente worden terug gegeven. Waar tot dusver nog gedacht werd dat deze locatie als "overloop" voor BS St. Martinus zou moeten dienen, is nu duidelijk (alinea hierboven) dat dit niet nodig zal zijn. In het kader van het nog op te stellen accommodatiebeleid wordt nog naar een nieuwe bestemming voor dit gebouw gekeken.

2 Jeugd

Pfh: Th. van Es

NJOY meer onder schooltijd

Net als voorgaande jaren zijn er gedurende de lesweken van de scholen verschillende NJOY activiteiten georganiseerd voor de Beekse jeugd van 4 t/m 16 jaar (basisschool, voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs). Het grootste gedeelte van de NJOY activiteiten vindt plaats onder schooltijd. Hier is voor gekozen omdat op deze manier alle kinderen deelnemen aan activiteiten van NJOY en kennis kunnen maken met een breed aanbod van sportieve en culturele activiteiten (ook de kinderen die, indien de activiteit buiten schooltijd zou plaatsvinden, niet bereikt zouden worden). Iedere school heeft de mogelijkheid om zich in te schrijven voor diverse lessenreeksen en workshops op het gebied van sport, muziek en kunst en cultuur. Deze lessen worden gepland en georganiseerd door NJOY en uitgevoerd door Beekse verenigingen en instanties, bijv. honkbaltrainingen en zanglessen.

Naast het aanbod onder schooltijd is er ook een aanbod van activiteiten die na schooltijd plaatsvinden. De lessen Sport na School zijn nog steeds een groot succes en ook de lessen van verenigingen worden goed bezocht.

Het hoogtepunt van 2014 is de afronding van het project 'Kleuters in Actie'. Docenten van groep 1 en 2 hebben gedurende 30 weken intensieve begeleiding gehad van docenten van de organisatie Risc Care Junior, waarna zij zelfstandig, op hoog niveau, lessen bewegingsonderwijs aan de kleuters verzorgen volgens de lessen uit het vakwerkplan.

Daarnaast is de methode van het bewegingsonderwijs voor de groepen 3 t/m 8 volledig geactualiseerd. Docenten van deze groepen geven één maal in de week een les uit het vakwerkplan. Hierbij

worden zij ondersteund door studenten van de Fontys Sporthogeschool. Deze studenten worden door NJOY aangestuurd en vakinhoudelijk begeleid, in samenspraak met de groepsdocenten van de verschillende scholen.

De reacties van ouders, docenten en Beekse verenigingen blijven onverminderd positief. Iedereen is te spreken over de manier waarop de activiteiten georganiseerd worden.

3 Vrijtijdsbesteding

Pfh: Th. van Es

Regionale visie Muziekonderwijs en Cultuureducatie

De gemeente Sittard-Geleen, initiator van het Cultuurbedrijf De DoMIJNen, heeft in december jl. de voorgenomen overgang van de stichting Artamuse naar het CB (Cultuur Bedrijf) voorsnog geblokkeerd; Artamuse zou hebben verzuimd om intern dusdanige maatregelen te nemen, dat deze overgang "schoon door de poort" (o.m. dat zgn. "lege uren" zouden zijn weggesaneerd) zou geschieden. Inmiddels werkt Artamuse aan een aantal oplossingsrichtingen hiervoor. Verwachting is dat Artamuse per 1 juli alsnog zal overgaan naar het CB.

Het bij de jaarrekening 2013 vermelde onderzoek naar alternatieve huisvesting van Artamuse is aangehouden in afwachting van het vervolg van de nota Accommodatiebeleid.

4 Sport

Pfh: M. Wierikx

Sportnota

De sportnota wordt integraal opgesteld en zal de gemeenteraad in haar vergadering van juli 2015 worden aangeboden.

Sportlandgoed De Haamen

Fysieke realisatie

De volgende activiteiten hebben in 2014 plaatsgevonden:

- de honk- en softbalvelden zijn aangelegd;
- eind december is gestart met de bouw van een opslagruimte/schuilplaats;
- in september is het kunstgrasveld aan de Neerbeekse zijde van De Haamen in gebruik genomen;
- met de aanleg van de atletiekbaan is een aanvang genomen. Door de slechte weersomstandigheden is deze niet afgerond in 2014;
- eind 2014 is ook een aanvang genomen met de renovatie van een zestal banen van het tenniscomplex.

Stichting de Haamen

Stichting de Haamen beheert en exploiteert het sportcomplex feitelijk vanaf 1 januari 2014. Op die datum is ook afscheid genomen van de bestuursleden van de stichting sport- en exploitatievoorzieningen Beek. Gedurende het jaar is hard gewerkt aan de totstandkoming van een exploitatieovereenkomst tussen de stichting en de gemeente. Deze zal begin 2015 getekend worden.

Deelname in het Limburgse wielersfonds

De gemeente levert een bijdrage van € 1.500 op jaarbasis aan het Limburgse Wielersfonds. In 2015 wordt gekeken of er voor aangepast wielrennen een subsidie bij het fonds kan worden aangevraagd om een clinicdag te organiseren voor bijvoorbeeld mensen met een beperking.

WK aangepast badminton 2015

De Nederlandse Badmintonbond heeft te kennen gegeven zich terug te trekken voor het organiseren van het WK aangepast badminton, omdat de kosten te hoog zijn en de Wereld Badminton Bond geen financiële garanties wil afgeven. Hierdoor acht de Nederlandse Badmintonbond het risico op tekorten te groot.

Verenigingsconsulent

In 2014 hebben verenigingen ook weer gebruik gemaakt van de ondersteuning die door de gemeentelijke verenigingsconsulenten wordt geboden.

Het aantal vragen in 2014 van verenigingen is ongeveer gelijk gebleven aan het niveau 2013. Ook is door de verenigingsconsulenten veel aandacht besteed aan het ondersteunen van verenigingen rondom de Haamen voor het opzetten van een aanbod aangepast sporten.

MFC Spaubeek

Het bestuur van MFC Spaubeek heeft het gemeenschapshuis verbouwd zodat dit beter exploiteerbaar is geworden. Ook is er groot onderhoud gepleegd. De gemeente heeft hierin financieel bijgedragen tot een bedrag van € 200.000.

Accommodatiebeleid

Het accommodatiebeleid is vooralsnog on hold gezet, omdat keuzes op dat gebied eerst getoetst moeten worden aan de uitkomsten van de dorpsvisies. Deze resultaten zijn pas in de loop van 2015 bekend.

5.4 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 3 maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.357	-5.422	-5.908	-5.644
Baten exclusief mutatie reserves	871	763	801	829
Saldo programma 3 voor mutatie reserves	-4.486	-4.659	-5.107	-4.815
Storting in reserves (lasten)	-320	-107	-109	-309
Onttrekkingen uit reserves (baten)	499	60	431	360
Saldo mutatie reserves programma 3	179	-47	322	51
Totaal resultaat programma 3	-4.307	-4.706	-4.785	-4.764

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 21.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,4% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Financiële afwijking
4040 Bijzonder basisonderwijs	-579	-534	45
5080 Buitensport	-914	-874	40
5100 Binnensport	-794	-850	-56
5120 Gymnastieklokalen	-105	-116	-11
5300 Speel-, spel- en recreatievoorzieningen	-245	-264	-19
5320 Volksfeesten en herdenkingen	-49	-64	-15
6400 Peuterspeelzaalwerk	-190	-171	19
Overige mutaties	-1.909	-1.891	18
Totaal	-4.785	-4.764	21

4040 Bijzonder basisonderwijs

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 45.000. De indirecte lasten zijn € 400 positiever. Het restant saldo van € 44.600 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Onderzoekskosten Hubertusschool valt € 36.300 vrij ten gunste van het rekening resultaat. In 2013 is een bedrag t.b.v. onderzoekskosten gevoteerd van € 50.000. Aan eerste onderzoeken is een bedrag uitgegeven van afgerond € 8.700. Toen vervolgens werd besloten tot verhuizing van OBS De Kring naar Genhout bleek verder onderzoek niet nodig. Wel is voor afronding van dit project nog een bedrag van € 5.000 overgeheveld naar 2015.
- Gebouwelijke aanpassingen € 13.100 positief door incidenteel minder klachten- en regulier onderhoud onderwijsgebouwen ten laste van het werkbudget gebouwelijk onderhoud.

5080 Buitensport

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 39.800. De indirecte lasten zijn € 46.600 negatiever. Het restant saldo van € 86.400 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De post uitbestede groenonderhoud sluit € 61.200 positief. Dit komt door de renovaties van sportvoorzieningen binnen Sportlandgoed De Haamen en de aanleg van het kunstgrasveld bij GSV 28. De onderhoudskosten komen het eerste jaar na oplevering ten laste van het project.
- Het geraamd budget van € 12.100 voor de tijdelijke kleedunits bij GSV Genhout is gestort in de reserve dekking kapitaallasten (programma 6) ter dekking van de kapitaallasten van de geactiveerde investering die wordt afgeschreven over een periode van 5 jaar.
- Het eenmalige budget voor opstart sportlandgoed de Haamen van € 93.700 is niet volledig besteed. Het resterende budget van € 38.000 is via de reserve afwikkeling projecten omgezet naar 2015.
- De subsidie aan de Stichting de Haamen is € 18.300 hoger dan geraamd. Hier staat tegenover dat de huurinkomsten die ontvangen worden van de stichting ook € 18.300 hoger zijn. In 2014 is het voetbalveld gerealiseerd. Zowel bij de raming van de subsidie aan de stichting als ook de huuropbrengsten was nog geen rekening gehouden met deze inkomsten.

5100 Binnensport

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 56.000. De indirecte lasten zijn € 34.900 negatiever. Het restant saldo van € 21.100 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door de gebouwelijke aanpassingen die € 20.100 negatiever zijn in verband met incidentele onvoorziene onderhouds- en reparatiewerkzaamheden riolering die ten laste van het structurele werkbudget onderhoud gemeentelijke gebouwen zijn gebracht.

5120 Gymnastieklokalen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 10.800. De indirecte lasten veroorzaken geen verschil. Het restant saldo van € 10.800 negatiever wordt veroorzaakt door een aantal budgetmutaties die kleiner zijn dan € 10.000 en daarom niet verder worden toegelicht.

5300 Speel-, spel- en recreatievoorzieningen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 18.500. De indirecte lasten zijn € 8.200 negatiever. Het restant saldo van € 10.300 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Voor de uitvoering van de nota Spelen € 67.000 budget beschikbaar. Dit budget is deels benut voor geplande activiteiten. Het restant van € 55.000 is overgezet naar 2015 via de reserve afwikkeling projecten. Voor een uitgebreide toelichting op de stand van zaken verwijzen wij u naar het bij de jaarrekening gevoegde projectenboek project no. 2013-18 "Uitvoering Nota Spelen".
- De overige verschillen betreft diverse budgetafwijkingen die lager zijn dan € 10.000 en deze worden daarom niet nader toegelicht.

5320 Volksfeesten en herdenkingen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 14.900. De indirecte lasten zijn € 900 negatiever. Het restant saldo van € 14.000 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door dat de uitvoeringskosten € 13.600 hoger zijn dan geraamd als gevolg van hogere kosten evenementen- en centrumreiniging.

6400 Peuterspeelzaalwerk

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 18.800. De indirecte lasten zijn € 1.900 negatiever. Het restant saldo van € 20.700 positiever wordt veroorzaakt doordat het budget voor peuterspeelzaalwerk/VVE niet volledig is gebruikt. Dit komt o.a. doordat in 2013 een verplichting was opgenomen van € 39.800, terwijl in 2014 bleek dat de werkelijke uitgaven slechts € 19.300 bedragen. Dit resulteert tot een voordeel in 2014 van € 20.500.

6

Jaarverslag 2014 Ruimtelijk ontwikkelen



6.1 Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting

Wat wilden we bereiken?	Wat heeft dit gekost?	Wat hebben we daarvoor gedaan? Waar zetten we (extra) op in?
1 Het samen creëren van een aantrekkelijke leefomgeving met een kwalitatief en kwantitatief passend aanbod van woningen.	3.389.700	Deelnemen aan regionaal woononderzoek; Evaluatie verordening Starterslening opstellen; Continuëren diverse woningbouwprojecten.
2 Het hebben van een aantrekkelijk natuur en landschap als onderdeel van de leefomgeving.	155.900	Continuëren projecten i.h.k.v. kwaliteit en beleefbaarheid.
3 Het voldoen aan de wettelijke vereisten door middel van het stimuleren en behouden van duurzame initiatieven op het gebied van milieu.	802.700	Participeren in het project Het Groene Net vooruitlopend op besluitvorming over oprichting; Uitvoering geven aan de nota Hondenbeleid.
4 Het beschermen van waardevolle bebouwing en het bodemarchief voor de toekomstige generaties.	435.000	Alle beeldbepalende panden in bestemmingsplan vastleggen; Restauratie en herbestemming St.Hubertuskerk.
	4.783.300	

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Bestemmingsplan Betonfabriek Gelissen (vastgesteld 1975)
- Bestemmingsplan Regionale Afvalverwerking Westelijke Mijnstreek (vastgesteld 1992)
- Bestemmingsplan Maastricht Aachen Airport (vastgesteld 2006)
- Nota Hondenbeleid (vastgesteld 2007)
- Woonmilieuvisie Westelijke Mijnstreek (vastgesteld 2008)
- Gebiedsvisie Landgoed Kelmond (vastgesteld 2008)
- Sturingsdocument: Sturen op Krimp, kracht en kwaliteit (vastgesteld 2009)
- Kadernota: Beek, een poort voor het verleden naar het heden (vastgesteld 2009)
- Woononderzoek (vastgesteld 2009)
- Het Klimaatsbeleidsplan 2009-2012 (vastgesteld 2009)
- Nota leegstandsbeleid (vastgesteld 2009)
- Beleidsnota Krimpinstrumentarium (vastgesteld 2010)
- Bouwbeleidsplan Beek 2010-2014 (vastgesteld 2010)
- Bestemmingsplan “Maastricht Aachen Airport, herziening 1” (vastgesteld 2010)
- Sectorale structuurvisie Wonen Westelijke Mijnstreek (vastgesteld 2011)
- Projectnota Integraal Project Beek (vastgesteld 2011)
- Nota Grondbeleid 2011-2015 (vastgesteld 2011)
- Verordening Duurzaamheidleningen (vastgesteld maart 2011)
- Beleidsregel Schuilgelegenheden in het buitengebied (vastgesteld 2011)
- Bestemmingsplan Beekerhoek 2009 (vastgesteld 2011)
- De Gebiedsvisie Spaubeekse en Schinnense Hellingen (ter kennisname aangenomen 2011)
- Bestemmingsplan Buitengebied Beek 2011 (vastgesteld 2011)
- Bestemmingsplan Kern Beek (vastgesteld 2012)
- Nota Kostenverhaal (vastgesteld 2012)
- Gemeentelijke Erfgoedverordening (vastgesteld 2012)
- Structuurvisie ‘Beek 2012-2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit’ (vastgesteld 2012)
- Nota economisch beleid (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Bedrijvenpark Technoport Europe (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Kern Neerbeek (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Kern Klein en Groot Genhout (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Kern Spaubeek (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Kern Geverik (vastgesteld 2013)
- Beleidsregel compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven (vastgesteld 2013)
- Verordening Startersregeling Beek 2013 (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan “Herbestemming Oude Pastorie” (vastgesteld 2013)
- Plan van aanpak actualisatie bestemmingsplannen (vastgesteld 2014)
- Bestemmingsplan “Maastricht Aachen Airport, herziening 2” (vastgesteld 2014)
- Rapportage Corio Glana (niet vastgesteld)

6.2 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?

Wonen, werken en ontspannen. Daarin heeft de gemeente een belangrijke taak; het gaat er immers om de beschikbare ruimte zo goed mogelijk in te (laten) richten en te (laten) gebruiken. Enerzijds heeft de gemeente hierbij (wettelijke) basistaken op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling. Denk hierbij aan het actueel houden van de bestemmingsplannen, het verlenen van vergunningen, het beschermen van de waardevolle cultuurhistorie (zowel boven als onder de grond). Ook het oprichten van een Regionale Uitvoeringsdienst behoort bij deze wettelijke taken.

Daarnaast streeft onze gemeente naar een grote diversiteit aan woonmilieus die aansluit op de woonbehoeften en die de kwaliteit van de Beekse woonfunctie versterkt. Daarbij staan wij ook voor behoud van de beeldbepalende panden en wanden in Beek, evenals voor duurzaam ontwikkelen en bouwen. Kort en bondig gezegd gaan wij voor – een voor Beek herkenbare – kwaliteit en identiteit. Hiervoor zijn verschillende beleidsdocumenten (zoals de Structuurvisie Wonen, de gemeentelijke structuurvisie, detailhandelsvisie) vervaardigd.

Belevingswaarde van de woonwijken is een belangrijk thema. Waar vanwege de krimp in de toekomst gesloopt gaat worden zal de vrijkomende ruimte opnieuw ingericht moeten worden. De kern Beek is qua voorzieningenniveau (winkels en maatschappelijke functies) de belangrijkste kern terwijl de kernen Neerbeek, Spaubeek, Genhout en Geverik hoofdzakelijk woonkernen zijn waar de woonfunctie overheerst. Ook het uitvoeren van projecten in de openbare ruimte, in samenspraak met de programmalijn openbare ruimte, draagt bij aan het vergroten van de belevingswaarde van de omgeving.

Het Zuid-Limburgse heuvelland met zijn aantrekkelijke natuur en landschap vormen sterke argumenten voor mensen en bedrijven om zich hier te vestigen, te werken en te wonen. Beek wil zich als groene verbinding tussen stad en heuvelland verder ontwikkelen. Hiervoor investeert Beek in de kwaliteit van het buitengebied. Naast het min of meer gegeven heuvellandschap wil Beek zich ook op het gebied van een duurzame milieuontwikkeling onderscheiden als werk- en leefomgeving.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 6, 7 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 “Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg”:

- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Het landelijke karakter van het buitengebied wordt behouden en versterkt, waarbij samenwerking met en het faciliteren van agrariërs belangrijk is.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2010-2014

1 Wonen en bouwen

Pfh: M. Wierikx

Het samen creëren van een aantrekkelijke leefomgeving met een kwalitatief en kwantitatief passend aanbod van woningen.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
De netto uitbreiding van het aantal woon-eenheden bedraagt in 2025 nul. ¹ (Provincie Limburg plancapaciteitsmonitor)	+11	0	41	0	0
De leegstand van de woningen is niet hoger dan de frictieleegstand (genormeerd percentage uit de structuurvisie wonen is 2%) (Provincie Limburg plancapaciteitsmonitor)	1,1%	3,9%	4,3%	*	<2%

* Gegevens plancapaciteitsmonitor zijn pas in het najaar van 2014 beschikbaar

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel inwoners over leefbaarheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,2	7	7,3	2-jaarlijks	7,3

2 Natuur en landschap

Pfh: P. Hovens

Het hebben van een aantrekkelijk natuur en landschap als onderdeel van de leefomgeving.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel inwoners aantrekkelijkheid van het buitengebied (Burgeronderzoek)	7,8	Niet gemeten	8,1	2-jaarlijks	8,0

3 Milieu

Pfh: P. Hovens

Het voldoen aan de wettelijke vereisten door middel van het stimuleren en behouden van duurzame initiatieven op het gebied van milieu.

4 Monumenten en archeologie

Pfh: P. Hovens

Het beschermen van waardevolle bebouwing en het bodemarchief voor de toekomstige generaties.

Hier zijn geen indicatoren voor te benoemen. De waardevolle bebouwing en bodemarchief zijn in de bestemmingsplannen bepaald.

¹ Het beleid is thans een saldo 0 benadering. Volgens de trends is er echter nog 2020 een stijgende behoefte aan woningen, temeer omdat een frictieleegstand van 2% gezond is voor de woningmarkt. Dit betekent dat er tot 2020 nog gebouwd mag worden en dat de sloop na 2020 plaatsvindt. Thans is een beleidsnotitie in voorbereiding die hier nader op ingaat. Mogelijk zullen de cijfers bij deze indicator dus nog wijzigen.

6.3 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

1 Wonen en bouwen

Pfh: M. Wierikx

Teneinde een goed woon- en leefklimaat te realiseren is gewerkt aan verschillende woningbouwprojecten. In 2014 is veel aandacht uitgegaan naar de projecten Hennekenshof, Carmelitessenklooster en Groenewald. In deze projecten zit nog altijd voortgang, maar mede door de huidige marktomstandigheden lopen projecten stroef. Het project Vixia is door ontwikkelaar Woonpunt gestaakt. Uiteraard gaat ook aandacht uit naar kleinere projecten. In dat kader kan worden aangehaald dat eind 2014 de planologische procedure voor een tweetal woningen in Kelmond is gestart.

Het volkshuisvestingsbeleid, zoals vastgelegd in de Structuurvisie Wonen Westelijke Mijnstreek en de beleidsregel compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven, wordt uitgevoerd. Voor drie te realiseren woningen is de woningbouwcompensatie afgekocht.

Eind 2014 is door de provincie het POL (Provinciaal Omgevingsplan Limburg) 2014 vastgesteld. Aansluitend is een start gemaakt met de regionale uitwerking van een aantal thema's. Voor het thema wonen zal dat gaan landen in een regionale structuurvisie Wonen Zuid-Limburg.

Het is in 2014 niet gelukt om regionale prestatieafspraken voor de jaren 2015-2018 te maken. Besloten is om de meerjarige regionale prestatieafspraken te laten ingaan per 1 januari 2016. Voor de jaarschijf 2015 zijn daarom afspraken gemaakt met de in de gemeente actieve corporaties.

In 2014 is de Verordening Startersregeling Beek geëvalueerd. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de verordening in die zin dat onderhoud en verbouwingskosten kunnen worden meegerekend voor de hoogte van de starterslening, waardoor het effect van de regeling met betrekking tot de bestaande bouw is vergroot.

2 Natuur en landschap

Pfh: P. Hovens

In het buitengebied is in 2014 gewerkt aan diverse projecten om kwaliteit en beleefbaarheid te verbeteren.

De Herinrichting Centraal Plateau is afgerond. De financiële afrekening heeft plaatsgevonden.

Het project Gebiedsontwikkeling Beek is in 2014 nagenoeg afgerond. Het laatste deelproject, zijnde de realisatie van een wandelpad in de Spaubeekerveld, wordt voorbereid.

Bij Landgoed Kelmond is de natuuraanplant gerealiseerd.

Het project Spaubeekse Hellingen staat reeds enkele jaren "on hold", evenals het Integraal Project Catsop, al wordt met het laatste project op initiatief van de gemeente Stein naar alle waarschijnlijkheid een doorstart gemaakt.

Veel aandacht is in 2014 ook uitgegaan naar de groeve Spaubeek. In het kader van de procedure m.b.t. de ontgrondingvergunning is ook door de gemeente geageerd. Uiteindelijk is voldoende draagvlak gegenereerd om een vaststellingsovereenkomst te sluiten tussen de exploitant van de groeve, IVN Spau-Beek, de Milieuwerkgroep Beek, omwonenden en de gemeente, waarin afspraken zijn gemaakt over aan- en afvoerroute, de exploitatietermijn en het teruggeven van de groeve aan de natuur aan het einde van de exploitatie en de openstelling van aan te leggen wandelwegen door de groeve.

3 Milieu

Pfh: P. Hovens

Samen met andere partners werkt de gemeente mee aan het ontwikkelen van Het Groene Net dat voorziet in het aanleggen en exploiteren van een infrastructuur om restwarmte van het Chemelotterrein en duurzame warmte van de Biomassa Energiecentrale Sittard te benutten. De samenwerking met partner Ennatuurlijk, om te komen tot een gefaseerde aanleg van het Groene Net verloopt positief. Er wordt toegewerkt naar een Samenwerkingsovereenkomst waarvan een rendabele businessca-

se moet bepalen wanneer kraal 1 in Sittard (omgeving BES: Biomassa Energiecentrale Sittard) van start kan.

In 2014 is voor wat betreft het hondenbeleid de extra handhaving buiten kantooruren (ook in het weekend) en het gratis verstrekken van hondenpoepzakjes gecontinueerd. Daarbij wordt de hondenbezitter geïnformeerd over het hondenbeleid. Verder worden handhavingsacties buurtgericht uitgevoerd.

4 Monumenten en archeologie

Pfh: P. Hovens

Alle beeldbepalende panden en wanden en gebieden met een archeologische verwachtingswaarde zijn in de bestemmingsplannen vastgelegd. Deze lijn is in 2014 doorgezet.

In 2014 is gewerkt aan de ontwikkeling van het vervallen van het Rijksmonument de Oude Pastorie tot een eigentijdse Lusthof. In 2014 is het bestemmingsplan dat deze ontwikkeling mogelijk moet maken onherroepelijk geworden. De noodzakelijke omgevingsvergunning is begin 2015 verleend.

Het bouwplan voor de Hennekeshof, dat uitgaat van het behoud van de voormalige sigarenfabriek, is in 2014 helaas niet tot uitvoer gekomen als gevolg van de discussie over de invulling van de gemeenschappelijke ruimte in het complex en het afhaken van de huurder. Er wordt vol op ingezet om het project toch van de grond te krijgen. Ook bij de herontwikkeling van de locatie Carmelitessenklooster is borging van het beheer en onderhoud van het klooster een voorwaarde.

De Sint Hubertuskerk krijgt, naast restauratie van het dak, een herbestemming (geleidelijke museale functie). De provincie Limburg heeft hiervoor een subsidie verstrekt, het kerkbestuur en het Bisdom leveren een bijdrage en ook de gemeente heeft een financiële bijdrage gedaan. De werkzaamheden zijn, zij het wat vertraagd, in 2014 van start gedaan. Oplevering is voorzien in 2015.

6.4 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 4 ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.589	-2.523	-4.287	-4.334
Baten exclusief mutatie reserves	1.064	1.044	2.048	2.501
Saldo programma 4 voor mutatie reserves	-2.525	-1.479	-2.239	-1.833
Stortingen in reserves (lasten)	-467	-33	-39	-449
Onttrekkingen uit reserves (baten)	988	0	291	312
Saldo mutatie reserves programma 4	521	-33	252	-137
Totaal resultaat programma 4	-2.004	-1.512	-1.987	-1.970

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een positiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 17.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,9% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2014	Werkelijk 2014	Financiële afwijking	
8020 Ruimtelijke ordening/bestemmingsplannen	-461	-475	-14	
8040 Volkshuisvesting	-78	-58	20	
8160 Bouwen en wonen	-259	-279	-20	
8180 Welstandstoezicht	-39	-29	10	
8200 Bouwgrondexploitatie	-74	-61	13	
Overige mutaties	-1.076	-1.068	8	
Totaal	-1.987	-1.970	17	

5240 Monumentenzorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 700. De indirecte lasten zijn € 2.000 positiever.

Op het budget archeologie resteert € 15.200 als gevolg van een vrijgevallen verplichting in het kader van het erfgoedportaal.

De bijdrage aan de St. Hubertuskerk is € 111.500 lager dan geraamd. Dat komt omdat het project iets is vertraagd. De resterende middelen zijn meegenomen in de budgetoverheveling naar 2015. Van de provinciale bijdrage in het project St. Hubertuskerk, die door de gemeente wordt doorgelegd, resteert nog € 23.000. Ook dat bedrag is meegenomen in de budgetoverheveling.

8020 Ruimtelijke ordening / bestemmingsplannen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 13.700. De indirecte lasten zijn € 16.100 negatiever.

De schadevergoedingen planschade zijn € 16.000 hoger dan geraamd als gevolg van een na de 2^e bestuursrapportage 2014 toegekende planschade vergoeding. De bijbehorende onttrekking aan de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is daardoor ook € 16.000 hoger dan geraamd.

8040 Volkshuisvesting

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 19.500. De indirecte lasten zijn € 15.400 positiever. Het restant saldo van € 4.100 positiever is kleiner dan € 10.000 en wordt daarom niet nader toegelicht.

8160 Bouwen en wonen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 20.600. De indirecte lasten zijn € 4.900 negatiever. Het restant saldo van € 15.700 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door een lager bouwvolume als gevolg van de economische situatie. In de eerste bestuursrapportage 2014 zijn om die reden de geraamde bouwleges reeds neerwaarts structureel gecorrigeerd met € 54.500. Van de bijgestelde raming van € 382.500 is een bedrag van € 360.600 gerealiseerd.

8180 Welstandstoezicht

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 9.800. De indirecte lasten zijn € 800 positiever. Het restant saldo van € 9.000 positiever is kleiner dan € 10.000 en wordt daarom niet nader toegelicht.

8200 Bouwgrondexploitatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 13.100. De indirecte lasten zijn € 278.900 negatiever.

Bij de opstelling van de rekening wordt het saldo van baten en lasten van het product Bouwgrondexploitatie geactiveerd. Dit is de door de raad geaccepteerde werkwijze. Separaat wordt de raad geïnformeerd over de meerjarige opzet van de exploitaties.

Als saldo resteert een bedrag van € 60.900, zijnde het saldo van de post verspreide percelen, bestaande uit € 61.600 rentelasten, € 10.500 uitvoeringskosten en € 11.200 verhuur- en pachttopbrengsten, die conform het BBV niet geactiveerd mogen worden in de boekwaarde.

7

Jaarverslag 2014 Openbare ruimte



7.1 Openbare ruimte / Samenvatting

Wat wilden we bereiken?	Wat heeft dit gekost?	Wat hebben we daarvoor gedaan? Waar zetten we (extra) op in?
1 Het leveren van een bijdrage aan de kwaliteitsbeleving van de burgers over de openbare ruimte.	632.000	Het uitwerken en realiseren van plannen zoals het Centrumplan voor de openbare ruimte in de kern Beek. Ook is fase 1a van het project Keutelbeek gerealiseerd.
2 Het verzamelen en verwerken van hemelwater in de bebouwde omgeving ter voorkoming van wateroverlast, waarbij voldaan wordt aan het afvoeren van bui 9 met een herhalingsstijd van 5 jaar.	2.665.300	Het scheiden van schoon- en vuilwater en zolang mogelijk vasthouden van schoon water (infiltreren, bergen en vertraagd afvoeren). De afvoercapaciteit van het rioelstelsel vergroten en de overstort van vuilwater op oppervlaktewater reduceren. Het rioelstelsel met alle randvoorzieningen in een goede staat van onderhoud houden.
3 Verbeteren verkeersveiligheid door goed onderhoud van de infrastructuur, herkenbaar inrichten (duurzaam veilig) van de infrastructuur en educatie. Verbeteren mobiliteit door handhaven bereikbaarheid, beter openbaar vervoer, verbeteren fietsinfrastructuur en goede parkeerfaciliteiten.	527.600	Blijven werken aan een verkeersveilige inrichting van de infrastructuur en verbeteren van de bereikbaarheid en parkeerfaciliteiten van Beek.
4 Bijdragen aan de leefbaarheid door het onderhoud van de groenvoorzieningen en bomen volgens de vastgestelde normen in het groenbeheerplan.	1.174.700	Het adequaat onderhouden en waar nodig omvormen of vervangen van de groenvoorziening inclusief bomen volgens het vigerende groenbeleidplan en het bomenbeleidplan.
5 Het samen met de inwoners en ondernemers schoon houden van de leefomgeving. Het adequaat verzamelen van huishoudelijk afval en bevorderen van het scheiden van de afvalstromen.	1.645.100	Zorgdragen voor een gescheiden afvalinzameling en het schoonhouden van de openbare ruimte.
6 Het voorkomen van achterstallig onderhoud aan verhardingen en daarmee voorkomen van kapitaalvernietiging en onveilige situaties.	1.961.700	Het in een voldoende staat van onderhoud hebben en houden van de wegverhardingen volgens de nota wegbeheer.
Overige producten	2.800	Beheer en onderhoud van materialen.
	8.609.200	

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Groenbeheerplan (vastgesteld 2002)
- Bomenbeleidplan 2009 (vastgesteld 2009)
- Raadsbesluit van 1 juli 2010 tot invoering van de alternerende inzameling van rest- en gft-afval, alsmede invoering van een nieuw diftarsysteem met verschillende kilotarieven van de afvalstoffenheffing voor wat betreft rest- en gft-afval en ook nog een frequentietarief voor het aanbieden van restafval
- Beleidsnota Wegbeheer 2013-2016 (vastgesteld 2013)
- Nota Openbare verlichting
- Gladheidsbestrijdingsplan
- Regionaal beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020 (vastgesteld 2014)

7.2 Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?

De kwaliteit van de openbare ruimte bepaalt in belangrijke mate de kwaliteit van de leefomgeving. De realisatie van meer groen, met als sleutelbegrippen: goed onderhouden, ruim voorradig in de onmiddellijke omgeving, gevarieerd en passend binnen de bebouwde kom en in het landschap daar buiten, zal in deze raadsperiode vorm moeten krijgen. Daarnaast moeten ook de straten en wegen van goede kwaliteit zijn met als sleutelbegrippen: schoon, hondenpoep weg, veilig fietsen en wandelen op paden, inrichting van straten en wegen volgens de principes van duurzaam veilig, straatverlichting - veilig, voldoende en duurzaam-, goede en gratis parkeerfaciliteiten in het centrum van Beek, zitbanken en picknickplaatsen om te rusten en te recreëren. Op het gebied van afval is de inzet om van afval zoveel mogelijk een grondstof te maken. Het scheiden van afvalstromen (papier, metalen, kunststoffen, hout) zal daartoe met kracht worden voortgezet. Het sinds 2011 operationele intergemeentelijk afvalbedrijf RWM zal daarbij in de uitvoering een belangrijke rol spelen.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 4, 6, 7 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg":

- De bereikbaarheid van en in Beek moet in stand gehouden worden en zo mogelijk worden verbeterd.
- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Het landelijke karakter van het buitengebied wordt behouden en versterkt, waarbij samenwerking met en het faciliteren van agrariërs belangrijk is.

Doelen 2010-2014

1 Verbeteren kwaliteitsbeleving burgers openbare ruimte Pfh: P. Hovens

Het leveren van een bijdrage aan de kwaliteitsbeleving van de burgers over de openbare ruimte.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel inwoners over leefbaarheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,2	7	7,3	n.n.b.	7
Oordeel burger directe woonomgeving (Burgeronderzoek)	7,4	7,2	7,5	n.n.b.	7,2

2 Riolering en water Pfh: P. Hovens

Het inzamelen en verwerken van hemelwater in de bebouwde omgeving ter voorkoming van wateroverlast, waarbij voldaan wordt aan het afvoeren van bui 9 met een herhalingsijd van 5 jaar.

Het zorgen voor schoon oppervlakte- en bodemwater door te voldoen aan de eisen uit de Kaderrichtlijn water en de Basisinspanning.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
% van de riolering die voldoet aan de afvoernorm van bui 9 (streven 100% in 2040) (herberekening 1999 + vGRP 2012-2015)	96,7%	96,7%	96,7%	96,9%	96,9%
% overstorten uit de riolering dat voldoet aan de basisinspanning en KRW-eisen. (streven 100% in 2016) (vGRP 2012-2015)	87,5%	87,5%	87,5%	87,5%	87,5%

3 Verkeer en mobiliteit

Pfh: P. Hovens

Het verbeteren van de verkeersveiligheid door goed onderhoud van de infrastructuur, herkenbaar inrichten (duurzaam veilig) van de infrastructuur en educatie.

Het verbeteren van de mobiliteit door in te zetten op het handhaven van de bereikbaarheid, beter openbaar vervoer, verbeteren van de fietsinfrastructuur en goede parkeerfaciliteiten.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Geregistreerde ongevallen totaal per 1.000 inwoners	5,4	4,9	4,8	n.n.b.	4,7
Oordeel bezoeker bereikbaarheid gemeente (Burgeronderzoek)	7,5	7,8	7,9	n.n.b.	8,0
Geregistreerde slachtoffertotalen per 10.000 inwoners (waarstaatjegemeente.nl)	12,0	4,2	3,8	n.n.b.	3,7

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel burger verkeersveiligheid gemeente (Burgeronderzoek)	6,8	6,9	6,9	n.n.b.	7
Oordeel burger bereikbaarheid buurt met de auto (Burgeronderzoek)	8,0	8,1	8,0	n.n.b.	8,0
Oordeel burger parkeermogelijkheden in de gemeente (Burgeronderzoek)	6,2	6,7	7	n.n.b.	7

4 Groenvoorzieningen

Pfh: P. Hovens

Bijdragen aan de leefbaarheid door het onderhoud van de groenvoorzieningen en bomen volgens de vastgestelde normen in het groenbeheerplan.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel burger kwaliteit onderhoud groen-voorzieningen (waarstaatjegemeente.nl)	7	6,4	7	n.n.b.	7

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
Geregistreerde meldingen/klachten groen-voorzieningen (meldingenregistratiesysteem)	192	423	230	221	

5 Reiniging en afval **Pfh: P. Hovens**

Het samen met de inwoners en ondernemers schoonhouden van de leefomgeving.

Het adequaat inzamelen van huishoudelijk afval en bevorderen van het scheiden van de afvalstromen door burgers en bedrijven.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
Ingezamelde hoeveelheid (ton) kunststof afval (eigen cijfers)	256	284	271	288	300
Ingezamelde hoeveelheid (ton) gft-afval (eigen cijfers)	1.153	1.065	1.046	1.083	1.200
Ingezamelde hoeveelheid restafval (ton) (eigen cijfers)	1.722	1.759	1.753	1.750	1.700
Opgehaalde illegale stortingen (aantal) (eigen cijfers)	272	275	300	245	300

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel burger afvalinzameling (Burgeronderzoek)	7,3	7,3	7,9	n.n.b.	8

6 Wegen en verhardingen **Pfh: P. Hovens**

Het voorkomen van achterstallig onderhoud aan verhardingen en daarmee voorkomen van kapitaalvernietiging en onveilige situaties.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
% van het areaal verhardingen met kwaliteit "achterstallig" cf. CROW richtlijnen. (eigen cijfers)	-	7%	5%	4,5%	3%

7.3 Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het betreft hier voormalige speerpunten: Kwalitatief waterbeheer, Wet gemeentelijke watertaken, Groen in kernen, langs straten en wegen, Beek schoon, Afvalverwijdering, Verkeersveilig, Openbare verlichting. Alle investeringen zijn in de afzonderlijke projectenlijst bij deze begroting opgenomen. Alleen de activiteiten die in 2014 worden uitgevoerd, zijn hieronder opgenomen. Activiteiten die eerder in deze raadsperiode zijn gerealiseerd zijn daarmee niet meer zichtbaar in deze programmabegroting.

- | | | |
|----------|---|-----------------------|
| 1 | Verbeteren kwaliteitsbeleving burgers openbare ruimte | Pfh: P.Hovens |
| | <ul style="list-style-type: none"> • In 2014 zijn de drie deelplannen van het masterplan voor de openbare ruimte in het centrum van Beek uitgewerkt tot concept-besteksniveau. Verder zijn subsidies aangevraagd en inmiddels toegekend. Voor het deelplan OLV-plein is het uitvoeringskrediet gevoteerd; • In 2014 is fase 1A van het Keutelbeekproject gerealiseerd; • In 2014 is de oude begraafplaats aan de St. Martinusstraat opgeschoond en opgewaardeerd met nieuwe beplanting, nieuwe paden en overige voorzieningen. | |
| 2 | Riolering en water | Pfh: P. Hovens |
| | <ul style="list-style-type: none"> • In 2014 is gestart met het openmaken van de Keutelbeek, van de Gundelfingenstraat tot aan de Luciastraat (fase 1a); • Het regionaal beleidsplan en het regionaal beheerplan voor de afvalwaterketen is in 2014 opgesteld en door de 4 gemeenteraden in de regio vastgesteld. Gelijktijdig zijn ook de kostendekkingsplannen en de projectplannen op elkaar afgestemd en vastgesteld. De belangrijkste ambities die zijn vastgesteld zijn het verwezenlijken van besparingen (minder kostenstijging), hogere kwaliteit van het beheer en een verminderde personele kwetsbaarheid in de regio. Met de samenwerking wordt tevens invulling gegeven aan verplichtingen in het kader van het Nationaal Bestuursakkoord Water; • Het enkelpompsgemaal nabij Oude Kerk 11 is in 2014 vervangen; • In 2014 is de vervanging van het Riologemaal Beekerhoek voorbereid, aanbesteed en gegund; • Ook is in 2014 wederom een deel van het rioolstelsel gereinigd en vervolgens met een rijdende camera geïnspecteerd; De hieruit voortvloeiende gebreken worden aanstands gerepareerd; | |
| 3 | Verkeer en mobiliteit | Pfh: P. Hovens |
| | <ul style="list-style-type: none"> • In 2014 is de planvorming om te komen tot upgradering van de stationsomgeving in Spaubeek afgerond. Het plan voorziet in een verkeersveilige afrit A76, voldoende parkeercapaciteit voor auto's en tweewielers en een veilige bereikbaarheid van het bedrijf Deckers. Daarnaast wordt het station een spil in diverse toeristische netwerken. Het plan moet in de eerste helft van 2015 tot uitvoering komen zodat de verworven subsidie eveneens veilig wordt gesteld; • De aanleg van het fietspad Groot-Genhouterstraat - Dorpsstraat voor een veilige en comfortabele fietsverbinding is in 2014 afgerond. Gelijktijdig is groot onderhoud uitgevoerd aan de rijbaan van de Grootgenhouterstraat; • In 2014 is de wegsleepregeling opgesteld en in werking getreden. | |
| 4 | Groenvoorzieningen | Pfh: P. Hovens |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Vanaf 1 januari 2014 verzorgt RWM de onkruidbestrijding op verharding. Daarmee is volledig invulling gegeven aan de basisovereenkomst; • In 2014 is de groenvoorziening in de omgeving Merelstraat vervangen. Het plan kon rekenen op veel draagvlak bij de omwonenden. Het resultaat is navenant; | |

- Eveneens is in 2014 op een aantal locaties de verouderde groenvoorziening vervangen en/of omgevormd. Daarbij is ook de onderbeplanting bij de oude bomen in de Maastrichterlaan vervangen door gras;
- Conform het in 2013 vastgestelde meerjaren onderhoudsplan (MOP) is het natuurgras hoofdveld van GSV 28 vervangen door een kunstgrasveld.

5 Reiniging en afval

Pfh: P. Hovens

- In 2013 is een start gemaakt met een werkervaringsproject voor bijstandsgerechtigden met het opruimen van zwerfafval. Dit heeft in 2014 helaas geen vervolg kunnen krijgen wegens een gebrek aan kandidaten;
- In 2014 is het regionaal textielsorteercentrum van start gegaan. Gelijktijdig is meer regie op de textielinzameling bewerkstelligd door een inzamelovereenkomst tussen RWM en Reshare;
- In 2014 is gestart met het opstellen van een regionaal afvalbeleidplan. De nota Beek Schoon is aan dit proces gekoppeld.

6 Wegen en verhardingen

Pfh: P. Hovens

- Zoals in voorgaande jaren is ook in 2014 het gehele areaal aan wegverhardingen geïnspecteerd. Op basis van de inspectiegegevens is het jaarlijks groot onderhoud aan wegen en trottoirs gepland en uitgevoerd. Onder meer de Adsteeg is voorzien van een nieuwe deklaag;
- De aanleg van FttH (Fiber to the Home) door Reggefiber is in 2014 afgerond;
- In 2014 is de planvoorbereiding voor de reconstructie van de Horsterweg afgerond.
- De projectmatige vervanging van de openbare verlichting stond in 2014 in het teken van het ombouwen naar duurzame LED-verlichting.

7.4 Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 5 openbare ruimte (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-9.895	-10.346	-9.217	-8.326
Baten exclusief mutatie reserves	4.921	4.787	4.967	4.653
Saldo programma 5 voor mutatie reserves	-4.974	-5.559	-4.250	-3.673
Stortingen in reserves (lasten)	-1.490	-498	-537	-283
Onttrekkingen uit reserves (baten)	3.480	3.044	1.798	1.002
Saldo mutatie reserves programma 5	1.990	2.546	1.261	719
Totaal resultaat programma 5	-2.984	-3.013	-2.989	-2.954

Het programma Openbare ruimte sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 35.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,2% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2014	Werkelijk 2014	Financiële afwijking	
2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden	-772	-822	-50	
2040 Gladheidbestrijding	-167	-111	56	
2060 Maaien bermen en onkruidbestrijding	-93	-71	22	
2140 Openbare verlichting	-368	-358	10	
2160 Verkeer en vervoer	-286	-272	14	
7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolering	-1.874	-1.841	33	
7100 Rioolheffing	1.874	1.841	-33	
Overige mutaties	-1.303	-1.320	-17	
Totaal	-2.989	-2.954	35	

2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 50.000. De indirecte lasten zijn € 390.000 positiever. Het restant saldo van € 440.000 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Het budget uitbesteed onderhoud deklagen is met € 90.600 overschreden omdat het noodzakelijk was de deklaag van de Adsteeg in zijn geheel te vervangen. Verder is de deklaag aan de Grootgenhouterstraat vervangen ter hoogte van het nieuwe fietspad. De stortkosten van het vrijgekomen asfaltfreesmateriaal maakten deel uit van de uitvoeringskosten en zijn daarom op deze post geboekt en is er dus sprake van een verschuiving van kosten binnen het product. Immers het budget stortkosten is met € 15.000 onderschreden.
- Het budget algemene kosten is met € 49.400 onderschreden omdat de algemene kosten binnen het bestek zijn verwerkt en daarom onder andere op de post voor onderhoud deklagen terecht zijn gekomen. Het betreft dus een verschuiving van kosten binnen het product.

- Het budget uitbesteed periodiek onderhoud is met € 41.600 overschreden door extra onderhoud aan elementenverhardingen als gevolg van uitgesteld onderhoud in verband met de aanleg van glasvezel. Het onderhoud elementenverhardingen zal het komende jaar ook hoger zijn. Met deze extra werkzaamheden is rekening gehouden binnen de reserve onderhoud wegen.
- Het budget van € 20.000 voor BGT implementatie is overgeheveld naar 2015.
- De onttrekking aan de reserve wegen ter dekking van de investeringsuitgaven Prins Mauritslaan fase 2/3 bedraagt € 485.600 (raming € 670.700). Van de geraamde grondverwerving Schimmerterweg € 250.000 schuift € 239.200 door naar 2015, de bijbehorende dekking vanuit reserve wegen schuift dus mee. Ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen is € 60.000 onttrokken, zijnde het negatieve saldo van het product te weten € 76.000 minus de storting van € 15.800 (de in 2014 ontvangen degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven).

2040 Gladheidbestrijding

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 56.200. De indirecte lasten zijn € 1.300 negatiever. Het restant saldo van € 57.500 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door de zachte winter, zowel in de eerste maanden van 2014 als ook eind 2014.

2060 Maaien bermen en onkruidbestrijding

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 21.700. De indirecte lasten zijn € 300 negatiever. Het restant saldo van € 22.000 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door minder groeizaam weer in de zomerperiode.

2120 Straatreiniging

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 2.000. De indirecte lasten zijn € 11.900 negatiever. Het restant saldo van € 13.900 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door € 10.300 lagere stortkosten.

2140 Openbare verlichting

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 9.600. De indirecte lasten zijn € 200 negatiever. Het restant saldo van € 9.800 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de eindafrekening van de nieuwe verlichting voor de Keutelbeek fase 1A pas na het opstellen van de jaarrekeningcijfers 2014 in 2015 bekend is.

2160 Verkeer en vervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 14.200. De indirecte lasten zijn € 56.400 negatiever. Het restant saldo van € 70.600 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Van het budget voor verkeersmaatregelen in het kader van de pilot wijkgericht werken Proosdijveld (verkeerspunaise Julianasingel en parkeerplaatsen Oranjesingel) resteert vanwege een gunstige aanbesteding en een goed verlopen uitvoeringsfase € 35.800. De realisatiefase is afgerond in 2014.
- Het van de Provincie ontvangen 90% voorschot van de subsidie "Groei op het spoor" van € 58.300 ten behoeve van de herinrichting van de stationsomgeving Spaubeek is verwerkt op de balans onder vooruitontvangen bijdragen van derden met specifiek bestedingsdoel.
- De incidentele budgetten van € 10.000 voor maatregelen Schutterstraat en € 76.100 voor stationsomgeving Spaubeek zijn overgeheveld naar 2015.

5280 Onderhoud openbaar groen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 1.700. De indirecte lasten zijn € 8.400 negatiever. Het restant saldo van € 6.700 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Van het budget storkosten resteert € 11.300 vanwege minder groeizaam weer in de zomerperiode.
- Het budget uitbesteed periodiek onderhoud betreft de onkruidbestrijding op verhardingen en is met € 10.200 overschreden vanwege meer inzet door RWM dan geraamd.
- Op het budget onderhoud bomen meerjarig resteert € 39.200 waarvan € 14.200 lagere kosten van het project groenrevitalisering omgeving Merelstraat De overige € 25.000 betreft onderuitputting. Vanaf 2015 is dit budget met € 20.000 structureel verlaagd. Aangezien het groot onderhoud bomen gedekt wordt uit de bomenbeheerreserve is de onttrekking aan deze reserve in 2014 dus € 39.200 lager.
- De incidentele restant budgetten Groenbeleidsplan € 15.000, BGT implementatie groenbeheerpakket € 20.000, zitbankenplan € 4.200 en aanbesteding bestek buitendienst € 31.900 zijn overgeheveld naar 2015.

7040 Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 9.600. De indirecte lasten zijn € 3.200 negatiever. Het restant saldo van € 6.400 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- De storting in de milieu-egaliseringsreserve is € 12.600 lager dan geraamd en is nodig om het product afval budgettair neutraal in de jaarrekening te verwerken. Het saldo van het product 7040 ophalen en afvoeren van huishoudelijk afval en 7060 afvalstoffenheffing bedraagt € 0.
- Van het budget exploitatiebijdrage kringloopcentrum resteert € 13.600 omdat de in 2013 ingezette daling van de inzameling van kringloopgoederen zich in 2014 heeft voortgezet.
- Van het budget inzameling klein chemisch afval resteert € 27.700 omdat de basis voor de RWM-begroting 2014 te hoog is geweest, mede gezien de realisatie van 2013.
- De exploitatiebijdrage aan het milieupark is met € 18.300 overschreden gezien de tegenvallende inkomsten. Het aantal bezoeken van het milieupark Schinnen door inwoners van Beek is afgenomen. De tarieven en de grondslag van de tarieven zijn aangepast.
- Van het budget kosten zwerfafval van € 15.000, bedoeld voor het dekken van de faciliteringskosten (transportkosten, gereedschappen, loonkosten begeleiders) van de inzet van uitkeringsgerechtigden voor het opruimen van zwerfafval, resteert € 12.600 omdat er geen geschikte kandidaten beschikbaar waren.
- Het budget uitvoeringskosten is met € 77.400 overschreden en het budget algemene kosten is met € 51.600 onderschreden als gevolg van een verschuiving in de raming t.o.v. de raming in de RWM-begroting. Het resterende verschil van € 25.800 wordt veroorzaakt door het feit dat de ontvangen safe harbour premie 2014 van € 23.100 zoals meegenomen in de raming van de uitvoeringskosten verantwoordt is op het budget vergoedingen van derden.
- De ontvangen vergoedingen van derden zijn € 47.500 lager dan geraamd vanwege een te hoog geraamde Nedvang-vergoeding kunststof verpakkingsmateriaal.

7060 Afvalstoffenheffing

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 9.600. De indirecte lasten zijn € 24.200 positiever. Het restant saldo van € 14.600 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door € 3.500 lagere opbrengst vast recht huisvuil en € 10.800 lagere opbrengst variabele heffing huisvuil. Deze resultaten hebben betrekking op de van BsGW in november 2014 ontvangen geactualiseerde heffingsprognose 2013.

7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 33.200. De indirecte lasten zijn € 165.300 negatiever. Het restant saldo van € 198.500 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Het budget uitbesteed periodiek onderhoud is met € 37.700 overschreden. We zien het onderhoud aan huis- en kolkaansluitingen toenemen omdat deze voorzieningen ouder worden. Belangrijkste reden voor de overschrijding is echter een aantal duurdere reparaties aan pompinstallaties, o.a. spoelpompen bergbezinkbassin Spaubeek (€ 13.000);
- Het budget algemene kosten is met € 14.600 overschreden omdat per abuis de kosten voor het opstellen van het regionaal beleidsplan afvalwater (4-plannen model) op de post algemene kosten zijn geboekt. De post onderzoekskosten, waar deze kosten eigenlijk thuishoren, is met € 30.400 onderschreden. Het betreft dus een verschuiving binnen het product;
- Het budget reiniging en inspectie riolen is met € 15.700 overschreden. Als gevolg van een aantal hevige neerslaggebeurtenissen heeft meer reinigingswerk plaatsgevonden aan met name installaties en zandvangsters;
- De kosten straatreiniging zijn € 10.700 lager dan geraamd vanwege een in 2014 verwerkte creditnota van RWM met betrekking tot 2012;
- Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2014 dan geraamd is de BTW component op rioolinvesteringen € 139.800 lager. De BTW op riool exploitatie-uitgaven is € 6.200 hoger.
- De € 132.500 lagere post overige verrekeningen (afrekeningen naar de voorziening riolen) wordt voor € 139.800 veroorzaakt door lagere BTW op rioolinvesteringen.
- De uit de budgettaire neutrale verwerking voorvloeiende geraamde toename van de reserve riolen van € 29.000 is op realisatiebasis een onttrekking van € 12.500 gebleken zijnde het exploitatiere-sultaat op het product riolen.
- De geraamde vrijval van de voorziening onderhoud riolering van € 152.900 zijnde de in het GRP 2012-2015 opgenomen kapitaallasten Keutelbeek, is conform de BBV-notitie riolering d.d. november 2014 niet geboekt aangezien kapitaallasten afgerekend dienen te worden naar de voorziening riolen.
- De storting in de voorziening riolen is € 211.700 lager dan geraamd als gevolg van € 39.900 lagere inkomsten rioolheffing, € 18.900 hogere kapitaallasten en € 152.900 niet uit de voorziening vrijvallende te dekken kapitaallasten Keutelbeek.

7100 Rioolheffing

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 33.200. De indirecte lasten zijn € 11.400 positiever. Het restant saldo van € 44.600 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door € 13.900 lagere opbrengst rioolheffingen niet woningen en € 26.000 lagere opbrengst woningen. Deze resultaten hebben voornamelijk betrekking op de van BsGW in november 2014 ontvangen geactualiseerde heffingsprognose 2013.

7180 Openbare begraafplaats

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 8.100. De indirecte lasten zijn € 6.800 positiever. Het restant saldo van € 14.900 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door niet nader toe te lichten diverse budgetoverschrijdingen kleiner dan € 10.000.

8

Jaarverslag 2014 Bestuur en organisatie



8.1 Bestuur en organisatie / Samenvatting

Wat wilden we bereiken?	Wat heeft dit gekost?	Wat hebben we daarvoor gedaan? Waar zetten we (extra) op in?
1 Er is een hoge kwaliteit van dienstverlening geboden die aansluit op de vragen van klanten om als éérste overheid de klant die dienstverlening te bieden waar deze recht op heeft.	3.651.400	De verkiezingen voor de leden van de gemeenteraad zijn op 19 maart georganiseerd en voor de leden van het Europees Parlement op 22 mei 2014. Het digitaliseren van akten van de burgerlijke stand is uitgesteld naar 2015.
2 Een bijdrage leveren aan de acht mondiale millenniumdoelen door middel van de pijlers klimaatbeleid en inkoop.	0	Een bijdrage leveren aan de acht mondiale millenniumdoelen door middel van de pijlers klimaatbeleid en inkoop.
3 Het vergroten van de efficiëntie en effectiviteit van gemeentelijke taken door het realiseren van (internationale) samenwerkingsverbanden.	40.500	In 2014 is toegewerkt naar een regionale samenwerking op het gebied van Werk en Inkomen. Door het afhaken van de gemeente Stein is dit traject stop gezet.
4 Het voor en met burgers waarborgen van de veiligheid door het terugdringen van de feitelijke aantasting van de veiligheid, het verkleinen van de veiligheidsrisico's, het verminderen van gevoelens van onveiligheid onder de burgers.	1.325.900	Met de oprichting van het Team Bevolkingszorg met regionale actiecentra is een professioneringslag doorgevoerd binnen de crisisbeheersingsorganisatie. In het kader van openbare orde en veiligheid is de extra inzet van BOA's gecontinueerd. Daarnaast heeft er ook in 2014 een Week van de Veiligheid plaatsgevonden.
5 Het zijn van een financieel gezonde gemeente door het zorg dragen voor een adequaat meerjarig financieel beleid en waar mogelijk werven van externe gelden.	22.104.300	Er is een solide financieel beleid gevoerd en waar mogelijk zijn externe gelden gegeneerd.
Overige producten	173.000	
	27.295.100	

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Interactief Beleid en Interactief Werken (vastgesteld 2005)
- Bibob-beleid gemeente Beek (vastgesteld 2008)
- Tussenevaluatie Interactieve Beleidsvorming + Handleiding Interactieve Beleidsvorming (vastgesteld 2009)
- Rapport uitwerking dienstverleningsvisie in werkwijze en werkstijl (vastgesteld 2009)
- Dienstverleningsvisie (vastgesteld 2009)
- Realisatieplan Elektronische dienstverlening (vastgesteld 2009)
- Egem-i (vastgesteld 2009)
- Communicatie: vanuit het hart van de organisatie, Communicatiebeleidsplan 2010-2012 (vastgesteld 2010)
- De strategische visie op samenwerking (vastgesteld 2011)
- Klanttevredenheidsonderzoek 2009-2011 (vastgesteld 2011)
- Kwaliteitshandvest: Formule Beek; alle wegen leiden tot antwoord (vastgesteld 2011)
- Nota risicomanagement en weerstandsvermogen (vastgesteld 2011)
- Kadernota "Integraal Veiligheidsbeleid 2014-2017"
- Nota reserves en voorzieningen 2015-2018 (vastgesteld 2014)
- Nota activeren en afschrijven 2014-2017 (vastgesteld 2014)
- Treasurystatuut (vastgesteld 2014)
- Inkoopbeleid Gemeente Beek 2015 (vastgesteld 2015)

8.2 Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?

De gemeente is er voor de burger. Wij hechten dan ook aan kwaliteit van dienstverlening, die aansluit op de vragen van mensen. Of deze vragen nu aan de balie, via de telefoon, website, post, e-mail of tijdens een inspraakavond of bestuurlijk overleg zijn gesteld. Hierbij zal gebruik worden gemaakt van nieuwe technische mogelijkheden, alles met de bedoeling om als eerste overheid de burger die dienstverlening te bieden waar hij of zij recht op heeft. We willen niet alleen vóór mensen werken, maar vooral ook mét. Dus samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners beleid maken en uitvoeren. Samenwerking is een mogelijkheid om de efficiëntie (kostenreductie) en kwaliteit van onze dienstverlening te verbeteren. Het is tevens een mogelijkheid om onze ambities te verwezenlijken en onze bestuurskracht te vergroten. Kwaliteitsverbetering voor onze burgers en bedrijven is uiteindelijk ons streven. Tevens staan we voor een duurzaam veilig Beek, waarbij de gemeente niet alleen feitelijk veiliger wordt, maar inwoners en ondernemers dat ook zo ervaren. Met andere woorden, zowel de objectieve, als subjectieve veiligheid verbetert, waarbij de gestelde regels worden nageleefd en gehandhaafd.

Het verwezenlijken van onze ambities vraagt om inzet van middelen: geld, personeel, huisvesting en andere middelen. Uiteraard proberen we dat zoveel mogelijk met de bestaande middelen. Dat zal af en toe vragen om faseren en creatief 'passen en meten'. Daarbij proberen we ook extra inkomsten te verwerven via subsidies of het meer toepassen van het profijtbeginsel. Algemene belastingverhogingen proberen we in principe te beperken tot inflatiecorrectie. Voor het overige zijn we met name afhankelijk van Rijksmiddelen, zoals de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Samen zorgen rijk, provincie en andere subsidiegevers, naast de Beekse gemeenschap, voor de financiering van de uitvoering van de programma's. Al met al streven we naar een gezonde en voor alle partijen acceptabele balans op dit terrein. Voor de korte en langere termijn.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 6 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg":

- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Er is ingezet op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers, waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2010-2014

1	Dienstverlening	Pfh: R. Krewinkel
Een hoge kwaliteit van dienstverlening is geboden die aansluit op de vragen van klanten om als éérste overheid de klant die dienstverlening te bieden waar deze recht op heeft.		

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Rapportcijfer burger als klant (aan de balie) (waarstaatjegemeente.nl)	7,5	7,8	7,5-8,0	nog niet bekend	7,5-8,0

2 Millenniumbeleid Pfh: M. Wierikx

Een bijdrage leveren aan de acht mondiale millenniumdoelen door middel van de pijlers klimaatbeleid en inkoop.

3 Samenwerking Pfh: R. Krewinkel

Het vergroten van de efficiëntie en effectiviteit van gemeentelijke taken door het realiseren van (internationale) samenwerkingsverbanden.

Uit de evaluatie van de acties blijkt of samenwerkingsverbanden met dit doel zijn gerealiseerd. Voor alle (niet opgelegde) samenwerkingsverbanden geldt dat deze op basis van het afwegingskader uit de Strategische visie op samenwerking worden afgewogen.

4 Veiligheid Pfh: R. Krewinkel

Het voor en met burgers waarborgen van de veiligheid door het terugdringen van de feitelijke aantasting van de veiligheid, het verkleinen van de veiligheidsrisico's, het verminderen van gevoelens van onveiligheid onder de burgers.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel inwoners over veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	6,9	7,1	7,2	nog niet bekend	7,0-7,5

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2012	2013	2014	
Veiligheidsweek (eigen meting)	8	8	7,5-8,0	8,3	7,5-8,0

5 Financiën Pfh: M. Wierikx

Het zijn van een financieel gezonde gemeente door het zorg dragen voor een adequaat meerjarig financieel beleid en waar mogelijk werven van externe gelden.

De jaarrekening is de indicator van dit doel.

8.3 Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het betreft hier de voormalige speerpunten: solidariteit met ontwikkelingslanden, dienstverlening, digitale gemeente, centraal overheidsloket, website, benchmark, samenwerking, minder regels meer service, subsidiewerving, financiële lange termijn visie, Algemene uitkering gemeentefonds. Alleen de activiteiten die in 2014 zijn uitgevoerd, zijn hieronder opgenomen.

- | | | |
|----------|--|--------------------------|
| 1 | Dienstverlening
<i>Verkiezingen</i> | Pfh: R. Krewinkel |
| | <p>Ook bij de Gemeenteraad- en Europese verkiezingen in 2014 is met het stembiljet én het rode potlood gestemd. Dat heeft de nodige materiële (stembenodigdheden), logistieke (stembureaus/vervoer van stembenodigdheden), personele (stembureauleden) en financiële gevolgen gehad.</p> <p><i>Digitalisering akten burgerlijke stand</i></p> <p>In 2014 is inhoudelijk bekeken wat nodig is om de akten burgerlijke stand te digitaliseren. In 2015 wordt uitvoering gegeven aan de digitalisering.</p> | |
| 2 | Millenniumbeleid | Pfh: M. Wierikx |
| | <p>Het millenniumbeleid is in het huidige collegeprogramma niet meer als speerpunt opgenomen. Er zijn dan ook geen specifieke acties, anders dan uitvoering van reeds bestaand beleid, in dat kader uitgevoerd.</p> | |
| 3 | Samenwerking | Pfh: R. Krewinkel |
| | <p>De concrete lopende samenwerkingsverbanden staan vermeld onder het programma waar deze beleidsinhoudelijk onder valt of onder het programma verbonden partijen. Startende of eindigende samenwerkingsverbanden worden hier wel kort benoemd. In 2014 zijn samenwerkingsverbanden op het gebied van het Sociaal Domein gestart en is de samenwerking op basis van de Regiovisie Westelijke Mijnstreek geëindigd.</p> <p><i>Taken afdeling Werk en Inkomen</i></p> <p>Inmiddels is het proces om te komen tot uitbesteding van taken van de afdeling Werk en Inkomen aan de gemeente Sittard-Geleen definitief stopgezet. In de loop van 2015 zal duidelijk moeten worden op welke manier de taken van de afdeling Werk en Inkomen worden ingebed in de organisatie.</p> | |
| 4 | Veiligheid
<i>Organisatie Bevolkingszorg</i> | Pfh: R. Krewinkel |
| | <p>De crisisbeheersingsorganisatie Bevolkingszorg moet zo professioneel, efficiënt en effectief mogelijk worden ingericht. Daarom is besloten over te gaan tot één Team Bevolkingszorg met regionale actiecentra. Uitsluitend de lokale processen worden bemenst met lokale medewerkers van de incident gemeente.</p> <p><i>Brandweer.</i></p> <p>Gemeente Beek en de Brandweer Zuid-Limburg zijn gestart met de uitvoering van het programma "Samen op Weg". Het programma, geïnitieerd door de Brandweer Zuid-Limburg, beoogt een zo effectief mogelijke inzet van mens en middelen door gemeente en brandweer. Met effectief wordt bedoeld een zo hoog mogelijke (brand)veiligheid voor de burger. Dit gebeurt op basis van het dekkingsplan en het risicoprofiel van de gemeente, aansluitend bij het integraal veiligheidsbeleid.</p> | |

Openbare orde en veiligheid

De extra inzet van BOA-capaciteit is gecontinueerd. Hierbij zijn de ingehuurd BOA's zo breed mogelijk ingezet.

Ook de Week van de Veiligheid is gecontinueerd als gelegenheid om naast preventie ook de signalen in de samenleving op het gebied van openbare orde en veiligheid op te pikken en naar aanleiding daarvan te handelen.

5 Financiën**Pfh: M. Wierikx***Financieel beleid*

Het is al gedurende een aantal jaren passen en meten om het gemeentelijk huishoudboekje in balans te houden. Hiertoe is tot en met de begroting 2014 gewerkt langs de vijf lijnen van de heroverwegingsoperatie waarmee al eerder ook voor 2014 een sluitende begroting kon worden gepresenteerd. Bij de samenstelling van de begroting 2015 is de opgave tot een sluitend perspectief opgepakt middels de in gang gezette herijkingsopgave.

Beek is ook in 2014 een financieel gezonde gemeente gebleken hetgeen uit een aantal indicatoren kan worden afgeleid. De gemeente beschikt over een als uitstekend gekwalificeerd weerstandsvermogen en is daarnaast ook in 2014 schuldenvrij gebleven.

Treasury

Ontwikkelingen als het verplichte Schatkistbankieren en de wet Houdbaarheid Overheidsfinanciën zijn mede aanleiding geweest om het Beekse Treasurybeleid te actualiseren. Tijdens de raadsvergadering van 27 november 2014 is het 'Treasurystatuut gemeente Beek 2014' vastgesteld. Hierin is aangegeven hoe de gemeente er op dusdanige manier voor kan zorgen dat de middelen dat maximaal renderen zowel op inhoudelijk terrein vanuit het dienen van het publieke belang, als wel het financiële belang. Het op een gedegen wijze inschatten van de meerjarige liquiditeitenprognose speelt hierbij een belangrijke rol.

8.4 Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 6 bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-8.141	-6.273	-6.895	-6.065
Baten exclusief mutatie reserves	21.474	22.268	23.493	23.157
Saldo programma 6 voor mutatie reserves	13.333	15.995	16.598	17.092
Stortingen in reserves (lasten)	-3.699	-20.366	-21.404	-21.230
Onttrekkingen uit reserves (baten)	5.480	21.464	22.271	21.675
Saldo mutatie reserves programma 6	1.781	1.098	867	445
Totaal resultaat programma 6	15.114	17.093	17.465	17.537

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 72.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,4% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2014	Werkelijk 2014	Financiële afwijking	
0020 Bestuursorganen	-1.272	-1.311	-39	
0060 Representatie	-70	-81	-11	
0080 Bestuursondersteuning	-564	-616	-52	
0100 Externe communicatie	-338	-358	-20	
0140 GBA/Persoonsgegevens	-484	-432	52	
1040 Openbare orde en veiligheid	-330	-341	-11	
1080 Brandweezorg	-774	-789	-15	
1120 Rampenbestrijding	-115	-128	-13	
9080 Onroerende zaakbelasting	3.652	3.823	171	
9085 Gegevensbeheer en levering o.g.v. Wet WOZ	-108	-55	53	
9140 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	14.392	14.544	152	
9160 Algemene lasten en baten	1.955	1.775	-180	
9180 Onvoorzien en stelposten	149	0	-149	
9200 Saldo kostenplaatsen	262	390	128	
Overige mutaties	1.110	1.116	6	
Totaal	17.465	17.537	72	

0020 Bestuursorganen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 39.100. De indirecte lasten zijn € 35.800 negatiever. Het restant saldo van € 3.300 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Hogere salariskosten € 24.900 met name door een aanpassing van de raadsvergoeding aan de nieuwe wettelijke richtlijnen en een beperkte, binnen de wettelijke kaders passende, uitbreiding van de beschikbare fte wethouders na de gemeenteraadsverkiezing.
- In het kader van de jaarrekeningcontrole zijn er aanvullende werkzaamheden verricht waardoor de accountantskosten met € 13.000 zijn overschreden. Deze aanvullende werkzaamheden hadden o.a. betrekking op subsidieafrekeningen ISV en meerwerk in het kader van de jaarrekeningcontrole m.b.t. de onderdelen planexploitaties en normering topinkomens.
- Lagere onderzoekskosten € 10.000. In 2014 is alleen sprake van de instandhoudingskosten van de Rekenkamercommissie. Er zijn geen specifieke onderzoeksopdrachten uitgevoerd.
- Lagere algemeen bestuurlijke kosten raad € 12.500 onder andere vanwege het eenmalig vervallen van de jaarlijkse raadsdag en lagere uitgaven voor reguliere raadsactiviteiten.
- Overige afwijkingen (totaal positief € 12.100) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

0080 Bestuursondersteuning

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 52.400. De indirecte lasten zijn € 20.900 negatiever. Het restant saldo van € 31.500 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere advieskosten als gevolg van de inzet van externe expertise bij complexe (juridische) casussen.

0100 Externe communicatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 19.800. De indirecte lasten zijn € 10.100 negatiever. Het restant saldo van € 9.700 negatiever is lager dan € 10.000 en wordt daarom niet nader toegelicht.

0140 GBA/Persoonsgegevens

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 52.900. De indirecte lasten zijn € 46.600 positiever. Het restant saldo van € 6.300 positiever is lager dan € 10.000 en wordt daarom niet nader toegelicht.

1040 Openbare orde en veiligheid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 11.600. De indirecte lasten zijn € 5.300 negatiever. Het restant saldo van € 6.300 negatiever wordt veroorzaakt door incidentele uitgaven en inkomsten en is lager dan € 10.000 en wordt daarom niet nader toegelicht.

1080 Brandweezorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 14.300. De indirecte lasten zijn € 4.400 negatiever. Het restant saldo van € 9.900 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door incidentele niet nader toe te lichten diverse budgetoverschrijdingen kleiner dan € 10.000.

1120 Rampenbestrijding

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 12.900. De indirecte lasten zijn € 3.100 negatiever. Het restant saldo van € 9.800 negatiever wordt veroorzaakt door incidentele uitgaven en is lager dan € 10.000 en wordt daarom niet nader toegelicht.

9080 Onroerende zaakbelasting

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 170.900. De indirecte lasten zijn € 21.700 positiever. Het restant saldo van € 149.200 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door € 38.200 lagere opbrengst OZB eigenaren woningen en € 187.400 hogere opbrengst OZB niet woningen (OZB eigenaren € 193.200 hoger en OZB gebruikers € 5.800 lager) Deze resultaten hebben voornamelijk betrekking op de van BsGW in november 2014 ontvangen geactualiseerde heffingsprognose 2013.

9085 Gegevensbeheer en levering o.g.v. Wet WOZ

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 53.100. De indirecte lasten zijn € 43.300 positiever. Het restant saldo van € 9.800 positiever is lager dan € 10.000 en wordt daarom niet nader toegelicht.

9140 Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 151.800, waarvan geen indirecte lasten. Het saldo wordt voornamelijk verklaard door de mutatie van de september- en decembercirculaire over de uitkeringsjaren 2012 en 2014. De septembercirculaire is toegelicht in de Memorie van Toelichting bij de 2^e berap 2014 resp. de begroting 2015. Begrotingstechnisch was het niet meer mogelijk om deze te verwerken. Het jaar 2012 is eind 2014 definitief vastgesteld.

9160 Algemene lasten en baten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 179.600, waarvan geen indirecte lasten. Het saldo wordt verklaard door:

- Storting dubieuze debiteuren en de balanscorrectie van de debiteuren/crediteuren W&I is per saldo € 18.400 nadeliger.
Jaarlijks wordt de stand van de voorziening dubieuze debiteuren bij de rekening bepaald. Om te voorkomen dat de stand van de voorziening te laag zou zijn, is € 61.000 gestort in de voorziening. Daarnaast wordt jaarlijks de waardering van de balanspositie debiteuren/crediteuren W&I bepaald. In 2014 heeft dit geleid tot een voordeel van € 42.600.
- Ramingen met betrekking tot het bedrijfsgebouw.
In de 1^e berap 2014 is rekening gehouden met de verkoop van het bedrijfsgebouw. Toen is rekening gehouden met een boekwaardeverlies € 174.400 en eenmalige uitvoeringskosten van € 50.000. Eind 2014 is duidelijk geworden dat de verkoop van het bedrijfsgebouw niet doorgaat. Momenteel blijft het bedrijfsgebouw in gebruik door de gemeente. Dit betekent dat het boekwaardeverlies van € 174.400 niet genomen hoeft te worden. Op de eenmalige uitvoeringskosten resteert een budget van € 40.500. Het boekwaardeverlies zou gedekt worden door een onttrekking uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen en de eenmalige uitvoeringskosten door een onttrekking uit de voorziening onderhoud gebouwen. De onttrekking uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is niet nodig geweest en uit de voorziening onderhoud gebouwen is € 9.500 onttrokken voor de werkelijk uitgaven op de eenmalige uitvoeringskosten.
- Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2014 dan geraamd is de bijbehorende BTW-component die leidt tot een incidenteel nadeel in het BTW-compensatiefonds in 2014 € 133.500 lager.
- De storting in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen bedraagt € 23.200 zodat deze reserve het uit de evaluatie van de lopende exploitaties gebleken gewenste niveau van € 1.081.600 heeft.
- Reserve dekking kapitaallasten.
De onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten is € 421.000 negatiever en de storting € 411.700 positiever. Het totale nadeel bedraagt daardoor € 9.300. Voor het merendeel wordt het

verschil in onttrekking uit de reserve als ook de storting in de reserve verklaard door investeringen in wegen. Van enkele investeringen in wegen worden de afschrijvingslasten ineens gedekt uit de reserve wegen. Aangezien het hierbij gaat om dekking van afschrijvingslasten wordt dit via een tussenstap verwerkt via de reserve dekking kapitaallasten. In de actuele raming 2014 is rekening gehouden met gedekte investeringen in wegen van € 995.600, in werkelijkheid blijken de investeringen € 567.100 te bedragen. Een verschil dus van € 428.500. Dit betekent dat uit de reserve wegen € 428.500 minder wordt onttrokken (programma 5) en dat ditzelfde bedrag ook minder wordt gestort in de reserve dekking kapitaallasten. Doordat de investering in wegen lager is, is ook de afschrijvinglast op wegen (programma 5) lager met als gevolg een lagere onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten.

- Storting reserve dekking kapitaallasten. Naast de lagere storting van € 428.500 (positief) als gevolg van investeringen in wegen is de rentecomponent € 4.700 hoger (negatief) geweest dan geraamd. Tot slot is het budget dat in de exploitatie beschikbaar was voor de tijdelijke was- en kleeunits van € 12.100 (negatief) conform het raadsbesluit van 27 november 2014 gestort in de reserve ter gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten. Deze 3 mutaties leiden tot het totale saldo van € 411.700.
- Onttrekking reserve dekking kapitaallasten. Naast de lagere onttrekking voor investeringen in wegen van € 428.500 (negatief) zijn de overige gedekte kapitaallasten € 7.500 hoger (positief) geweest dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door lagere rentelasten op investeringen die nog niet gerealiseerd zijn en hogere afschrijvingslasten van investeringsuitgaven die o.a. in 1 jaar worden afgeschreven. Deze mutaties leiden tot het totale saldo van € 421.000.

9180 Onvoorzien en stelposten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 149.200. De indirecte lasten zijn € 41.000 positiever. Het restant saldo van € 190.200 negatiever betreft de stelpost bezuiniging € 90.200 betrekking hebbende op personeelskosten en € 100.000 op te realiseren kostenreductie materiële indirecte kosten zoals schoonmaak, energie, onderhoud etc.

Wat de bezuinigingsstelpost op personeel betreft, geldt hier dat de realisatie zijn beslag dient te vinden in de in ontwikkeling zijnde Visie op de Organisatie. Wat de materiële indirecte kosten betreft geldt feitelijk hetzelfde. Aanvullend kan hieromtrent wel worden opgemerkt dat indien de onderzochte regionale samenwerking op het gebied Werk en Inkomen wel was doorgegaan, een substantieel deel van de bezuinigingspost had kunnen worden ingevuld.

9200 Saldo kostenplaatsen

Het saldo van de directe en indirecte lasten en baten op dit product bedraagt € 128.200 positiever dan geraamd. Dit product wordt gebruikt voor de verantwoording van onverdeelde saldi uit de kostenverdeelstaat gedurende het begrotingsjaar. Bij de opstelling van de jaarrekening dient dit product in principe op nul uit te komen, omdat alle kosten vanaf de kostenplaatsen als indirecte kosten worden doorbelast naar de producten. Een uitzondering hierop vormt de hulpkostenplaats kapitaallasten. Het is gebruikelijk om met een vaste renteomslag te werken, waarmee het rentedeel in de kapitaallasten wordt bepaald. De werkelijke afschrijvings- en rentelasten wijken hier vanaf.

Daarnaast wordt – in verband met de voorschriften - hier ook het saldo van de mutaties in de reserves die een gevolg zijn van de kostenverdeelstaat verantwoord.

In de paragraaf bedrijfsvoering en in hoofdstuk 10 “Jaarrekening 2014, Rekening van baten en lasten” wordt een toelichting geven op de afwijkingen op de kostenverdeelstaat.

9

Jaarverslag 2014 Paragrafen



9.1 Paragraaf 1 / Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het uitvoeren van gemeentelijke processen en het nastreven van doelen heeft de gemeente te maken met een scala aan risico's. Daarbij zijn niet alleen financiële risico's relevant, maar ook risico's op terreinen als imago, milieu, politiekbestuur en veiligheid.

Door de continue aandacht voor het verder professionaliseren van interne controle, interne beheersingsmaatregelen en administratieve organisatie worden risico's zoveel mogelijk voorkomen. Met het invoeren van een goed werkend systeem van risicomanagement is daar nog een extra dimensie aan toegevoegd. In 2011 is gestart met het in kaart brengen van de risico's in een risicoprofiel. Het Beekse risicoprofiel is daarbij bepaald met behulp van een softwareprogramma. In dit programma worden alle bekende risico's benoemd en uitgedrukt in een bedrag. Tevens wordt ieder risico van een percentage voorzien met de kans dat dit risico zich zal voordoen. Op basis van deze ingevoerde gegevens wordt vervolgens een risicosimulatie uitgevoerd op basis waarvan de benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald. Het actualiseren van het risicoprofiel kan op ieder moment, waarbij rapportages zijn gekoppeld aan de bestaande P&C-cyclus. Hierdoor is een werkwijze ontstaan waarbij bewustwording van risico's en het managen daarvan een vaste plek heeft gekregen in de gemeentelijke bedrijfsvoering.

Deze paragraaf geeft aan hoe goed de begroting bestand is tegen financiële risico's. Daarvoor is het noodzakelijk een goed inzicht te krijgen in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Relevante beleidsdocumenten

- Nota reserves en voorzieningen 2011
- Nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2011

Een op Beekse risico's afgestemd weerstandsvermogen

Omvang van de risico's

Bij de opstelling van de jaarstukken 2014 zijn alle bestaande risico's wederom beoordeeld en aangevuld. Ook zijn mogelijke nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2014 waren nog 72 risico's opgenomen. Bij de actualisatie is dit teruggebracht tot 67, waarvan er 5 zonder financieel risico.. Het risicoprofiel is zeer divers van aard. Zowel grote als kleine risico's, risico's met interne of externe oorzaak en operationeel dan wel strategisch van aard zijn benoemd. In de inventarisatie worden enkel risico's meegenomen die nog niet gedekt zijn door een andere maatregel (want dan is het immers geen risico meer).

Op grond van de kadernota weerstandsvermogen en risicomanagement worden in deze paragraaf de 10 belangrijkste risico's opgenomen. Deze risico's hebben een aandeel van 67,5% in het totale risicoprofiel.

Nr.	Risico	Invloed
1	Het aansprakelijk gesteld worden voor directe schade en vervolgschade in projecten, als gevolg van beleid- en wetwijzigingen bij langdurige projecten.	14,26%
2	Het onvoldoende van omvang zijn van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.	12,82%
3	Het jaarlijkse budget sociaal domein (jeugd en Wmo) is niet toereikend om de kosten van de voorzieningen en de daarmee verband houdende uitvoeringskosten te betalen.	9,96%
4	Tegenvallers / meerwerk bij project realisatie Sportlandgoed De Haamen. Niet alle werkzaamheden zijn voor het sluiten van de aanneemovereenkomst te kwalificeren of te kwantificeren. Ook komt het geregeld voor dat tijdens de uitvoering nieuwe inzichten ontstaan die leiden tot contractwijzigingen. Binnen de projectraming wordt rekening gehouden met onvoorziene werkzaamheden. Bij complexe en ingrijpende projecten bestaat het risico dat ook deze post wordt overschreden.	7,02%
5	Wijzigingen aanneemovereenkomsten omdat vooraf niet alle werkzaamheden zijn te kwalificeren en te kwantificeren. In projecten wordt reeds rekening gehouden met een post onvoorzien. Dit is het risico dat deze post niet voldoende is.	6,23%
6	Het herstructureringsfonds Wsw is door het Rijk ingetrokken. Afbouw Vixia gaat door. In de toekomst is Vixia alleen nog belast met horizontale mensontwikkeling. Gemeenten nemen zelf verticale mensontwikkeling voor hun rekening.	4,83%
7	Op de exploitatie van Sportlandgoed De Haamen is het Sportbesluit van toepassing. Uit vakliteratuur en informatie van belastingadviseurs blijkt dat de kans bestaat dat het Sportbesluit vanwege Europese kritiek hierop wordt ingetrokken. Dit kan gevolgen hebben voor de teruggeschiedte BTW, waardoor deze (deels) weer moet worden betaald.	3,81%
8	Vergoeden van schade als gevolg van verwijtbaar handelen bouw- en woningtoezicht. Vergelijkbaar Balkondrama Maastricht en parkeergarage Bos-en Lommerplein. De gemeente Beek vergunt gemiddeld 200 bouwwerken per jaar, waarvan een beperkt aantal risicovol. De kans op risico's, meer in het bijzonder op grote financiële consequenties, is slechts bij een beperkt aantal vergunningen aanwezig.	3,32%
9	Algemene uitkering valt lager uit dan verwacht in verband met te verwachten Rijksbezuinigingen (Miljoenennota 2014 – vertaling in de Septembercirculaire Gemeentefonds).	2,85%
10	Rijk voert korting door op specifieke uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan.	2,40%
Totaal invloed		67,5%

Risiconummer 3 met betrekking tot het jaarlijkse budget sociaal domein was bij de begroting 2014 ook reeds opgenomen. Toen kwam dit risico niet voor in de top 10. Per 1 januari 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van de drie decentralisatie in het sociaal domein, om deze reden is het bedrag en de kans van dit risico verhoogd, waardoor deze nu wel zichtbaar is geworden in de top 10 van risico's.

Voor risiconummer 4 en 7 geldt dat dit nieuwe risico's zijn ten opzichte van de begroting 2014. Op basis van recente informatie is een inschatting gemaakt van het risico bedrag en de kans dat dit risico zich voordoet.

De overige risico's die in de top 10 staan, stonden bij de begroting 2014 ook al in de top 10. Wel zijn de risico's nu opnieuw beoordeeld op omvang en kans.

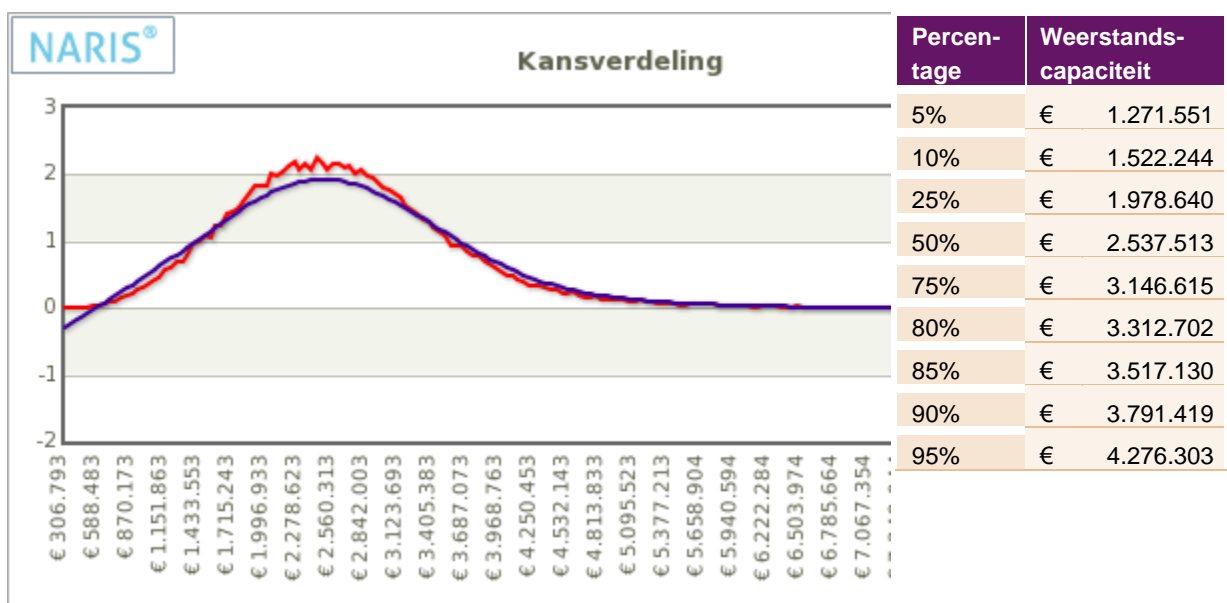
In de begroting 2014 was in de top 10 nog een risico opgenomen voor het niet tijdig opleveren van de brandweerkazerne. Dit risico heeft zich niet voorgedaan en is daarom verwijderd uit de lijst van risico's.

Naast de berekening van de invloed is het ook van belang om te weten wat de maximale omvang van de risico's bedraagt:

Totaal bedrag grootste 10 risico's	€ 8.910.000
Totaal overige risico's	10.991.000
Totaal alle risico's	€ 19.901.000

Het totaalbedrag van de grootste 10 risico's ad. € 8.910.000 bedraagt 44,8% van het totaalbedrag van alle risico's van € 19.901.000. De mate van invloed hiervan binnen het totale risicoprofiel bedraagt 67,5%.

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag aan risico's onwenselijk is. Immers, niet alle risico's zullen zich gelijktijdig en in volle omvang voordoen. Onderstaande grafiek en bijhorende tabel tonen de resultaten van deze risicosimulatie. Hieruit is af te lezen wat de benodigde weerstandcapaciteit is bij welk zekerheidspercentage.



Uitgaande dat 90% van alle risico's wordt afgedekt, leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van afgerond € 3.791.400.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Nu de benodigde weerstandscapaciteit is bepaald, is de volgende vraag of de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is. In de nota weerstandvermogen en risicomangement is bepaald dat voor de beschikbare weerstandscapaciteit alleen de (vrij besteedbare) algemene reserve wordt meegenomen. Naast de algemene reserve kan tot de weerstandscapaciteit ook nog behoren:

- De bestemmingsreserves, voor zover vrij aanwendbaar.
- De vrije ruimte in de voorzieningen.
- De stille reserves.
- De begrotingsruimte / de post onvoorzien.
- De onbenutte belastingcapaciteit.

Vanuit ons vastgestelde beleid worden hiermee met name de bestemmingsreserves ontzien door deze in de berekening van het weerstandsvermogen niet mee te tellen. Er is dus sprake van een prioritering waarbij geldt dat risico's in principe binnen de algemene reserve worden opgevangen.

De vrije algemene reserve bedroeg volgens de rekening 2013 € 4.221.100. Het rekeningresultaat 2013 bedroeg € 281.900 en is volledig toegevoegd aan de algemene reserve. Bij de vaststelling van

de begroting 2014 en de 1^e Berap 2014 is bepaald om een aantal mutaties in de algemene reserve te verwerken. Het gaat hierbij om de volgende mutaties:

Omschrijving	Besluitvorming	Bedrag	Naar reserve
Beklemd alg. reserve iz Essentgelden	Begroting 2014	13.500.000	algemene reserve
Sportveld Spaubeek	Begroting 2014 + 1 ^e Berap 2014	-641.200	dekking kapitaallasten
Honk- en softbalvelden SLG Haamen	Begroting 2014	-708.000	dekking kapitaallasten
BS St. Hubertus	Begroting 2014	-873.700	dekking kapitaallasten
Brede school Neerbeek	Begroting 2014	-1.320.500	dekking kapitaallasten
Her-/verbouw gemeentehuis	Begroting 2014	-328.400	dekking kapitaallasten
Bijdrage LED	Begroting 2014	-700.000	LED
Toekomst MAA	1 ^e Berap 2014	-2.000.000	toekomst MAA
Totaal mutaties begroting 2014		6.928.200	

De beschikbare weerstandscapaciteit (vrije algemene reserve) per ultimo 2014 komt door de hiervoor genoemde mutaties uit op een bedrag van € 11.431.200.

Niveau weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit af te zetten tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement is in samenwerking met de Universiteit Twente een normtabel voor het bepalen van de weerstandsnorm ontwikkeld.

Weerstandsnorm		
Waarderings cijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	Uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

De ratio weerstandvermogen voor Beek bedraagt:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 11.431.200}{\text{€ } 3.791.400} = 3.02$$

De conclusie is dat Beek in financiële zin uitstekend is toegerust om risico's op te vangen, zonder dat daarbij aanspraak wordt gemaakt op bestemmingsreserves.

Het blijven managen van risico's

Volgend op de uitgebreide risico-inventarisatie die heeft plaatsgevonden en de vertaling daarvan naar ons weerstandsvermogen, vraagt het managen van de nu geïdentificeerde maar ook nieuwe risico's om continue aandacht. Managen in die zin dat gefundeerde beslissingen worden genomen om nadelige effecten bij het optreden van risico's te verminderen dan wel te elimineren. Zo kunnen risico's wor-

den voorkomen of verminderd, kan beleid worden aangepast en kan ook worden besloten om risico's op verantwoorde wijze te accepteren.

9.2 Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen worden ingedeeld in vier onderdelen:

- Infrastructuur
- Gebouwen
- Bedrijfsmiddelen
- Overige voorzieningen

Onderhoud van kapitaalgoederen beslaat een substantieel deel van de begroting. Een goed overzicht is daarom van belang voor een juist inzicht in de financiële positie. Voor het onderhoud van de belangrijkste kapitaalgoederen zijn de afgelopen jaren beheersplannen opgesteld. In samenhang met die beheersplannen is het gemiddelde noodzakelijke jaarlijkse budget bepaald. Dit budget wordt jaarlijks in een voorziening gestort, terwijl de geplande onderhoudskosten vanuit die voorziening worden betaald. Daarmee wordt bereikt dat de budgetten zich evenwichtig in de tijd kunnen ontwikkelen, ondanks het feit dat het kostenpatroon van jaar tot jaar sterk kan variëren. Op basis van de geldende BBV-voorschriften is de voorziening onderhoud wegen in 2011 boekhoudkundig omgezet in een bestemmingsreserve wegen. De in 2014 lopende investeringen Prins Mauritslaan fase 2/3 en Schimmerterweg zijn derhalve ten laste van de reserve wegen gebracht.

INFRASTRUCTUUR

Het onderdeel infrastructuur omvat:

- Riolen
- Wegen
- Waterbeheer
- Openbare verlichting
- Onderhoud openbaar groen

Relevante beleidsdocumenten

Relevante beleidsdocumenten

- Regionaal beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020 (vastgesteld 2014)
- Nota wegbeheer (2013-2017)
- Nota Openbare Verlichting
- Groenbeleidplan (2002)
- Bomenbeleidplan (2009)

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)

Omschrijving	Stand 1-1-2014	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2014
Rioolvoorziening	3.290	985	1.096	3.179
Rioolreserve	277	0	13	264
Wegenreserve	4.089	57	643	3.502

Beleids- en of financiële wijzigingen

In november 2014 heeft de raad het regionaal beleidsplan afvalwater en het bijbehorende kostendekingsplan vastgesteld. Het Groenbeleidplan en Bomenbeleidplan worden in 2015 geïntegreerd in één Groenbeleidplan waarmee de raad in de gelegenheid wordt gesteld de ambities en kaders vast te stellen voor de inrichting en het beheer van de groene buitenruimte.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Regionaal beleidsplan afvalwater WM	27-11-2014	2015 / 2018	2018
Nota Wegbeheer	28-03-2013	2013 / 2017	2017
Nota Openbare Verlichting	2001	2015 / 2019	2019
Groenbeleidplan	2002	2002	2015
Bomenbeleidplan	2009	2009	2015

GEBOUWEN

Het onderdeel gebouwen omvat:

- Onderwijshuisvesting
- Ambtelijke huisvesting
- Overige gemeentelijke gebouwen

Relevante beleidsdocumenten

- Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2013-2017

Matrix onderhoud gebouwen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2014	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2014
Gemeentelijke en onderwijsgebouwen	883	293	195	981

- In 2014 zijn de onderhoudswerkzaamheden gemeentelijke gebouwen uitgevoerd conform het eerder vastgestelde meerjarenonderhoudsplan. De conditie van de verschillende onderdelen van de gebouwen bewegen zich over een schaal van 1 tot en met 5. De scores zijn vertaald in onderhoudswerkzaamheden die zijn weergegeven in de meerjaren onderhoudsplanning. Met de uitvoering van de geplande werkzaamheden is de conditie van de gebouwen gehandhaafd op niveau 2 en 3

Beleids- en of financiële wijzigingen

In 2014 hebben geen beleids- en of financiële wijzigingen plaats gevonden. Wel zijn er al voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd om de overdracht van het gebouwenonderhoud van de onderwijsgebouwen per 1 januari over te dragen aan het schoolbestuur.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan gemeentegebouwen (incl. onderwijsgebouwen)	7-11-2013	2013 / 2017	2017

BEDRIJFSMIDDELEN

Relevante beleidsdocumenten

- ICT-beleidsplan
- ICT-activiteitenoverzicht en bijbehorende voorziening

Matrix onderhoud bedrijfsmiddelen (x € 1.000)

Omschrijving	Stand 1-1-2014	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2014
Informatie, Communicatie & Technologie	958	741	860	839

- ICT vervangingen en vernieuwingen zijn aan de orde van de dag en is een continu proces. Deze activiteiten zijn uitgevoerd aan de hand van het ICT activiteitenoverzicht. Dit overzicht wordt continue bijgewerkt aan de hand van nieuwe ontwikkelingen.

Beleids- en of financiële wijzigingen

- De in 2014 geplande herijking van de ICT voorziening is uitgesteld in afwachting van de resultaten uit het ICT onderzoek. Deze resultaten worden verwacht 1^e helft 2015.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Informatie, Communicatie & Technologieplan	28-04-2011	2011 / 2014	2014 (uitgesteld tot 2015)

Overige voorzieningen

Relevante beleidsdocumenten

- Onderhoudsplan Vervanging en Onderhoud Speeltuinen 2012-2015
- Onderhoudsplan Buitensportaccommodaties 2013-2016
- Onderhoudsplan inrichting gymzalen/sporthal 2012-2015
- Voorziening bestemmingsplannen 2014-2017

Matrix onderhoud voorzieningen (x € 1.000)

Omschrijving	Stand 1-1-2014	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2014
Inrichting gymzalen	49	36	3	82
Onderhoud/vervanging speeltuinen	103	20	18	105
Voorziening bestemmingsplannen	123	27	0	149
Onderhoud sportvelden	377	128	505	0

- De inrichting van de verschillende gymzalen en sporthal 1 van het sportcomplex voldoen aan de normlijst die voor het bewegingsonderwijs aan de basisschool is vastgesteld. De in 2014 voorgenomen modernisering van de inrichting gymzaal Genhout is aangehouden in verband met besluitvorming over het voortbestaan van basisonderwijs in de Kern Genhout. Met de jaarlijkse veiligheidscontrole zijn eventuele gebreken gesignaleerd en gelijk aangepakt en opgelost. De inrichting van de verschillende zalen en hallen is jaarlijks geïnspecteerd en aangevuld als materialen stuk zijn of ontbreken.
- De speelvoorzieningen/speeltuinen zijn conform het meerjaren onderhoudsplan jaarlijks geïnspecteerd. De vervanging van speeltoestellen geschiedt op basis van dit plan en de uitgangspunten van de door de raad vastgestelde "Nota Spelen". De kwaliteit van de verschillende speelvoorzieningen en speeltuinen is goed en veilig.
- De voorziening bestemmingsplannen is met ingang van 2014 geactualiseerd. Een volgende actualisatie, inclusief herijking van de omvang van de voorziening, vindt plaats in 2017. De volgende actualisatieslag (beginnend met het bestemmingsplan MAA) wordt voorbereid.

Beleids- en of financiële wijzigingen

In 2014 is het in 2013 vastgestelde MOP buitensportaccommodaties geactualiseerd inzake BTW en BBV.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan speeltuinen	November 2011	2012 / 2015	2015
MOP buitensportaccommodaties	September 2013	2013 / 2016	2016
Voorziening bestemmingsplannen	Februari 2013	2014 / 2017	2017
Onderhoudsplan inrichting gymzalen	November 2011	2012 / 2015	2015

9.3 Paragraaf 3 / Financiering

De financieringsparagraaf (oftewel treasury paragraaf), is samen met het treasurywetwet bij de invoering van de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido) per 1 januari 2001 ingevoerd. Het doel van deze paragraaf is om de raad te informeren over het treasurybeleid en de beheersing van de financiële functie. Het treasurybeleid van de gemeente Beek is gericht op het zo goed als mogelijk financieren van de publieke taak danwel het zo optimaal mogelijk beheren van overtollige middelen, waarbij het beperken van het financiële risico' centraal staat. De treasury heeft hierbij geen zelfstandige winstdoelstelling maar dient ter ondersteuning van de publieke taak van de gemeente. De wet Fido stelt regels voor het beheersen van financiële risico's op aangetrokken en op uitgezette middelen van decentrale overheden, alsmede voor het beheer van de treasury. Treasury wordt daarbij gedefinieerd als het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de vermogenswaarden, de financiële geldstromen en financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Relevante beleidsdocumenten

- Treasurywetwet

Meerjarig financieel inzicht financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)				
Ultimo	R2008	R2011	B2014	R2014
Vaste activa	18.859	36.414	35.686	36.286
Voorraden	-/- 607	1.883	-/-34	290
Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (=a+b)	18.252	38.297	35.652	36.576
Eigen vermogen (reserves)	11.925	36.167	30.254	33.288
Vreemd vermogen (voorzieningen)	11.418	7.011	4.953	5.541
Vreemd vermogen (geldleningen)	3.752	1.845	0	0
Totaal beschikbaar vermogen (=d+e+f)	27.095	45.023	35.207	38.829
Financieringsbehoefte (=c-g)	-8.843	-6.726	445	-2.253

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de gemeente jaarlijks forse financieringsoverschotten had. In 2008 was dat € 8,8 miljoen, in 2011 ruim € 6,7. In het afgelopen jaar zijn een aantal op de rol staande investeringen opgepakt, hetgeen al in de verhouding vaste activa en beschikbaar vermogen aanvang 2014 zichtbaar wordt. Uiteindelijk is er per ultimo 2014 toch nog een financieringsoverschot van € 2,2 miljoen.

Conform toezegging in het op 27 november 2014 vastgestelde Treasurywetwet wordt voortaan in het jaarverslag (vanaf 2014) ten behoeve van het inzicht in de financiële vermogenspositie van onze gemeente ook de schuld ratio Beek (mate waarin het bezit op de balans belast met schuld) vermeld evenals de netto schuldquote Beek (netto schuld als aandeel van de inkomsten), omdat de hoogte van de inkomsten in belangrijke mate bepaalt hoeveel schulden een gemeente kan dragen.

Door de VNG wordt voor beide ratio's een bovengrens genoemd van 70% resp. 100% (bron: VNG publicatie "Houdbare gemeentefinanciën"). Voordat deze grens bereikt wordt, moeten het financiële roer omgegooid worden om de gemeente financieel gezond te houden. Besluitvorming en uitwerking van maatregelen hiertoe vergen enige tijd. Daarom heeft gemeente Beek een veiligheidsmarge ingebouwd en wordt voor beide kengetallen in principe een bovengrens gehanteerd van:

- netto schuldquote Beek < 80%
- schuldratio Beek < 60%

De financiële vermogenspositie van Beek in Beeld (bedragen x € 1.000)			
	R 2014	onze ken- getallen	onze norm
Langlopende schulden	0		
Kortlopende schulden	0		
Crediteuren	2.021		
Overlopende Passiva	4.075		
Bruto Schuld gemeente Beek (a)	6.096		
Langlopende uitzettingen	14.813		
Kortlopende vorderingen	7.263		
Liquide middelen	61		
Overlopende activa	1.131		
Netto Schuld gemeente Beek (b)	-17.172		
Inkomsten voor bestemming Reserves (c)	38.185		
Balanstotaal (d)	45.031		
Netto Schuldquote gemeente Beek (b/c)		-45%	< 80%
Schuldratio gemeente Beek (a/d)		14%	< 60%

Kasgeldlimiet

Als wij in de toekomst weer kapitaal moeten aantrekken gelden hiervoor strikte richtlijnen en plafonds. Hoeveel geld een gemeente mag lenen, is afhankelijk van de hoogte van de begroting. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel geld we maximaal "kort" (voor een periode van maximaal 1 jaar) mogen lenen. Het doel hiervan is het beperken van het aandeel "korte financiering" om geen disproportioneel renterisico te lopen en in algemene zin om te waarborgen dat de gemeenten hun externe financiering periodiek beoordelen en kort aangetrokken financieringsmiddelen tijdig omzetten in langlopende leningen. De informatie over de kasgeldlimiet dient toegelicht te worden in de financieringsparagraaf van de begroting en het jaarverslag. De extra rapportage aan de Provincie is hiermee vervallen. Wel moet de toezichthouder op de hoogte worden gesteld als tussentijds blijkt dat in drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld (-) of overschot (+)
		(1)	(2)	(3 = 1-2)
	Kasgeldlimiet 1^e/4^e kwartaal 2014			
	ultimo januari 2014	0	5.380	5.380
	ultimo februari 2014	167	4.404	4.237
	ultimo maart 2014	147	4.861	4.714

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld (-) of overschot (+)
		(1)	(2)	(3 = 1-2)
(4)	gemiddelde 1 ^e kwartaal 2014			4.777
	ultimo april 2014	0	5.968	5.968
	ultimo mei 2014	28	6.519	6.492
	ultimo juni 2014	17	8.131	8.114
(4)	gemiddelde 2 ^e kwartaal 2014			6.858
	ultimo juli 2014	0	6.358	6.358
	ultimo augustus 2014	0	6.049	6.049
	ultimo september 2014	0	5.708	5.708
(4)	gemiddelde 3 ^e kwartaal 2014			6.038
	ultimo oktober 2014	0	3.986	3.986
	ultimo november 2014	51	3.593	3.542
	ultimo december 2014	0	1.853	1.853
(4)	gemiddelde 4 ^e kwartaal 2014			3.127
	Variabelen			
(5)	Begrotingstotaal 2014			40.496
(6)	% kasgeldlimiet 2014 volgens ministeriële regeling			8,5%
(7 = 5x6)	Kasgeldlimiet 2014			3.442
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1^e kw 2014			8.219
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1 ^e kw 2014			-
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2^e kw 2014			10.300
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2 ^e kw 2014			-
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3^e kw 2014			9.481
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3 ^e kw 2014			-
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4^e kw 2014			6.569
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4 ^e kw 2014			-
(1) opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd < 1 jaar en de schuld in rekening-courant				
(2) kas, tegoeden in rekening-courant en overige uitstaande gelden met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
(5) stand van de begrote exploitatielasten per 1 januari van het desbetreffende jaar				

Langlopende leningen

Met het oog op het vanaf 2014 verplichte schatkistbankieren is ons liquiditeitenoverschot in 2013 ingezet om de nog lopende geldleningen vervroegd af te lossen. Met de strikte uitzettingsrichtlijnen (nagenoeg alleen nog bij de Schatkist) en de lage rentestand heeft het hierna resterende liquiditeitenoverschot nagenoeg geen rentebaten opgebracht.

Aangetrokken geldleningen per ultimo 2014			
Geldverstrekker	Restant bedrag	Rente	Looptijd
----	---		
Totale aangetrokken geldleningen	nihil		

Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)			
	R2012	R2013	R2014
Lasten	-1.269	-1.310	1.050
• Rente lang vreemd vermogen	-58	-47	0
• Rente kort vreemd vermogen	-4	0	0
• Gecalculeerde op eigen vermogen	-1.207	-1.263	1.050
Baten	241	109	6
• Rente baten overige leningen	237	109	0
• Rentebaten in rekening courant	4	0	6
• Rentebaten tijdelijk uitgezette gelden	0	0	0
Totaal paragraaf financiering	-1.028	-1.201	1.044

9.4 Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering

Deze paragraaf bestaat uit de onderdelen personeel en organisatie, informatie- en communicatietechnologie (ICT), archief en informatiemanagement, huisvesting, facilitaire zaken (FaZa) en inkoop alsmede financieel beheer, welke onderwerpen ook deels aan de orde zijn gesteld bij het speerpunt personeel en huisvesting in het programma Financiën en andere middelen. De bedrijfsvoeringparagraaf beoogt inzicht te verschaffen in de beleidsvoornemens omtrent onze bedrijfsvoering, die gericht is op het adequaat uitvoeren van de programma's uit deze begroting en de continuïteit van de gemeentelijke organisatie. Hoe beter de gemeentelijke organisatie op orde is, des te beter de organisatie gesteld staat voor haar publieke taak.

Personeel en organisatie

Relevante beleidsdocumenten

- Personele kengetallenverslag
- Helder Sturen (notitie over inrichting ambtelijke organisatie)

Beleids- en of financiële wijzigingen

- In deze periode is net zoals over 2012-2013 geen uitbreiding van de ambtelijke formatie voorzien met uitzondering voor het taakveld Wmo (zie volgende bullet).
- De gewijzigde manier van werken binnen de Wmo-taken (de kanteling) vraagt ook om tijdelijke personele maatregelen. Daarom is ook in 2014 de formatie tijdelijk uitgebreid met 0,3 fte in combinatie met inhuur tijdelijke externe capaciteit.
- Visie op de organisatie: zoals bekend is er enkele jaren geleden ingezet op een strategisch drieluik: Strategische Toekomstvisie – Strategisch visie op samenwerking – Strategische visie op de organisatie. De Strategische Toekomstvisie en de Strategische Visie op samenwerking zijn afgerond en nu is in voorbereiding de Strategische visie op de organisatie. De Strategische visie op de organisatie bevindt zich in een afrondende fase en zal daarna aan u worden voorgelegd. Op basis van deze visie wordt de verdere inrichting van onze organisatie bezien waarbij in de begroting 2015 wel al de tijdshorizon van 1 januari 2016 is opgenomen met daaraan gekoppeld een structurele bezuiniging van € 0,3 mln.
- Met ingang van 1 januari 2015 is de toepassing van de Werkkostenregeling (WKR) voor elke werkgever verplicht. Deze regeling geldt sinds 1 januari 2011 en wordt door onze gemeente sinds 1 januari 2013 toegepast. In 2014 is behoorlijk geïnvesteerd in het categoriseren van de diverse vergoedingen en verstrekkingen.
- Het ziekteverzuimpercentage is ten opzichte van 2013 (4,9%) in 2014 toegenomen tot 5,3%. In het nieuwe softwaresysteem van Arbo Vitale kan op dit moment geen verdere uitsplitsing naar kort verzuim, middel verzuim en lang verzuim. Hieraan wordt wel gewerkt.

Huisvesting

Relevante beleidsdocumenten

- Notitie Integrale huisvesting 2006 e.v. (van 2 naar 1)
- Voorziening FM gemeentelijke gebouwen 2013-2017 (raad 7 november 2013)

Beleids- en of financiële wijzigingen

- De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud. De wijzigende vraag naar multifunctioneel gebruik van accommodaties, het leegkomen van enkele accommodaties, de stijgende kosten voor beheer en onderhoud en de wijzigende vraag van gebruikers maken het noodzakelijk dat we integraal naar alle gemeentelijke accommodaties kijken. In de begroting 2014 werd aangekondigd dat er een Accommodatiebeleidsplan zou worden opgesteld gericht op de maatschappelijke voorzieningen in de gemeente Beek. Bij de vaststelling van het collegeprogramma 'Sociaal verder!' is afgesproken dat de vraagstukken rondom het accommodatiebeleid in Beekse kernen verder wordt opgepakt op het moment dat de dorpsvisies per kern zijn opgesteld. In juli 2014 is het plan van aanpak Dorpsvisies vastgesteld.
- Een van de belangrijke peilers onder het Sportlandgoed De Haamen is de realisatie van een fysio-fittnesvoorziening. Tot eind 2014 zijn onderhandelingsgesprekken gevoerd met een Beekse fysiotherapeut voor de overname van het bedrijfsgebouw. De verkoop is uiteindelijk afgeketst. In dat kader is er gedurende 2014 ook een optie genomen op een ander pand dat dienst zou kunnen doen als locatie voor onze medewerkers openbare ruimte en de hiertoe benodigde materialen. Toen in december duidelijk werd dat de verkoop van het bestaande bedrijfsgebouw was afgeketst is de optie stopgezet.

Informatie- en communicatietechnologie (ICT)**Relevante beleidsdocumenten**

- ICT beleidsplan 2012-2016
- Voorziening ICT 2011-2014

Beleids- en of financiële wijzigingen

- ICT ontwikkelingen zijn op de voet gevolgd terwijl er daarnaast verder uitvoering is gegeven aan het ICT-activiteitenoverzicht. De daarmee gepaard gaande kosten zijn verantwoord binnen de ICT-voorziening.

Archief / Informatiemanagement**Relevante beleidsdocumenten**

- Archiefverordening 2013.
- Besluit Informatiebeheer 2013
- Beleidsplan Informatievoorziening (in ontwikkeling)

Beleids- en of financiële wijzigingen

- Sinds enkele jaren wordt er gewerkt aan een centrale en gestructureerde informatievoorziening. Een informatievoorziening die het hart van de organisatie vormt, die tijd- en plaatsafhankelijk is, die alle kanalen kan verwerken, die zo veel mogelijk relevante, betrouwbare en actuele (bedrijfs)informatie bevat en die toekomstvast is en zodoende beter en sneller kan aansluiten op de landelijke ontwikkelingen. Om dit te kunnen bewerkstelligen is niet alleen gezocht naar en gewerkt aan technische oplossingen, maar zijn en worden ook de bedrijfsprocessen en de wijze van informatie-uitwisseling nader bezien om zodoende de digitale dienstverlening nog verder te optimalise-

ren en de informatievoorziening nog stabiel, completer en toekomstvaster te maken. De hiermee gepaard gaande kosten zijn en worden opgevangen binnen de ICT voorziening.

- De naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen nieuw geïnstalleerde gemeenteraad vergadert papierloos. Met behulp van de I-pad kunnen commissie- en raadsstukken digitaal worden ingezien en van persoonlijke aantekeningen worden voorzien. Bij de uitrol hiervan bleek de wifi-verbinding in m.n. de raadszaal onvoldoende sterk, hetgeen daarna vrij snel is verholpen. Hetzelfde geldt voor de oorspronkelijke app die niet altijd even stabiel bleek. Ook hier is in overleg met de leverancier uiteindelijk naar tevredenheid een oplossing gerealiseerd. Naast de raads- en commissieleden vergaderen ook de collegeleden en het management van de gemeente Beek volledig digitaal.
- Naar aanleiding van de Kritieke Prestatie Indicatorenrapportage (wet Revitalisering Generiek Toezicht) is Beek één van de initiatiefnemers geweest voor het opzetten van een samenwerkingsverband van alle Zuid Limburgse gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Op dit moment nemen 22 organisaties formeel deel aan deze samenwerking. Vanuit dit samenwerkingsverband worden producten geleverd die elke organisatie kan implementeren in zijn eigen organisatie en zodoende telkens beter kan scoren op de twee jaarlijkse KPI meting. In 2014 is de samenwerking tot stand gekomen, is het vormgegeven en zijn plannen van aanpak opgesteld, in 2015 en verder zullen producten worden opgeleverd.
- Ten gevolge van de Archiefwet 1995 dienen overheidsarchieven ouder dan 20 jaar openbaar gemaakt te worden. De gemeente Beek heeft een 25 jaren blok afgesteld voor de periode van 1982 tot 2007. In 2014 zijn deze archieven beschreven en voor zover wettelijk toegestaan openbaar gemaakt. De formele overdracht aan de archiefbewaarplaats te Sittard-Geleen heeft in april 2015 plaats gevonden.

Facilitaire zaken (FaZa)/inkoop

Relevante beleidsdocumenten

- Inkoopbeleid 2012 e.v.

Beleids- en of financiële wijzigingen

- De Raad heeft op 22 januari 2015 het nieuwe 'Inkoopbeleid gemeente Beek 2015' vastgesteld. Het beleid is aangepast aan de aanbestedingswet 2012. De uitkomsten van de evaluatie Social Return en de resultaten uit de brainstormsessies met interne vakambtenaren en externe stakeholders zijn in het inkoopbeleid verwerkt. De uitkomsten uit de inkoopanalyse 2013 zijn eveneens meegenomen en gelijktijdig aan de Raad aangeboden. De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van het Inkoopbeleid gemeente Beek 2012 zijn de aanpassingen van de drempelwaarden, de aanpassingen Social Return en de toevoeging van een klachtenprocedure.
- Eind 2014 liep het contract met de aanbieder van vaste telefonie af. In 2014 is via een meervoudig onderhandse aanbesteding een nieuwe aanbieder geselecteerd. De nieuwe aanbieder zal vanaf 1 januari 2015 alle vaste telefonie van de gemeente gaan verzorgen door middel van een zogenaamde hosted telefoonoplossing. Het nieuwe contract heeft een looptijd van 3 jaar met een optie van tweemaal 1 jaar verlenging. De mobiele telefonie zal in 2015 opnieuw worden aanbesteed en is niet meegenomen in de overeenkomst met de nieuwe aanbieder van de vaste telefonie.

Financieel beheer

Relevante beleidsdocumenten

- Nota reserves en voorzieningen 2011
- Nota activeren en afschrijven 2014-2017
- Nota weerstandsvermogen en risicomangement 2011
- Treasurystatuut gemeente Beek 2014
- Verordeningen ex artikel 212 en 213 Gemeentewet

Beleids- en of financiële wijzigingen

- De gevolgen van het schatkistbankieren en de wijze waarop Beek daarop wil anticiperen zijn vermeld in het geactualiseerde Treasurystatuut gemeente Beek 2014.
- In juni 2014 heeft de Belastingdienst ons medegedeeld dat de gemeente Beek uit een aselecte steekproef is geselecteerd en daarmee aan een boekenonderzoek wordt onderworpen. In deze belastingcontrole wordt zowel de omzetbelasting als de loonbelasting betrokken. Het onderzoek is in 2014 opgestart en zal in 2015 worden afgerond.
- Per 1 januari 2016 worden gemeenten voor die activiteiten waarvoor zij als ondernemer optreden Vennootschapsbelastingplichtig. In 2014 is als voorbereiding daarop gestart met een opleidingsprogramma en een uitgebreide inventarisatie waarmee in beeld is gebracht welke activiteiten de vennootschapsbelastingplicht raken. De gemeente Beek is tijdens dit traject gezamenlijk opgetrokken met de gemeenten Vaals, Voerendaal, Nuth, Maasgouw, Roerdalen, Gulpen-Wittem, Schinnen en Meerssen. Dit traject wordt/is in 2015 verder opgepakt. Vanuit deze samenwerking zal ook in gezamenlijkheid in overleg worden getreden met de Belastingdienst om zo tot eensluidende afspraken te komen waardoor verschillende interpretaties kunnen worden voorkomen.

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-8.974	-9.165	-9.607	-9.431
• Personeel en Organisatie (*)	-567	-315	-339	-814
• Informatie- en communicatietechnologie	-746	-700	-700	-699
• Huisvesting	-547	-553	-628	-564
• Salariskosten	-6.787	-7.217	-7.463	-6.994
• Facilitaire zaken	-327	-380	-477	-360
Baten exclusief mutatie reserves	147	90	203	197
• Personeel en Organisatie (*)	2	0	1	13
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	0	0
• Huisvesting	5	3	6	4
• Salariskosten	123	75	184	166
• Facilitaire zaken	17	12	12	14
Saldo par. bedrijfsvoering voor mut. reserves	-8.827	-9.075	-9.404	-9.234

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Stortingen in reserves (lasten)	-119	0	-5	-173
• Personeel en Organisatie (*)	-1	0	-1	-31
• Informatie- en communicatietechnologie				
• Huisvesting	-60	0	-4	-61
• Salariskosten				
• Facilitaire zaken	-58	0	0	-81
Onttrekkingen uit reserves (baten)	58	0	114	113
• Personeel en Organisatie (*)				
• Informatie- en communicatietechnologie				
• Huisvesting	58	0	58	57
• Salariskosten				
• Facilitaire zaken	0	0	56	56
Saldo mut. reserves paragraaf bedrijfsvoering	-61	0	109	-60
Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering	-8.888	-9.075	-9.295	-9.294

(*) In dit onderdeel zijn de totale salarislasten becijferd, bestaande uit enerzijds de personele lasten op basis van de kostenverdeelstaat, en anderzijds de salarislasten voor college, griffie, directie en brandweer en de raads- commissieledenvergoedingen, die direct op de betreffende producten worden geraamd.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2014	Werkelijk 2014	Financiële afwijking
Personeel en organisatie	-339	-832	-493
• tijdelijke krachten	-175	-658	-483
• verzekeringen	-3	-18	-15
• overige mutaties < € 10.000	-161	-156	5
Informatie- en communicatietechnologie	-700	-699	1
• overige mutaties < € 10.000	-700	-699	1
Huisvesting	-568	-564	4
• overige mutaties < € 10.000	-568	-564	4
Salariskosten	-7.279	-6.828	451
• salarislasten	-7.463	-6.994	469
• vergoeding uitgeleend personeel en uitkeringen UWV	154	136	-18
• overige mutaties < € 10.000	30	30	0
Facilitaire zaken	-409	-371	38
• abonnementen	-53	-42	11
• verzekeringen	-48	-24	24
• overige mutaties < € 10.000	-308	-305	3
Totaal	-9.295	-9.294	1

Personeel en organisatie

De overschrijding van € 493.000 wordt grotendeels veroorzaakt door de extra inzet van tijdelijke krachten (€ 482.700 negatiever). Deze extra kosten staan in nauw verband met de onderuitputting op de directe salarislasten (zie tekst hieronder bij "Salariskosten"). Openstaande vacatures zijn in afwachting van mogelijke gevolgen van de Visie op de Organisatie ingevuld met tijdelijk personeel. Daarnaast heeft inhuur plaatsgevonden bij langdurige ziekte, bij tijdelijke onderbezetting, tijdens piekmomenten en daar waar specialistische kennis nodig bleek.

Verder is er op deze begrotingspost sprake van een overschrijding van verzekeringskosten van € 15.400, waarbij de opmerking past dat ook deze post in samenhang hoort te worden gezien met de onderschrijding op de post verzekeringen onder facilitaire zaken hierna.

Salariskosten

Op de post salariskosten is sprake van een positief resultaat van per saldo € 451.000.

Openstaande vacatures zijn in het licht van de mogelijke ontwikkelingen die volgen uit de Visie op de Organisatie tijdelijk ingevuld, waardoor er sprake is van een onderuitputting op salarislasten van € 468.900 (zie ook Personeel en organisatie hierboven).

Daarnaast is er € 18.100 lagere vergoeding dan geraamd ontvangen voor uitgeleend personeel en vanuit uitkeringen UWV.

Facilitaire zaken

Op deze post is sprake van een positief resultaat van per saldo € 38.000.

Door een gerichte sturing op de abonnementskosten is er € 10.800 minder uitgegeven dan begroot. Tot slot is er sprake van een onderuitputting op verzekeringskosten van € 24.300, waarvan hierboven al is aangegeven dat er een relatie ligt met de overschrijding bij de begrotingspost personeel en organisatie.

9.5 Paragraaf 5 / Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang is een zeggenschap, of uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, of uit hoofde van stemrecht. Een financieel belang is dat de gemeente bij financiële problemen bij de verbonden partij moet bijspringen.

Verbonden partijen zijn:

- Deelnemingen
N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten, Attero Holding N.V., CBL Vennootschap B.V., Verkoop Vennootschap B.V., CSV Amsterdam BV (voorheen Claim Staat Vennootschap B.V.), Enexis N.V., Vordering op Enexis B.V., Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V., Aangewezen luchtvaartterrein Maastricht Aachen Airport, Bodemzorg Limburg B.V., N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg N.V., Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM).
- Gemeenschappelijke regelingen (GR)
GGD Zuid Limburg, Vixia, Intergemeentelijke Milieudienst (IMD), RUD Zuid Limburg, Belasting-samenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW), Omnibuzz, Veiligheidsregio Zuid Limburg, Kredietbank Limburg.
- Stichtingen
Dataland, Landschapspark De Graven Westelijke Mijnstreek.
- Publiek Private Samenwerking (PPS)
Er loopt een onderzoek naar de oprichting van Het Groene Net (op dit moment nog geen verbonden partij).

Relevante beleidsdocumenten

- Regiovisie Westelijke Mijnstreek, Ruimte voor nieuwe Generaties
- Samenwerkingsovereenkomst Regiovisie Westelijke Mijnstreek
- IMD 1^e Bestuursrapportage 2014
- Sterke Brandweer, een vurig verlangen
- Arbeidsmarktbeleid Westelijke Mijnstreek inclusief de WSW 2007-2010
- Integraal arbeidsmarktbeleid in samenhang met de WSW en Vixia 2007
- Ontwikkeling structuur Vixia 2009
- Notitie taakstelling WSW 2010
- Het Roer om, volle kracht vooruit 2012

Deelnemingen

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen per 01-14	Ontvangen dividend in 2014	Boekwaarde 1-1-2014	Boekwaarde 31-12-2014
NV Luchthaven MAA	45	0	20.420	0
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	14.661	28.860	28.860
NV Industriebank LIOF	3	0	340	340
NV Waterleidingmaatschappij	6	0	27.270	27.270
Bodemzorg Limburg	420	0	191	191

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen per 01-14	Ontvangen dividend in 2014	Boekwaarde 1-1-2014	Boekwaarde 31-12-2014
Dataland	8.371	0	837	837
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	0	26.409	26.409
Enexis Holding B.V.	307.800	245.735	62.976	62.976
Vordering op Enexis B.V.	4.113	0	41	41
Verkoop Vennootschap B.V.	4.113	0	41	41
Attero Holding N.V. (vh Essent Milieu)	307.800	0	12.189	0
RWM	89	0	8.900	8.900
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen			188.474	155.865

N.V. Aangewezen Luchtvaartterrein Maastricht Aachen Airport

Vestigingsplaats Maastricht-Airport

Doelstelling / openbaar belang

De NV Aangewezen Luchtvaartterrein Maastricht Aachen Airport (NV ALTMAA) heeft als taak om de erfpachtovereenkomst tussen NV ALTMAA en Maastricht Aachen Airport BV (MAA BV, dochter van NV Holding Businesspark Luchthaven Maastricht) te beheren.

Deelnemende partijen

Gemeenten, Provincie Limburg en Rijk.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezat 45 aandelen met een totale nominale waarde van € 20.420 in de "NV Aangewezen Luchtvaartterrein Maastricht Aachen Airport".

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In 2014 is ons aandelenbelang in het belang van de continuering van de Luchthaven om niet overgedragen aan Provincie Limburg.

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats Den Haag

Doelstelling / openbaar belang

De BNG fungeert als bankier t.b.v. overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs en openbaar nut.

Deelnemende partijen

De aandelen zijn voor 50% in eigendom van gemeenten, provincies en waterschappen, en voor 50% in handen van het Rijk.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezit 11.544 aandelen met een nominale waarde van € 28.860. Het totaal aantal aandelen bedraagt 55.690.720.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

BNG Bank heeft over 2013 een nettowinst behaald van € 283 miljoen. Ondanks een belangrijke stijging van het kernresultaat, het renteresultaat, komt dit neer op een daling van € 49 miljoen ten opzichte van 2012. Dit laatste is vooral het gevolg van een negatieve bijdrage van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen.

In het verslagjaar heeft Standard & Poor's de rating van de Nederlandse staat met één trede verlaagd van AAA naar AA+, met een stabiele verwachting. Als direct gevolg hiervan is ook de rating van BNG Bank door Standard & Poor's op dezelfde wijze bijgesteld. De hoogst mogelijke ratings van Moody's (Aaa) en Fitch (AAA) zijn behouden gebleven. De BNG wordt door beleggers onverminderd als één van de veiligste banken ter wereld beschouwd.

N.V. Industriebank LIOF

Vestigingsplaats Maastricht

Doelstelling / openbaar belang

Bijdragen aan de welvaartsverbetering door middel van economische structuurversterking.

Deelnemende partijen

Deze vennootschap kent een maatschappelijk kapitaal van € 90 miljoen verdeeld in 300.000 aandelen. Grootste aandeelhouders zijn het Ministerie van Economische Zaken 94,4%, de Provincie Limburg 5,4% en de Limburgse gemeenten en de Kamer van Koophandel 0,2%.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezit 3 van de 300.000 aandelen met een totale nominale waarde van € 340. Deze deelneming valt onder de noemer incurante aandelen/deelnemingen, waar tot voorheen geen dividend en/of andere uitkeringen van verwacht werden.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

LIOF (Limburgse ontwikkelings- en investeringsmaatschappij) ondersteunt bedrijven op het gebied van innoveren, investeren en vestigen. De kerntaken van het LIOF: Investeringsbevordering & Business Development, Participatie, Ontwikkeling & Innovatie en Bedrijventerreinen hebben betrekking op respectievelijk het aantrekken van vestigingen van (buitenlandse) ondernemingen, het risicodragend participeren in perspectievolle Limburgse bedrijven, het ontwikkelen van programma's en uitvoeren van projecten waarmee Limburgse bedrijven hun concurrentiekracht kunnen versterken en het actief optreden bij de totstandkoming van grootschalige, bovenregionale bedrijventerreinen.

In het kader van een verdere verbetering en versterking van het vestigingsklimaat hebben Provinciale Staten de forse ambitie uitgesproken om tot 2020 1.000 ha bedrijventerrein te herstructureren. Bij de nieuwe aanpak is het uitdrukkelijk de bedoeling ook de private kavels erbij te betrekken. Dit betekent

dat een beroep wordt gedaan op de gevestigde ondernemers of andere marktpartijen om te investeren. Daarom heeft de Provincie besloten samen met LIOF een aparte organisatie hiervoor op te richten, i.c. de Limburgse Herstructureringsmaatschappij Bedrijventerreinen (LHB) B.V.

N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

Vestigingsplaats Maastricht

Doelstelling / openbaar belang

De burgers toegang verschaffen tot (drink)water tegen acceptabele kosten.

Deelnemende partijen

In WML participeren de Provincie en 55 gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

Financieel belang / aandelen

Van de 500 geplaatste aandelen bezit de gemeente Beek 6 aandelen met een totale nominale waarde van € 27.270. Deze deelneming valt onder de noemer incurante aandelen/deelnemingen, waar geen dividend en/of andere uitkeringen van verwacht mogen worden.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De vastgestelde tarieven 2014 liggen in de lijn met de aandeelhoudersvergadering vastgestelde koers. Het streven naar stabiliteit voor de lange termijn betekent dat de verleden jaar ingezette koers van voorkomen van (te) grote fluctuaties wordt voortgezet c.q. is vertaald in de meerjarennota.

Bodemzorg Limburg B.V.

Vestigingsplaats Maastricht-Airport

Doelstelling / openbaar belang

Beheren en beheersen van afgewerkte stortplaatsen in Limburg.

Deelnemende partijen

De aandeelhouders zijn: de B.V. zelf voor 50% en de Limburgse gemeenten voor 50%. De B.V. heeft geen stemrecht. De gemeenten wel.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezit 420 aandelen met een totale nominale waarde van € 191. Deze deelneming valt onder de noemer incurante aandelen/deelnemingen, waar dus geen dividend en/of andere uitkeringen van verwacht mogen worden.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Bodemzorg Limburg beheert negen gesloten stortplaatsen in Limburg. De komende jaren zullen daar nog een aantal gesloten stortplaatsen, m.n. uit de categorie NAVOS locaties (nazorg voormalige

stortplaatsen), aan worden toegevoegd. Voor de opbouw van dat doelvermogen van € 2,5 miljoen, dat wordt opgebouwd in een periode van 10 jaar, zullen de Limburgse gemeenten vanaf 2012 een bedrag van € 0,25 per inwoner per jaar in het fonds storten. Voor de gemeente Beek komt dit neer op een jaarlijkse bijdrage van € 4.137. Dekking van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats via het tarief afvalstoffenheffing.

Dataland

Vestigingsplaats Gouda

Doelstelling / openbaar belang

Het breed toegankelijk en beschikbaar maken van vastgoed- en hieraan gerelateerde gegevens uit het informatiedomein van gemeenten voor overheid, burgers en bedrijfsleven. Daartoe wordt een actieve bijdrage verleend aan de realisatie en het gebruik van het Stelsel van Authentieke Registraties.

Deelnemende partijen

Gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als certificaathouder.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezit 8.371 aandelen.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Geen bijzonderheden.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang

Deze deelneming heeft een SPV status (Special Purpose Vehicle) waarbij alleen nog activiteiten voortvloeiend uit het verkoopcontract met RWE AG worden uitgevoerd.

Deelnemende partijen

De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen

Het aantal aandelen op naam van gemeente Beek bedraagt 307.800. De balanswaarde van de aandelen van de gemeente Beek is gewaardeerd op € 26.409.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Het risico voor de aandeelhouders is gering. Het nominaal aandelenkapitaal van deze vennootschap bedraagt € 1.496.822. Daarmee zijn op grond van de wet (art 2:81 BW) de verplichtingen en daarmee

de aansprakelijkheid van de aandeelhouders in totaliteit jegens Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. ook beperkt tot dit bedrag. Het risico van de gemeente is nihil (balanswaardering bedraagt € 1).

Enexis N.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang

Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland moest Essent uiterlijk 1 januari 2011 gesplitst zijn in een netwerkbedrijf (Enexis N.V.) en een Productie- en Leveringsbedrijf (Essent). Deze splitsing is op 30 juni 2009 uitgevoerd. Op basis van de wet zijn de voormalige publieke aandeelhouders van Essent N.V. voor exact hetzelfde aandeelpercentage aandeelhouder van Enexis.

De vennootschap heeft ten doel:

- Het distribueren en het transporteren van energie, zoals elektriciteit, gas, warmte en (warm) water.
- Het in stand houden, beheren, exploiteren en uitbreiden van transportnetten in relatie tot energie.
- Het uitvoeren van alle taken die ingevolge de Elektriciteitswet 1998 en de Gaswet zijn toebedeeld aan een netwerkbeheerder.
- Het binnen wettelijke grenzen ontplooiën van andere operationele en ondersteunende activiteiten.

De provincies en gemeenten trachten met hun aandeelhouderschap het algemeen belang te behartigen.

Deelnemende partijen

De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen

Het aantal aandelen op naam van gemeente Beek bedraagt 307.800, de balanswaarde bedraagt € 62.976.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Het risico voor de aandeelhouders is gering in relatie tot de bescheiden winstverwachting en de totale waarde van het netwerkbedrijf. Het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap bedraagt € 149.682.196. Daarmee zijn op grond van de wet (art. 2:81 BW) de verplichtingen en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders in totaliteit jegens Enexis Holding N.V. ook beperkt tot dit bedrag. Het aandeel van de gemeente Beek hierin bedraagt € 62.976.

Vordering op Enexis B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang

Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland moest Essent uiterlijk 1 januari 2011 gesplitst zijn in een netwerkbedrijf (Enexis N.V.) en een Productie- en Leveringsbedrijf (Essent). Deze splitsing is op 30 juni 2009 uitgevoerd. Essent heeft eind 2007 een her-

structurering doorgevoerd waarbij de economische eigendom van de gas- en elektriciteitsnetten binnen de Essent-groep zijn verkocht en overgedragen aan Enexis tegen de geschatte fair market value. Omdat Enexis over onvoldoende contante middelen beschikte om de koopprijs hiervoor te betalen is deze onverschuldigd gebleven en omgezet in een lening van Essent Nederland B.V. In de Wet Onafhankelijk Netwerkbeheer staat dat het niet wenselijk is dat na een splitsing financiële kruisverbanden blijven bestaan en omdat het op dat moment niet mogelijk was om de lening extern te financieren is derhalve besloten om de lening (vordering) niet mee te verkopen aan RWE AG, maar over te dragen aan de aandeelhouders. Op het moment van overdracht bedroeg de vordering € 1,8 miljard. De aflossing hiervan is vastgelegd in een leningsovereenkomst, bestaande uit verschillende looptijden (tot en met 10 jaar). Het rentepercentage dat op deze lening wordt vergoed bedraagt gemiddeld 4,65%. Op basis van de Aanwijzing van de Minister van Economische Zaken is een bedrag van € 350 miljoen geormerkt als achtergesteld ten behoeve van mogelijke toekomstige conversie naar het eigen vermogen van Enexis.

Deelnemende partijen

De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen

Het aantal aandelen op naam van gemeente Beek bedraagt 4.113, met een totale nominale waarde van € 41,13. De balanswaarde bedraagt eveneens € 41,13.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De vordering is vastgelegd in een leningovereenkomst bestaande uit vier tranches (3, 5, 7 en 10 jaar). De eerste twee tranches zijn in 2012 en 2013 vervroegd afgelost. Dit houdt in dat de gemeente de komende jaren rente inkomsten zal ontvangen over de nog openstaande leningen.

Het risico voor de aandeelhouders is relatief gering. Het nominaal aandelenkapitaal van deze vennootschap bedraagt € 20.000. Daarmee zijn op grond van de wet (art 2.:81 BW) de verplichtingen en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders in totaliteit jegens Vordering op Enexis B.V. ook beperkt tot dit bedrag. Het aandeel van de gemeente Beek hierin bedraagt € 41,13. Vordering op Enexis B.V. loopt (beheersbare) risico's in het geval Enexis Holding B.V. rente en/of aflossing niet tijdig kan betalen en in het ergste geval faillissement van Enexis Holding N.V.

Verkoop Vennootschap B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang

In het kader van de transactie met Rheinisch-Westfälische Elektrizitätswerke Aktiengesellschaft (RWE AG) hebben de verkopende aandeelhouders een aantal garanties gegeven aan RWE AG. Het overgrote deel van deze garanties is door de verkopende aandeelhouders aan RWE AG overgedragen aan deze onderneming. Deze B.V. is aansprakelijk als mocht blijken dat een of meer van deze garanties onjuist blijken te zijn. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims heeft RWE AG bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een aparte bankrekening zal worden aangehouden (in een escrow gestort). Bui-

ten het bedrag dat in escrow zal worden gehouden, zijn de verkopende aandeelhouders niet verder aansprakelijk voor inbreuken op garanties.

De functie van Verkoop Vennootschap B.V. is derhalve:

1. Als vennootschap die vrijwel alle garanties onder de verkoopovereenkomst heeft overgenomen van de verkopende aandeelhouders zal zij eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RWE AG.
2. Zij treedt op als vertegenwoordiger van de verkopende aandeelhouders m.b.t. het geven van instructies aan de escrow agent voor wat betreft het beheer van het bedrag dat in escrow is gestort.

Deelnemende partijen

De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen

Het aantal aandelen dat op gemeente Beek staat bedraagt 4.113, met een totale balanswaarde van € 41,13.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De looptijd van deze B.V. is afhankelijk van de periode dat claims onder deze escrow kunnen worden ingediend en afgewikkeld. Op het beheerde geld zal een rentevergoeding worden uitgekeerd. Omdat de provincie Noord Brabant als grootste aandeelhouder de coördinatie en advisering m.b.t. de aan de Essent Transactie gekoppelde deelnemingen uitvoert, worden de kosten die de provincie maakt verrekend met de inkomsten. Een eventueel overschot op het einde komt geheel ten goede aan de aandeelhouders.

De gevormde escrow bestaat uit twee gedeelten met verschillende looptijden. De eerste termijn (€ 258 miljoen) liep af op 30 maart 2011. Als gevolg van een aangepast risicoprofiel is daarnaast nog een bedrag van € 100 miljoen vrijgemaakt. Dit was met name het gevolg van een compromis met de belastingdienst. Het risico voor de aandeelhouders is relatief gering. Het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap bedraagt € 20.000. Daarmee zijn op grond van de wet (art. 2:81 BW) de verplichtingen en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders in totaliteit jegens Enexis Holding N.V. ook beperkt tot dit bedrag. Het aandeel van de gemeente Beek bedraagt € 41,13.

Attero Holding N.V. (voorheen: Essent Milieu)

Vestigingsplaats Arnhem

Doelstelling / openbaar belang

Attero Holding N.V. treedt op als houdstermaatschappij van Attero N.V. (voorheen Essent Holding N.V.). Attero Holding N.V. heeft als doel het deelnemen in vennootschappen die werkzaam zijn op het gebied van de afvalverwijdering en afvalverwerking, recycling, verwerking en het geschikt maken van afval tot producten voor hergebruik en energieopwekking.

Deelnemende partijen

De aandelen waren voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezat 307.800 aandelen. De balanswaarde van de aandelen van de gemeente Beek is na verkoop in 2014 nihil.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Het belang in Attero is in dit verslagjaar verkocht, waardoor er geen bemoeienis meer is met de Vennootschap.

Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM)

Vestigingsplaats Sittard

Doelstelling / openbaar belang

Het werkzaam zijn op het gebied van inzameling, verwerking en recycling van afvalstoffen, alsmede aanverwante taken op het gebied van straatreiniging, gladheidbestrijding en - in het algemeen - het verrichten van diensten op het gebied van beheer van openbare ruimten voor elke als aandeelhouder aangesloten gemeente(n).

Deelnemende partijen

De gemeenten in de Westelijke Mijnstreek : Beek, Schinnen, Stein en Sittard-Geleen.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Burgemeester maakt deel uit van de AvA.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezit 87 gewone aandelen van de 888 uitgeven gewone aandelen en 2 prioriteitsaandelen van de 6 uitgegeven prioriteitsaandelen met een totale nominale waarde van € 8.900. Deze deelneming valt onder de noemer incurante aandelen/deelnemingen, waar geen dividend en/of andere uitkeringen van verwacht mogen worden. Deze incurante aandelen zijn nominaal gewaardeerd en op de balans van de gemeente Beek opgenomen.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Gewerkt wordt aan de productovereenkomsten tussen RWM en de vier gemeenten. De productovereenkomsten zijn in feite het bestek op hoofdlijnen van iedere taak die RWM in opdracht van de gemeenten uitvoert op het gebied van de afvalinzameling en reiniging.

De RWM N.V. heeft met de deelnemende gemeenten een raamovereenkomst afgesloten voor de duur van 10 jaar voor het exclusief uitvoeren van de gemeentelijke taken op het gebied van inzameling, verwerking en recycling van afvalstoffen, alsmede aanverwante taken op het gebied van straatreiniging en de gladheidbestrijding. Voor de uitvoering wordt een kostendekkend tarief in rekening gebracht. Het bedrijfseconomisch risico van RWM N.V. wordt met een bedrijfsreserve afgedekt.

Gemeenschappelijke regelingen

Van een gemeenschappelijke regeling is sprake wanneer het bestuur van twee of meerdere gemeenten of andere publiekrechtelijke overheidslichamen samen een gemeenschappelijke regeling treffen ter behartiging van één of meerdere belangen van die gemeenten.

Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD)

Vestigingsplaats Maastricht

Doelstelling / openbaar belang

Zorgdragen voor publieke gezondheid, ambulancezorg, GHOR, vangnetfunctie en crisiszorg voor verslaafden, dak- en thuislozen, sociaal medische advisering.

Deelnemende partijen

De taken op het gebied van de openbare gezondheidszorg zijn per 1 januari 2006 ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Vertegenwoordiging in Algemeen Bestuur door burgemeester Krewinkel op basis van gewogen stemverhouding gerelateerd aan het aantal inwoners.

Financieel belang / aandelen

Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De taken op het gebied van openbare gezondheidszorg zijn in de begroting vertaald naar de onderdelen:

Programmalijn GGD

Programmalijn acute zorg (Ambulancezorg, meldkamer en GHOR)

De toekomstscenario's 2012 – 2015 zijn kaderstellend voor de dienstverlening en de bijbehorende financiële bijdrage van de gemeenten. Aanvullende dienstverlening wordt op contractbasis uitgevoerd. In het gekozen toekomstscenario is een ombuigingstaakstelling van 11% van de gemeentelijke bijdrage verwerkt. De volledige taakstelling moet in 2015 gerealiseerd zijn.

Rapportages

De begroting en jaarrekening, alsmede een jaarrapportage worden aan de gemeente aangeboden.

Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz

Vestigingsplaats Sittard-Geleen

Doelstelling / openbaar belang

Zorgdragen voor collectief vraagafhankelijk vervoer. Het collectief vraagafhankelijk vervoer Omnibuzz maakt deel uit van het totaal vervoersconcept van de Provincie Limburg.

Deelnemende partijen

De taken op het gebied van het collectief vraagafhankelijk vervoer zijn per 1 januari 2006 ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz. De verplichting tot het aanbieden van vervoer in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning blijft een taak van de gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Beek heeft 1 stem van de 13 in het Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur (wethouder Hovens).

Financieel belang / aandelen

Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In verband met het afschaffen van de inkomensgrens is het zogenaamde middentarieaf afgeschaft met ingang van 16 juli 2012. Alle klanten reizen sindsdien voor het lage tarief van € 0,60 per zone en de verwachting was dat hierdoor het aantal klanten zou stijgen. Deze ontwikkeling leidde tot een stijging van de kosten. De financiële gevolgen zijn voor 2012 en 2013 gecompenseerd uit de egaliseringsreserve die gevormd is bij de vaststelling van de jaarrekening Omnibuzz 2013 en hadden dus geen gevolgen voor onze gemeentebegroting. Om de stijging van de kosten te compenseren is door Omnibuzz een kostenbeheersende maatregel doorgevoerd. Dit betreft een verhoging van het tarief met ingang van 1 januari 2013 naar € 0,70 per zone (stijging 17%).

In januari 2013 was het aantal klanten 12.682. In januari 2014 betrof het aantal klanten 12.658, in juni 2014 12.589 en in december 2014 12.621. Het klantaantal lijkt zich te stabiliseren, ondanks dat er maandelijks wel stijgingen en dalingen zijn. De oorzaak hiervoor is waarschijnlijk de combinatie van een grotere uitstroom (bijvoorbeeld verhuizing of sterfte) en aannamebeleid (indicatiestelling).

Het reisvolume is in de eerste helft van 2014 achtergebleven ten opzichte van hetgeen waarvan was uitgegaan. Een aantal maatregelen dat invloed heeft op deze daling zijn de jaarkaart OV, de hogere eigen bijdrage van de klant en mogelijk de gekantelde indicatiestelling die door een aantal gemeenten wordt toegepast (niet door Beek). Ook de vergrijzing lijkt de mobiliteit van de klanten dusdanig aan te tasten, dat zij gemiddeld steeds minder gaan reizen. De oorzaken zijn niet exact duidelijk, maar de daling lijkt structureel. Omnibuzz zal het reisvolume blijven monitoren. De financiële gevolgen voor 2014 worden nog door Omnibuzz onderzocht.

Rapportages

Managementrapportages, begroting en jaarrekening worden aan de gemeente aangeboden.

Gemeenschappelijke Regeling Vixia

Vestigingsplaats Sittard-Geleen

Doelstelling / openbaar belang

De gemeenschappelijke regeling (GR) Vixia is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam dat belast is met de integrale uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening en de daaruit voortvloeiende en daarmee verbandhoudende voorschriften en regelingen.

Het programmadoel is het realiseren van de taakstelling van Wsw plaatsingen.

Deelnemende partijen

De gemeenten Beek, Schinnen, Sittard-Geleen en Stein.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Vixia, waarin Beek is vertegenwoordigd door wethouder Van Es, zijn door de gemeentebesturen van de deelnemende gemeenten alle bevoegdheden en verplichtingen overgedragen met betrekking tot de uitvoering van de Wsw. De GR is aandeelhouder van Vixia BV.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek ontvangt tot en met 2014 rijkssubsidie voor het realiseren van de taakstelling WSW. Ingaande 2015 maakt de WSW onderdeel uit van de Participatiewet en vindt financiering plaats via de Algemene Uitkering.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Er wordt een toekomst- en structuurvisie ten aanzien van Vixia uitgewerkt waarbij ook gekeken wordt naar de plaats van Vixia binnen het regionale arbeidsmarktbeleid.

Naar onze mening hanteert het kabinet te optimistische aannames over de kosten van de WSW. De (fictieve) vergoeding per jaar daalt in de Participatiewet van € 25.900 in 2014 naar van € 22.700 in 2020. Aangezien het grootste gedeelte van de kosten vastligt betekent deze daling dat de gemeenten extra moeten toeleggen op de uitvoering van de WSW.

Rapportages

Begroting, kwartaalrapportages en jaarrekening worden de gemeenten periodiek aangeboden. Maandelijks wordt informatie ontvangen m.b.t. stand van zaken prestatie-indicatoren (zoals realisatie, Wsw indicatie, soort plaatsingen en wachtlijst).

Gemeenschappelijke Veiligheidsregio Zuid Limburg

Vestigingsplaats Margraten

Doelstelling / openbaar belang

Het doel van het treffen van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg is het realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweezorg, geneeskundige hulpverlening, gemeentelijke bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing binnen het werkgebied van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Deelnemende partijen

Alle 18 gemeenten van de regio Zuid Limburg.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Burgemeester heeft 1 stem van de in totaal 18 stemmen in het Algemeen Bestuur.

Financieel belang / aandelen

De financiering van de gemeenschappelijke regeling vindt plaats via een verdeelsleutel die is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De focus ligt ook op de kerntaken en op het behalen van de bezuinigingen. Er zijn dan ook geen substantiële beleidsontwikkelingen.

Rapportages

De raad kan jaarlijks de zienswijze geven over jaarverslag en de begroting.

Gemeenschappelijke regeling Intergemeentelijke Milieudienst (IMD)

Vestigingsplaats Maastricht

Doelstelling / openbaar belang

Het behartigen van de belangen van de gemeenten Beek, Nuth en Stein op het gebied van milieu en uitvoering geven aan en handhaving van de gemeentelijke milieutaken.

Deelnemende partijen

Gemeente Beek, Nuth en Stein.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Burgemeester Krewinkel vertegenwoordigt Beek in het Algemeen Bestuur.

Financieel belang / aandelen

Het financiële risico dat gelopen wordt als deelnemer van deze gemeenschappelijke regeling is gereleerd aan de urenafname die als verdeelsleutel geldt van het eventuele tekort.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Het personeel van de IMD is bij de RUD gedetacheerd in afwachting van de vaststelling van het Sociaal Statuut en de plaatsing. Eerst als dat proces is afgerond kan de IMD worden geliquideerd.

Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Zuid-Limburg

Vestigingsplaats Maastricht

Doelstelling / openbaar belang

Het realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie voor milieuzorg onder één regionale bestuurlijke regie en het waarborgen van een basisniveau in kwaliteit en veiligheid van de woon-, werk- en leefomgeving.

Deelnemende partijen

Alle gemeenten van Zuid Limburg en de provincie.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Wethouder Hovens vertegenwoordigt Beek in het Algemeen Bestuur en heeft 4 stemmen van de in totaal 100 stemmen.

Financieel belang / aandelen

Het financiële risico dat gelopen wordt als deelnemer van deze gemeenschappelijke regeling is gereleerd aan de inbreng / zeggenschap binnen de RUD. Het betreft 4% van het eventuele tekort.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De RUD is per 1 januari 2013 formeel opgericht. De operationalisatie van deze dienst is gaande. In 2014 is de dienstverleningsovereenkomst gesloten en een werkprogramma vastgesteld. Het personeel van de IMD is nog altijd bij de RUD gedetacheerd in afwachting van de vaststelling van het Sociaal Statuut en de plaatsing. Eerst als dat proces is afgerond kan de IMD worden geliquideerd.

Gemeenschappelijke Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Vestigingsplaats Roermond

Doelstelling / openbaar belang

De taken van de gemeenschappelijke regeling BsGW bestaan uit een zo doelmatig mogelijke uitvoering van enige wettelijke bepaling of beleidsregel met betrekking tot:

- a. De heffing en invordering van gemeentelijke belastingen, inclusief activiteiten in het kader van de Wet waardering onroerende zaken.
- b. De uitvoering van de Wet WOZ, waaronder de waardebepaling en de waardevaststelling.

Deelnemende partijen

Deelnemende partijen per 31 december 2013 zijn de waterschappen Roer & Overmaas en Peel & Maas en de gemeenten Beek, Bergen, Echt-Susteren, Leudal, Maasgouw, Nederweert, Nuth, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo en Voerendaal.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Wethouder Wierikx is lid van het Algemeen Bestuur.

Financieel belang / aandelen

De financiering van de gemeenschappelijke regeling vindt plaats via een verdeelsleutel die is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In 2014 zijn de gemeenten Heerlen, Maastricht, Sittard-Geleen en Stein toetreden tot de gemeenschappelijke regeling.

Rapportages

De raad kan jaarlijks de zienswijze geven over jaarverslag en de begroting.

Stichtingen

Stichting Landschapspark De Graven Westelijke Mijnstreek

Vestigingsplaats: Schinnen

Doelstelling / openbaar belang

Het zo efficiënt mogelijk voorbereiden en doen realiseren uitvoeren van de twaalf projecten uit het Meerjaren Investeringsprogramma 2010 conform de door de Stuurgroep Regiovisie Westelijke Mijnstreek vastgestelde projectformats die uitgaan van realisatie uiterlijk eind 2013.

Deelnemende partijen

Op 7 november 2011 is de Stichting formeel opgericht. De gemeenten Schinnen, Sittard-Geleen, Stein en Beek participeren in deze stichting. Op 1 januari 2014 is de Stichting formeel beëindigd. In de loop van 2014 heeft de formele liquidatie plaatsgevonden.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Als participant in de Stichting. Oud-wethouder Bijen was secretaris van de Stichting.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek financiert de stichting.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Op 7 november 2011 is de stichting opgericht met een looptijd tot en met 31 december 2013 voor de uitvoering van de 12 landschapsprojecten uit het Meerjaren Investeringsprogramma 2010. Met ingang van 1 januari 2014 is de stichting opgeheven. De formele liquidatie heeft in de loop van 2014 zijn beslag gekregen. De gemeente heeft geen kosten gehad aan de liquidatie van de stichting. Er zijn geen financiële risico's meer ten aanzien van deze verbonden partij.

Rapportages

N.v.t.

Saldo matrix verbonden partijen (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid-Limburg (incl. GHOR) excl. eenmalige bijdrage i.v.m. afwaardering panden in 2014	266	307	306	308
Omnibuzz	241	287	262	263
Vixia	384	354	318	259
Vixia uitvoering Wsw	2.496	2.323	2.548	2.336
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	859	689	676	676
Intergemeentelijke Milieudienst (IMD)	336	355	315	315
RUD Zuid-Limburg	66	0	110	111
BsGW excl. eenmalige goodwill in 2013	300	225	201	200
St. Landschapspark De Graven WM	24	*	*	*
Totaal paragraaf verbonden partijen	4.972	4.540	4.736	4.468

* St.Landschapspark De Graven WM is per 1 januari 2014 opgeheven

9.6 Paragraaf 6 / Grondbeleid

De gemeente Beek streeft in het kader van het grondbeleid naar kostendekkendheid en marktconformiteit. De gemeente Beek voert geen actief grondbeleid. Er is meer sprake van een niet speculatief grondbeleid, hetgeen betekent dat met incidentele gerichte aankopen, inspelend op kansen, de gemeente een positie verwerft binnen gebieden waar op (middel)lange termijn ontwikkelingen gedacht zijn, waarbij de meeste ontwikkelingen ook aan marktpartijen worden overgelaten. Voor de gemeente is het van belang om via uitgekende onderhandelingen niet alleen een goede prijs te bedingen voor de in te brengen gronden, maar ook te zorgen dat de verschuldigde exploitatiebijdragen adequaat zijn. De gemeente Beek brengt gronden overigens in tegen de residuele grondwaarde. Dit is de meest betrouwbare en gebruikelijke wijze om marktconformiteit te garanderen. Daarbij kunnen zich situaties voordoen waarin een (beperkt) exploitatieverlies geaccepteerd moet worden. Een dergelijk verlies wordt ten laste gebracht van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen die juist hiervoor bedoeld is en derhalve ook groot genoeg dient te zijn.

Relevante beleidsdocumenten

- Structuurvisie 'Beek 2012 – 2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit'
- Nota grondbeleid 2011-2015
- Nota kostenverhaal (2012)
- Grondprijzenbrief 2014

Omschrijving	Boekwaarde ultimo 2014	Verwacht resultaat (positief/negatief)	Verwacht jaar van afronding
Lopende exploitaties met inbreng gemeentelijke gronden			
TPE	-77.990	Positief	2017
Verspreide percelen	1.141.480	Nihil	Loopt door
LTS-gebouw	868.484	Positief	2016
Hennekenshof	315.173	Positief	2016
Lopende exploitatie zonder inbreng gemeentelijke gronden			
Makado	-17.411	Positief	2016
Jan Linders	-52.690	Positief	2017
Waarderingscorrectie (voorziening)	(854.951)		

Beleids- en of financiële wijzigingen

Grondexploitaties

De gemeente Beek voert geen uitgesproken actief grondbeleid. De meeste ontwikkelingen worden overgelaten aan marktpartijen, waarbij vooraf met de ontwikkelende partijen overeenkomsten worden afgesloten t.b.v. het kostenverhaal. Dit betekent dan ook dat de risico's van de meeste gebiedsontwikkelingen in Beek bij de marktpartijen liggen. Voor de gemeente is het van belang om via onderhandelingen niet alleen een goede prijs te bedingen voor de in te brengen grond, maar ook te zorgen dat de verschuldigde exploitatiebijdragen adequaat zijn.

De gemeente Beek kent één exploitatie waarbij de ontwikkelrisico's volledig bij de gemeente liggen, te weten:

Bedrijventerrein TPE

Bedrijventerrein TPE is een exploitatie waarin de gemeente investeringen doet en grond uitgeeft. Ultimo 2014 was nog circa 2 ha uitgeefbaar. De geactualiseerde exploitatieopzet TPE vertoont een positief eindresultaat ultimo 2017, ervan uitgaande dat dan alle gronden zijn uitgegeven. Voor de juiste beeldvorming wordt aangetekend dat er verspreid over de voorgaande jaren winst is genomen tot een totaal bedrag van ruim € 5 miljoen.

Hierna wordt ingegaan op (toekomstige) exploitaties (van derden).

Proosdijveld Noord (vml. Ubbeltje, vml. Mavo en OLV-kerk):

- Locatie vml. Mavo en locatie OLV plein.

Locatie MAVO: De ontwikkelaar van de bouw van het appartementencomplex van de voormalige Mavo heeft het perceel overgedragen. De nieuwe eigenaar wil op deze locatie een gezondheidscentrum realiseren. In 2014 heeft het vooroverleg over het voorontwerpbestemmingsplan plaatsgevonden. Nadat de exploitatieovereenkomst definitief is afgerond kan de formele bestemmingsplanprocedure worden doorlopen. Vervolgens kan de exploitatieovereenkomst met de ontwikkelaar van het appartementencomplex definitief worden ontbonden.

Locatie OLV-kerk: Het appartementencomplex met ZOWonen is reeds in 2013 opgeleverd. Met ZOWonen zijn afspraken gemaakt (evenals met de ontwikkelaar van de locatie van de vml. Mavo) dat er een bijdrage wordt geleverd in het herontwikkelen van het OLV-plein. De totale bijdrage van ZOWonen heeft een waarde van € 125.000. Deze bestaat uit € 35.000 aan fondsbijdragen en € 90.000 doordat ZOWonen heeft ingestemd met het laten vervallen van het à fonds perdu waardoor dit bedrag kan worden ingezet voor het OLV-plein. Met deze bijdrage en de bijdrage van de initiatiefnemer bij de voormalige Mavo wordt circa € 250.000 geïnvesteerd door derden in het opknappen van het OLV-plein.

Gezien de ontwikkelingen kan de exploitatie Proosdijveld Noord thans worden afgesloten. Er wordt van uitgegaan dat de ontwikkeling rondom de voormalige MAVO in 2015 definitief duidelijk zal worden en dat in 2015 een exploitatieovereenkomst met de nieuwe ontwikkelaar kan worden getekend. Op dat moment zal deze exploitatie worden ondergebracht onder kleine projecten.

Voormalige LTS

Reeds in 2013 is met de ontwikkelaar van het winnend ontwerp 'De Beekse Bron' een voorovereenkomst overeengekomen als opmaat voor de ontwikkeling van het bouwplan. In 2014 heeft verlenging van de voorovereenkomst plaatsgevonden. De ontwikkelaar is bezig met het vervaardigen van een beeldkwaliteitplan en inrichtingsplan. Nadat deze plannen akkoord zijn bevonden kan de exploitatieovereenkomst worden afgesloten en de bestemmingsplanprocedure worden gestart.

Vixia terrein

Ter plaatse van het voormalige Vixia-terrein zou Woonpunt een zorgcomplex, grondgebonden woningen en een appartementencomplex realiseren. In 2013 is de planvoorbereiding gestagneerd vanwege het wegvallen van afnemers van het zorgcomplex. Woonpunt heeft in 2014 vervolgens kenbaar gemaakt dat de ontwikkeling gestaakt wordt. Reeds in de programmarekening 2013 is op de situatie ingegaan. Op grond van het BBV is ultimo 2013 ten laste van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen een voorziening gevormd ter correctie van de boekwaarde. Op dat moment is reeds aangegeven dat het plan naar verwachting financieel niet meer uitvoerbaar was. Onderhavige exploitatie kan thans worden gesloten. Woonpunt heeft echter wel nog plannen om deze locatie in de toe-

komst met een ander plan te ontwikkelen. Deze plannen zijn echter op dit moment nog onvoldoende concreet. Indien dergelijke plannen worden uitgewerkt en een exploitatieovereenkomst wordt gesloten zal hierover onder kleine projecten worden gerapporteerd.

Voormalig Carmelitessenklooster

Alvorens meegewerkt wordt aan een plan voor woningbouw bij het Carmelitessenklooster dient de initiatiefnemer inzichtelijk te maken dat is voldaan aan de woningbouwcompensatie en dient er voor een concrete invulling van het klooster te worden gezorgd. In 2014 heeft de gemeente een regiobijdrage ontvangen voor dit project van € 375.000 uit het regifonds Westelijke Mijnstreek, subfonds "Kleinschalige herstructureringslocaties". Dit bedrag is niet overgemaakt aan de ontwikkelaar. De ontwikkelaar heeft in 2014 verzocht een bestemmingsplan in procedure te nemen. Aangezien het plan op dat moment nog onvoldoende was uitgewerkt (o.a. invulling klooster, woningbouwcompensatie) heeft de gemeente besloten geen bestemmingsplan in procedure te nemen. De woningcorporatie heeft om juridische redenen formeel de overeenkomst met de ontwikkelaar eind 2014 beëindigd. Aangezien er in het kader van de jaarrekening 2013 reeds een voorziening is getroffen wordt thans deze exploitatie gesloten. Op het moment dat in 2015 een exploitatieovereenkomst wordt gesloten zal deze ondergebracht worden onder kleine projecten. De ontvangen subsidie van € 375.000 zal zolang als vooruit ontvangen gelden worden aangemerkt. In 2015 zal duidelijk moeten worden of er voldoende basis aanwezig is voor een succesvolle afronding van dit bouwplan.

Hennekenshof

In 2014 is de omgevingsvergunning voor het bouwplan Hennekenshof onherroepelijk geworden. De ontwikkelaar is echter nog niet gestart met de realisatie van het woonzorgcomplex en voert nog gesprekken met de afnemers. Met betrekking tot subsidies kan worden opgemerkt dat de provincie in 2014 heeft besloten om akkoord te gaan met een verlenging van de subsidietermijn voor de ISV3 subsidie (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing) tot 1 juli 2016. Daarnaast heeft de gemeente een regiobijdrage ontvangen van € 102.000 in verband met de realisatie van een sociaal restaurant in dit project. De eindtermijn van deze subsidie is eveneens 1 juli 2016. Voor het project Hennekenshof zal 2015 een cruciaal jaar worden aangezien in dat jaar belangrijke voortgang geboekt moet worden om dit project te kunnen realiseren.

Kleine projecten

Met betrekking tot de kleinere projecten zijn in 2014 een viertal exploitatieovereenkomsten afgesloten. Een exploitatieovereenkomst heeft betrekking op de vestiging/verplaatsing van een supermarkt binnen de gemeente Beek. De overige exploitatieovereenkomsten hebben betrekking op de realisatie van in totaal een zestal woningen door particulieren in het kader van de voormalige Ruimte voor Ruimte-regeling alsmede op het Limburgs Kwaliteitsmenu.

Nota Grondbeleid en Nota Kostenverhaal

De Nota Grondbeleid 2011-2015 is samen met de gemeentelijke structuurvisie de basis voor de in 2012 vastgestelde Nota Kostenverhaal. Met de Nota Kostenverhaal is het drieluik Nota Grondbeleid – Structuurvisie – Nota Kostenverhaal vervolmaakt, waarbij er een nog betere basis komt te liggen voor het kostenverhaal.

In het kader van de Nota Kostenverhaal is in 2012 besloten om een nieuw fonds versterking omgevingskwaliteit te introduceren. Het fonds versterking omgevingskwaliteit kan worden ingezet om projecten (uit de structuurvisie) met een tekort te realiseren die een bijdrage leveren aan de ruimtelijke kwaliteit van de gemeente Beek. Van deze ruimtelijke kwaliteitsverbetering kunnen de meebetallende initiatieven weer profiteren.

Het fonds versterking omgevingskwaliteit bestaat uit de volgende fondsen:

- fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen;
- fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie;
- fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie;
- fonds versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven.

Door de introductie van deze fondsen is de reserve natuur en landschap en de reserve bovenwijkse voorzieningen vervallen. De voeding van de drie subfondsen zal plaatsvinden vanuit nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen conform de verdeling zoals opgenomen in de Nota Kostenverhaal.

De projecten die in aanmerking kunnen komen voor een bijdrage uit de fondsen staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage is opgenomen bij de gemeentelijke structuurvisie. De gemeenteraad is in beginsel bevoegd om een besluit te nemen om een bijdrage uit een subfonds in te zetten ter (gedeeltelijke) dekking voor een project. De gemeenteraad heeft in dat kader besloten het college de bevoegdheid te verlenen om een besluit te nemen om een bijdrage uit een subfonds in te zetten ter (gedeeltelijke) voor een project voor zover de bijdrage niet hoger is dan € 25.000.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – subfonds:	Januari 2014	Toevoeging	Onttrekking	December 2014
▪ wonen en voorzieningen	250.100	10.764	0	260.864
▪ economie, toerisme en recreatie	9.600	13.878	0	23.478 (- 70.000)
▪ landschap en cultuurhistorie	36.693	10.998	13.908	33.783
▪ kleine woningbouwinitiatieven	0	120.000	0	120.000
	296.393	155.640	13.908	368.125

Fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen

Binnen het fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen hebben in 2014 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen voor € 10.764 aan stortingen plaatsgevonden.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie

In het kader van de Kadernota Economisch Beleid 2013 – 2017 is besloten om een eenmalige donatie van € 230.850 t.l.v. de reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten te doen, met dien verstande dat een bedrag van € 70.000 vanuit het fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie zal worden overgeheveld naar de reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten, zodra dit vanuit het fonds mogelijk is. Het bedrag van € 70.000 is meegenomen als toekomstige uitgave. Binnen het fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie hebben in 2014 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen voor € 13.878 aan stortingen plaatsgevonden.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie

Binnen het fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie hebben in 2014 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen voor € 10.998 aan stortingen plaats gevonden. Daarnaast is voor € 13.908 uit deze reserve onttrokken in het kader van kleinschalige landschapselementen in het kader van Centraal Plateau.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven

In 2013 heeft de vaststelling van de beleidsregel 'compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven gemeente Beek' plaatsgevonden. Om invulling te geven aan de herstructureringsopgave kunnen kleine woningbouwinitiatieven de compensatie overdragen aan de gemeente onder betaling van een vast

bedrag van € 40.000. De bedragen die worden voldaan in het kader van deze beleidsregel worden opgenomen in de reserve versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven. Deze reserve kan (op termijn) worden ingezet om invulling te geven aan de herstructureringsopgave. Op het moment dat deze bijdragen ingezet worden voor een herstructureringsopgave moeten deze wel onvoorwaardelijk ter beschikking staan van de gemeente. Binnen het fonds versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven hebben in 2014 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen voor € 120.000 aan stortingen plaatsgevonden.

Verspreide percelen

Binnen deze post is een grondvoorraad opgenomen die benodigd is voor het mogelijk in de toekomst in exploitatie brengen van gronden. Conform de notitie van de commissie BBV worden geen kosten meer toegerekend aan de post verspreide percelen.

De gronden zijn geïventariseerd. Het totaal aan gronden binnen deze post is 190.811 m² (19 hectare 8 are en 11 centiare). De actuele boekwaarde van de percelen binnen de post Verspreide percelen is € 1.141.480, met een gemiddelde prijs van circa € 5,98 per m². Deze waarde is marktconform.

In 2014 is voor een waarde van € 64.641 aan grond verkocht. Indachtig het advies van de commissie BBV worden geen aankopen meer verricht die ten laste komen van BP "Verspreide percelen", omdat deze aankopen meteen ten laste van de projecten worden verantwoord.

Een gedeelte van de voor de ontwikkeling van het sportlandgoed benodigde gronden is thans opgenomen in de post verspreide percelen. Het betreft circa 29.978 m² van de percelen kadastraal bekend gemeente Beek, sectie I, nrs. 151, 512, 153 en 895 (ged.). Nu het honk- en softbalveld is gerealiseerd moeten deze gronden uit de post verspreide percelen worden gehaald. Ten gunste van verspreide percelen wordt derhalve een bedrag van € 263.780 gebracht.

Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen

De gewenste omvang van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is geëvalueerd en geactualiseerd aan de hand van de lopende exploitaties. De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen heeft tot doel uitgaven te dekken van planschadevergoedingen daarmee gepaard gaande procedurekosten en ter dekking van verliezen op grondexploitaties. Gelet op deze actualisatie is in 2014 besloten de omvang van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen te stellen op € 1.081.000.

De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen heeft ultimo 2014 een omvang van € 1.081.600.

9.7 Paragraaf 7 / Lokale heffingen

De lokale heffingen betreffen zowel de woonlasten, bestaande uit de onroerende zaakbelasting (OZB), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing, als de overige heffingen zoals de hondenbelasting en de leges.

Relevante beleidsdocumenten

- Jaarlijkse belastingverordeningen en tariefsbesluiten.
- In het coalitieprogramma 2010-2014 is ten aanzien van de lokale belastingdruk uitgesproken er naar te streven deze te handhaven op het gemiddelde niveau in de provincie Limburg.

Rijksbeleid belastingen en heffingen

Met de lokale heffingen worden enerzijds algemene uitgaven gedekt (denk aan de OZB, hondenbelasting, toeristenbelasting, begraafplaatsrechten en bouwleges) en anderzijds specifieke uitgaven waarbij sprake is van een causaal verband tussen de heffing en de te leveren dienst (afvalstoffen- en rioolheffing). Gemeenten zijn autonoom in het bepalen van de hoogte en de besteding van de gemeentelijke belastingen. De gemeente mag echter niet onbepaald belastingen heffen, alleen de in de Gemeentewet opgenomen belastingen zijn toegestaan.

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Sinds 1 januari 2013 is de uitvoering (waarderen, heffen en innen) van de lokale heffingen ondergebracht bij de BsGW in Roermond, waar met ingang van 1 januari 2015 30 van de 33 Limburgse gemeenten bij zijn aangesloten.

Gemeentelijke woonlasten

Als we het over woonlasten hebben worden daar de onroerende zaakbelasting (OZB), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing mee bedoeld:

Onroerende Zaak Belasting (OZB)

De OZB is gebaseerd op de waarde van een onroerende zaak zoals deze bij WOZ-beschikking (Wet Onroerende Zaken) is vastgesteld. Vanaf het belastingjaar 2007 vindt er jaarlijks een herwaardering van het onroerend goed plaats. Dit betekent dat de WOZ-waarden voor het jaar 2014 werden gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2013.

De totaalopbrengst OZB bedroeg in 2014 waarvan gedurende de looptijd van vier jaar van het Promotieplan Beek (2013 – 2016), € 21.000 via OZB-gebruikers wordt geïnd dat vervolgens rechtstreeks toekomt aan het Promotiefonds (cf. raadsbesluit 6 december 2012).

De OZB-tarieven voor 2014 bedroegen:

Eigenaren woningen:	0,1465%
Eigenaren niet-woningen:	0,2714%
Gebruikers niet-woningen:	0,2163%

Afvalstoffenheffing

Sinds 1 januari 2011 worden de afvalinzameling en aanverwante reinigingstaken uitgevoerd door het Regionale afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM). RWM is een overheids-NV (Naamloze Venootschap) die is opgericht en werkt voor de gemeenten Schinnen, Sittard-Geleen, Stein en Beek. De

argumenten voor de oprichting van dit afvalbedrijf waren kostenbeheersing, meer greep op het serviceniveau en meer mogelijkheden voor sociaal werkgeverschap.

Met de start van RWM is ook Beek overgeschakeld op het alternerend inzamelen van Gft- en Restafval (2 aparte containers). Aan de hand van het volume/frequentie-systeem wordt de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vast tarief dat voor iedereen gelijk is én een variabel tarief dat afhankelijk is van de aangeboden fracties (prijs per kg) en het aantal keren dat het afval (restafval wel, gft niet) wordt aangeboden.

In 2014 bedroegen de tarieven € 114,55 per huishouden als vast recht en daarnaast € 0,19 per kg restafval en € 0,12 per kg gft-afval (groente, fruit en tuin). Het tarief bij afvalinzamelinstallaties bij hoogbouw bedroeg € 1,24 per storting.

De opbrengst afvalstoffenheffing 2014 bedroeg € 820.077 aan vastrecht en € 499.306 aan variabele heffing. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 38%.

Rioolheffing

Sinds 2013 is de rioolheffing een eigenarenheffing die wordt gebaseerd op een vast bedrag en een variabel deel op basis van de WOZ-waarde. Voor woningen bedroeg het vastrecht € 136 en voor niet-woningen € 214, terwijl voor zowel woningen als niet-woningen een variabel tarief van 0,0458% van de WOZ-waarde van het perceel is berekend.

De opbrengst rioolheffing 2014 bedroeg € 1.137.638 aan vastrecht en € 759.457 aan variabele heffing. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 40%.

Uitvoeringsinformatie BsGW

Per kwartaal ontvangen alle BsGW-deelnemers een eenduidige rapportage waarin wordt gerapporteerd over het aantal ontvangen en afgehandelde bezwaren, aanvragen kwijtschelding en aangetekend beroep op afgewezen kwijtschelding van allee heffingen samen (OZB, Hondenbelasting, Afvalstoffenheffing en Rioolheffing).

	In behandeling 1-1	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal	Totaal	In behandeling 31-12
Ontvangen bezwaren	75	90	265	137	971	1.538	84
Afgehandelde bezwaren		64	212	169	1.009	1.454	
Ontvangen verzoeken kwijtschelding	0	73	79	51	26	229	23
Afgehandelde kwijtscheldingsverzoeken		15	24	136	31	206	

Kwijtschelding

Mensen die op grond van hun inkomen hun belastingen niet kunnen betalen worden getoetst aan de (wettelijke voorgeschreven) kwijtscheldingsnormen. Als sprake is van onvoldoende betalingscapaciteit wordt kwijtschelding verleend. Dit geldt niet voor het variabel deel van de afvalstoffenheffing (motto: de vervuiler betaalt) en ook niet voor de OZB en rioolheffing omdat dit eigenarenheffingen zijn.

Beekse woonlasten in perspectief

De woonlasten per gemeente vormen een dankbaar onderwerp voor tal van studies en berichtgeving in de media. Op landelijk niveau is vooral het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bekend, dat jaarlijks een vergelijking uitbrengt onder de naam COELO-atlas.

Dichter bij huis brengt de provincie Limburg aan het begin van elk jaar een 'Belastingoverzicht' uit.

COELO

Met behulp van de COELO-atlas worden alle Nederlandse gemeenten met elkaar vergeleken op het gebied van lokale lasten. Hiermee ontstaat een ranglijst, vooral bekend onder de naam 'lokale lastenladder'. Volgens COELO berekende de gemeente Beek in 2014 een meerpersoonshuishouden een gemiddeld bedrag van € 718 aan woonlasten. Met dit bedrag daalde de gemeente Beek op de landelijke lokale lastenladder van plek 270 in 2013 maar plek 214 in 2014 (waarbij plek 417 de hoogste woonlasten heeft).

Belastingoverzicht provincie Limburg

Jaarlijks stelt de provincie Limburg een belastingoverzicht samen waarin zijn opgenomen de tarieven en lastendruk van Limburgse gemeenten. Zowel bij de Kadernota 2015 als de programmabegroting 2015 is een uitgebreide toelichting gegeven op de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk. Kortheidshalve wordt hierheen verwezen.

Voor deze jaarstukken brengen we de meerjarige ontwikkeling van de woonlasten per gemiddelde eigenaar/gebruiker in beeld:

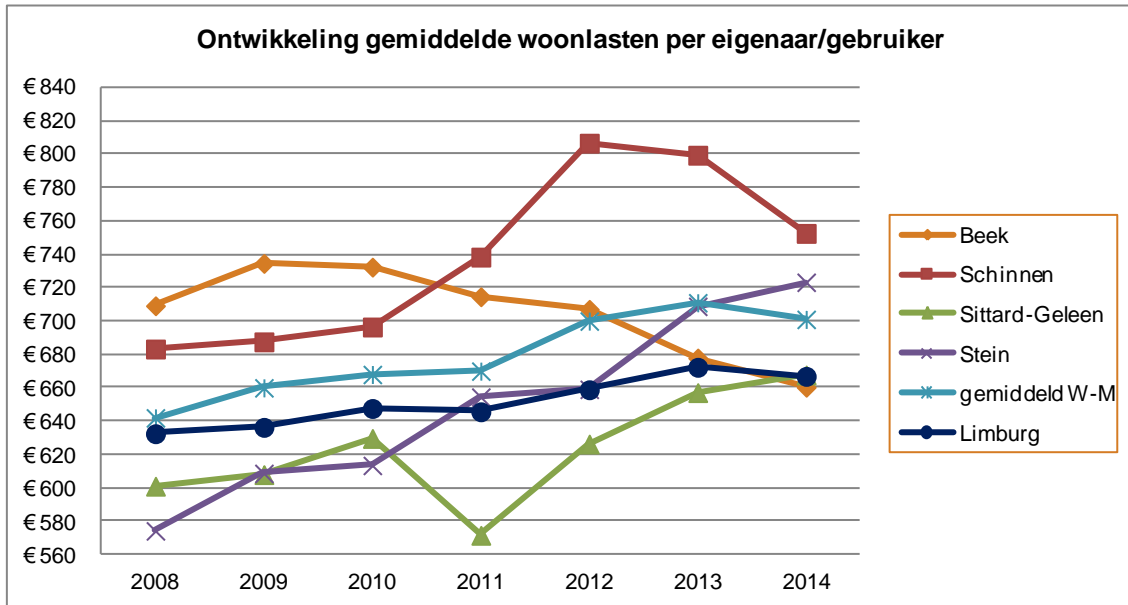
	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2008	€ 709	€ 683	€ 601	€ 574	€ 642	€ 633
2009	€ 735	€ 688	€ 608	€ 609	€ 660	€ 636
2010	€ 732	€ 696	€ 630	€ 613	€ 668	€ 648
2011	€ 715	€ 738	€ 572	€ 654	€ 670	€ 646
2012	€ 707	€ 807	€ 626	€ 659	€ 700	€ 659
2013	€ 678	€ 799	€ 657	€ 709	€ 711	€ 672
2014	€ 660	€ 753	€ 668	€ 723	€ 701	€ 667

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2014

Gemiddeld woonlastenniveau in de regio en provinciaal gezien

Voor het in beeld brengen van het gemiddelde woonlasten niveau (Provincie Limburg, Westelijke Mijnstreek, Sittard-Geleen, Schinnen, Stein en Beek) wordt eveneens gebruik gemaakt van Belastingoverzichten zoals die jaarlijks door de Provincie Limburg worden uitgebracht.

Grafisch weergegeven ziet de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) er vanaf 2008 als volgt uit:



bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2014

noot: Daling in 2011 bij Sittard-Geleen wordt veroorzaakt door het tarief van de afvalstoffenheffing 2011.

Uit de grafiek blijken een aantal zaken:

- de Beekse lastendruk laat sinds 2009 een daling zien van bijna € 50;
- in absolute bedragen geldt dat Beek binnen de Westelijke Mijnstreek de laagste woonlasten kent;
- de Beekse woonlasten liggen met € 660 in totaal € 7 onder het provinciaal gemiddelde (uitgangspunt collegeprogramma 2010-2014).

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

OZB eigenaren woningen

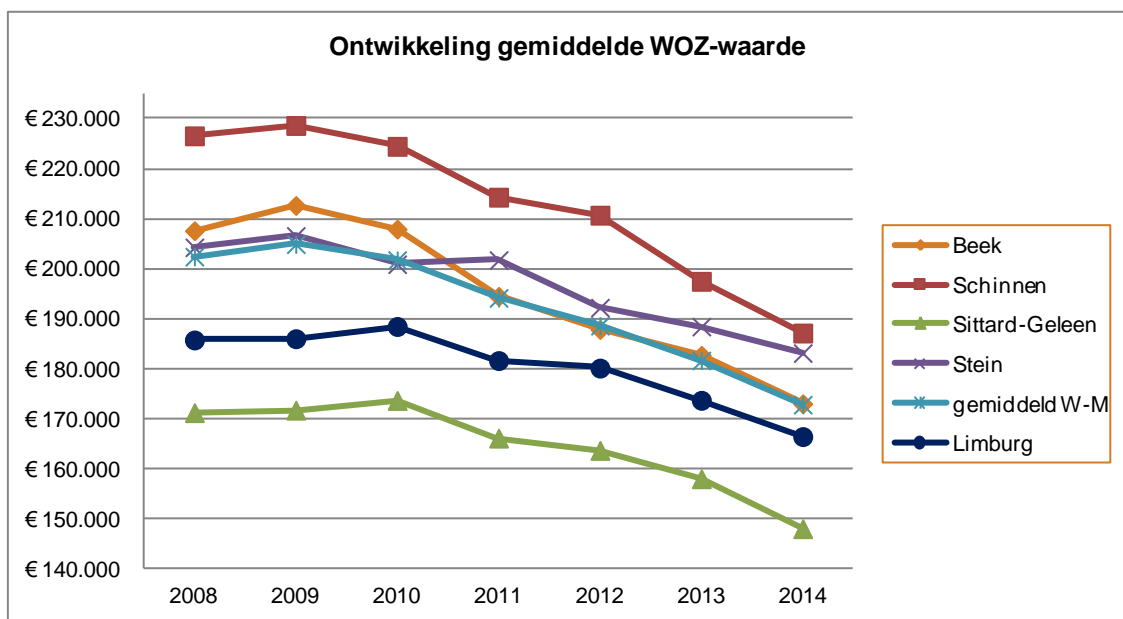
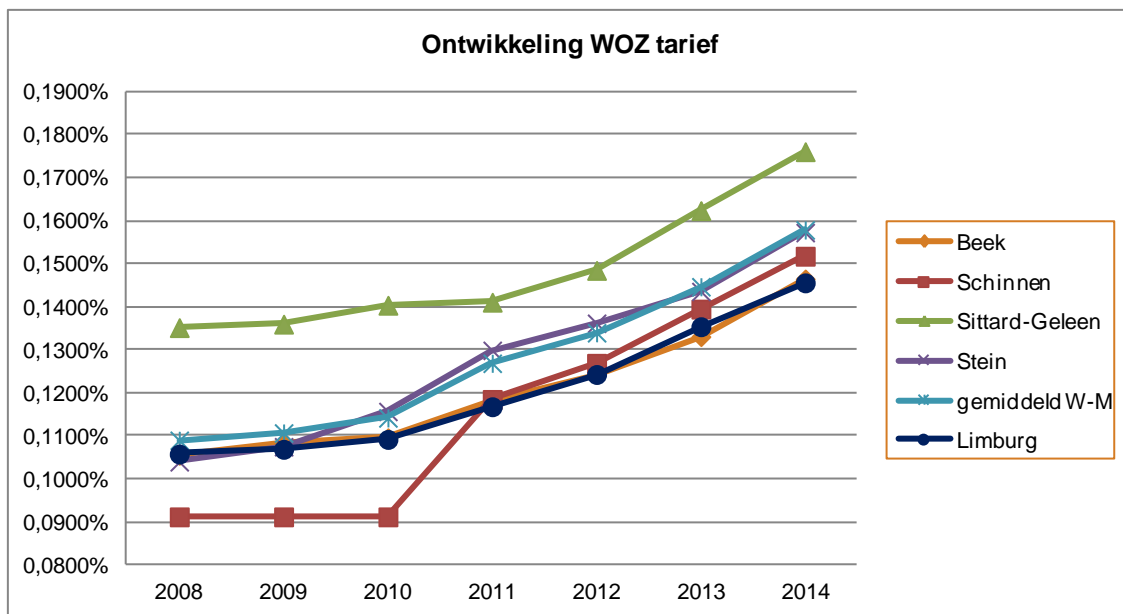
2014	Provincie Limburg	Westelijke Mijnstreek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Gemiddeld tarief in %	0,1456%	0,1579%	0,1518%	0,1761%	0,1573%	0,1465%
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 166.469	€ 172.854	€ 187.172	€ 148.057	€ 183.160	€ 173.027
Gemiddeld bedrag OZB	€ 242	€ 271	€ 284	€ 261	€ 288	€ 253

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2014

Uit deze tabel blijkt dat:

- Beek binnen de regio Westelijke Mijnstreek het laagste tarief hanteert, terwijl het tarief provinciaal gezien met 0,0009% slechts marginaal hoger ligt;
- de gemiddelde WOZ-waarde in Beek, net als in Schinnen en Stein hoger ligt dan het Limburgse gemiddelde en dat de gemiddelde WOZ-waarde in Beek het gemiddelde van de regio benadert.

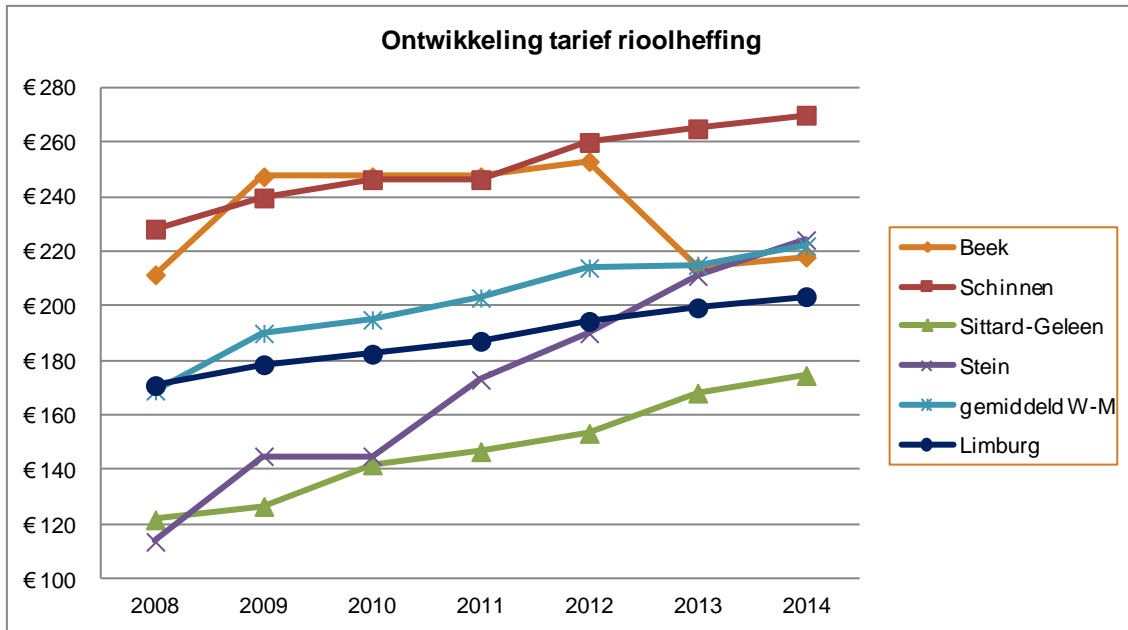
In grafiekvorm ziet een en ander er als volgt uit:



Rioolheffing

2014	Provincie Limburg	Westelijke Mijnstreek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Gemiddeld tarief	€ 203	€ 222	€ 270	€ 175	€ 224	€ 218
Gemiddeld tarief behorende bij inwonersklasse	€ 203	€ 195	€ 232	€ 171	€ 226	€ 232
Eigenarenheffing				X	X	X
Gebruikersheffing			X			

In grafiekvorm ziet de meerjarige tariefsontwikkeling van de rioolheffing er als volgt uit:



Uit zowel de tabel als de grafiek komt naar voren dat:

- het Beekse tarief iets onder het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek lag;
- provinciaal gezien het beeld is dat de rioolheffing over het algemeen lager wordt naarmate het aantal inwoners en de bebouwingsdichtheid toeneemt (hogere aansluitdichtheid waardoor de totale kosten over meerdere aansluitingen kunnen worden omgeslagen). Dit is deels de verklaring van het lagere tarief in Sittard-Geleen;
- enkel de gemeente Schinnen in onze regio nog heft via de gebruiker.

Afvalstoffenheffing

2014	Provincie Limburg	Westelijke Mijnstreek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Gemiddeld tarief	€ 221	€ 208	€ 198	€ 232	€ 211	€ 189

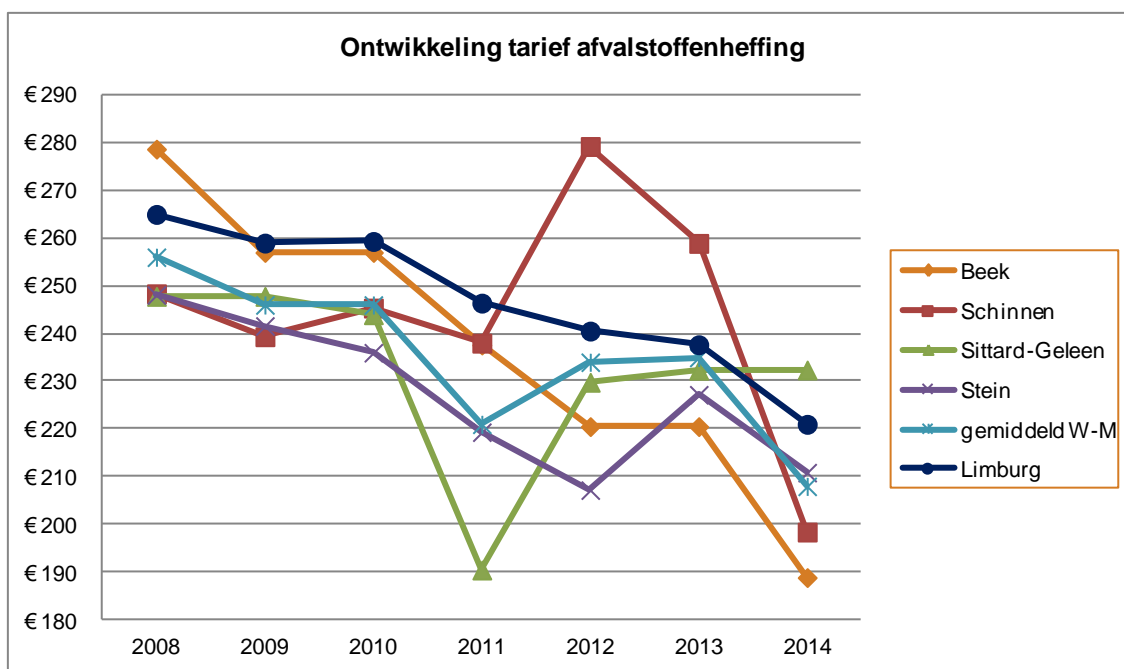
bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2014

De in de tabel opgenomen bedragen zijn gemiddelde bedragen. Immers, de hoogte van de uiteindelijke afvalstoffenheffing is door het principe van Diftar (afvalscheiding) deels zelf te beïnvloeden. Qua opbouw bestaat de heffing uit een vast en een variabel deel dat er als volgt uitziet:

2014	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Vast deel	€ 105	€ 158	€ 139	€ 115
Variabel deel	€ 93	€ 74	€ 72	€ 74
Totaal	€ 198	€ 232	€ 211	€ 189

bron: websites afzonderlijke gemeenten

Grafisch weergegeven ziet het meerjarige beeld van de afvalstoffenheffing er als volgt uit:



Overige lokale heffingen

Alle overige lokale heffingen en leges worden opgelegd conform vastgestelde wet- en regelgeving en lokaal beleid.

Hondenbelasting

Voor het houden van een hond heft de gemeente een hondenbelasting. Overigens bestaan er rond de hondenbelasting nogal wat misverstanden. Met de hondenbelasting kunnen gemeenten (zo ook Beek) inkomsten genereren en gelijktijdig invloed uitoefenen op het aantal honden in de gemeenten. De belasting is een regulerende heffing en de opbrengsten zijn onderdeel van de algemene middelen. De hondenbelasting is een mooi voorbeeld van een heffing die al ruim een eeuw bestaat maar in de loop van de tijd een andere rechtvaardiging heeft gekregen. De heffing is ooit ingevoerd uit oogpunt van het belasten van luxe (het bezit van een hond voor een hondenkar). Vervolgens is de heffing gerechtvaardigd vanuit de volksgezondheid (het tegengaan van hondsdelheid). Daarna is het een algemene belasting geworden met een regulerend karakter (het verminderen van de overlast van honden en de kosten voor het opruimen van hondenpoep).

In oktober 2013 heeft de Hoge Raad naar aanleiding van een in Sittard-Geleen aanhangig gemaakte zaak geoordeeld dat het heffen van hondenbelasting door een gemeente voor de algemene middelen niet in strijd is met het discriminatieverbod.

Het tarief bedroeg in 2014 voor elke gehouden hond € 63,50.
De opbrengst in 2013 bedroeg € 102.700.

Toeristenbelasting

De gemeente heft toeristenbelasting voor het houden van verblijf met overnachting door personen die niet in de gemeente zijn ingeschreven. Deze belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot verblijf biedt.

Het tarief voor 2014 bedroeg € 0,97 per overnachting in een hotel, € 0,58 in een vakantiewoning en € 0,39 voor kamperen bij de boer.

Als gevolg van de sluiting en sloop van het hotel bij de luchthaven (de grootste bron voor toeristenbelasting) en het uitblijven van de herbouw heeft zowel bij de 1^e Bestuursrapportage 2013 als bij de 2^e Bestuursrapportage 2014 een aframing van het begrote bedrag van € 25.000 naar € 1.056 plaatsgevonden. De daadwerkelijke inkomsten 2014 bedroegen slechts € 900.

Leges

Op grond van artikel 229 van de Gemeentewet wordt onder de naam van leges verschillende rechten geheven van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten. Heffing vindt plaats op grond van de legesverordening.

De opbrengst aan diverse leges bedroeg in 2014:

- bouwleges € 360.600.
- burgerzaken € 241.500.
- burgerlijke stand € 10.700.
- leges bijzondere wetten € 32.900.

Marktgeden

De marktgeden worden geheven van de marktkooplieden op de weekmarkt.
Opbrengst in 2014 € 10.400.

Lijkbezorgingrechten

De heffing is een vergoeding voor prestaties van de zijde van de gemeente. Er zijn meerdere tarieven voor het begraven en de huur van graven en urnennissen.
De opbrengst 2014 bedroeg € 45.500.

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	Rek.2013	Begr. 2014	Rek.2014	R2014 t.o.v. R2013	R2014 t.o.v. B2014
9080	OZB	MWieri					
	• niet woningen eigenaar		967	1.059	1.252	285	193
	• niet woningen gebruiker		728	745	739	11	-6
	• woningen eigenaar		1.773	1.892	1.854	81	-38
	Totaal OZB		3.468	3.696	3.845	377	149
7060	Afvalstoffenheffing	MWieri					
	• vast tarief		1.069	824	820	-249	-4
	• variabel tarief		510	510	499	-11	-11
	Totaal Afvalstoffenheffing		1.579	1.334	1.319	-260	-15
7040 7060	Mut. milieu-egalisereserve		-40	-22	-10	30	12
7100	Rioolheffing	MWieri					
	• niet woningen		228	331	317	89	-14

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	Rek.2013	Begr. 2014	Rek.2014	R2014 t.o.v. R2013	R2014 t.o.v. B2014
	• woningen		1.056	1.604	1.578	522	-26
	Totaal rioolheffing		1.284	1.935	1.895	611	-40
7080 7100	Mutatie rioolreserve		50	-29	13	-37	42
7080 7100	Mutatie rioolvoorziening		-481	-1.044	-985	-504	59
	Overige heffingen						
9100	• Hondenbelasting	MWieri					
3020	• Toeristenbelasting	RKrewi	102	104	103	1	-1
0160	• Persoonsdocumenten	RKrewi	0	1	1	1	0
0180	• Burgerlijke stand	RKrewi	203	210	241	38	31
0200	• Vergunningen en overige dienstverlening	RKrewi	10	11	12	2	1
7180	• Openbare begraafplaats	PHove	37	39	33	-4	-6
8160	• Bouwen en wonen	MWieri	43	52	45	2	-7
	Totaal overige heffingen		700	800	796	96	-4
Totaal opbrengsten belastingen en heffingen			7.031	7.765	7.855	824	90

9.8 Paragraaf 8 / Demografische ontwikkelingen

In deze Paragraaf Demografische Ontwikkelingen (voorheen Krimpparagraaf) zijn voor de onderdelen riolering, onderwijshuisvesting en buitensportaccommodaties, op basis van door de provincie Limburg aangereikte formats, de financiële gevolgen van bevolkingsdaling op deze terreinen voor de gemeente inzichtelijk gemaakt. De kostenberekeningen zijn geactualiseerd ten opzichte van de programmabegroting 2014. Van het vierde beleidsterrein 'Transformatie van de woningvoorraad' is geen berekening beschikbaar van de financiële effecten.

Samenvatting financiële effecten krimp*	2015	2020	2025	2030	2035	2040
Onderwijshuisvesting*	115.460	160.427	-	-	-	-
Riolering	-23.020	-33.770	-17.570	49.420	172.480	350.430
Buitensportaccommodaties**	-41.839	-47.927	-76.372	-121.435	-188.731	-287.004
Gymzalen	- 1.029	-4.548	-11.286	-22.277	-38.973	-63.633
Totaal effect	49.572	74.182	-105.228	-94.292	-55.224	-207

Opmerking: - is positief krimpeffect (het bespaart de gemeente geld), + is negatief krimpeffect (het kost de gemeente geld).

* eventuele sluiting van de scholen OBS de Kring en Hubertusschool (o.b.v. krimp) zijn hier nog niet in meegenomen.

** hierin is de toename van uren vanwege zorgcontracten reeds verwerkt. Zonder deze nieuwe aanpak zou er wel sprake zijn van een negatief krimpeffect.

Om de financiële effecten op te vangen heeft het rijk tijdelijk (2011-2015) een krimpmaatstaf ingevoerd voor de gemeenten waarvan het inwonertal in het uitkeringsjaar meer dan 1% lager ligt dan het inwonertal zeven jaar eerder (in 2011 wordt vergeleken met het inwonertal 2004, in 2012 met het inwonertal 2005, enz.) én die gelegen zijn in de provincie Groningen, Zeeland of Limburg. Gemeenten die aan genoemde criteria voldoen krijgen een bedrag van € 397,63 (in basis) per 'verloren' inwoner boven de gehanteerde drempel van 1%. Via de maatstaf ontvangen gemeenten die te maken hebben met een substantiële bevolkingsdaling een tegemoetkoming in de transitiekosten waarvoor zij zich als gevolg van deze krimp eventueel zien geplaatst. Bij de berekening van de meerjarige Algemene Uitkering worden de inwonergegevens gebaseerd op de meest recente aantallen en voor volgende jaren voorzichtigheidshalve op dit aantal "bevroren". Dit resulteerde bij de decembercirculaire 2014 (na actualisering van de inwoneraantallen) in de volgende inschatting van de krimpvergoeding:

Krimpvergoeding in Algemene Uitkering (x €1.000)	2011	2012	2013	2014	2015
Krimpvergoeding o.b.v. dec. circulaire 2014	236	235	224	164	146

Deze middelen zijn niet geoormerkt, maar als algemene dekkingsmiddelen in de begroting 2013 meegenomen en voor toekomstige jaren in het meerjarenperspectief ingezet. Zoals eerder aangegeven zijn maar van 3 beleidsterreinen de krimpeffecten (deels) berekend. Zo is er nog geen rekening gehouden het eerder afschrijven van scholen, sloop van woningen, aanpassen van (culturele-, welzijns-, zorg-, etc.) voorzieningen voor multifunctioneel gebruik. Daarnaast stijgen de kosten per inwoner, omdat het in stand houden van het voorzieningenniveau en het in orde houden van de openbare ruimte door een kleinere bevolking moet worden gedragen. De krimpvergoeding is dan ook niet voldoende om alle financiële krimpeffecten op te vangen.

Bevolkings-ontwikkeling	2012	2015	2020	2030	2040	2050
Nederland*	16.725.902	16.924.300 (1,2%)	17.207.200 (1,7%)	17.672.200 (2,7%)	17.833.500 (0,9%)	17.779.300 (-0,3%)
Limburg**	1.123.075	1.117.115 (-0,5%)	1.102.530 (-1,3%)	1.063.255 (-3,6%)	1.000.680 (-5,9%)	923.980 (-7,7%)
Westelijke Mijnstreek**	149.817	147.485 (-1,6%)	143.610 (-2,6%)	134.685 (-6,2%)	122.865 (-8,8%)	109.240 (-11,1%)
Beek**	16.457	16.184 (-1,7%)	15.729 (-2,8%)	14.729 (-6,4%)	13.317 (-9,6%)	11.577 (-13,1%)

Bron: * E,til; Progneff, 2012 (% daling/stijging t.o.v. voorgaande prognose/kolom)

** CBS Statline en E,til (Progneff 2014)(% daling/stijging t.o.v. voorgaande prognose/kolom)

De tabel laat zien dat landelijk tot 2040 de bevolking groeit terwijl in Limburg de bevolking krimpt. In de gemeente Beek krimpt deze – bij gelijkblijvende omstandigheden – nog sterker. Eind 2014 zijn er nieuwe bevolkingsgegevens bekend geworden waarin Beek een lichte groei laat zien. Op basis van deze gegevens is echter nog geen nieuwe prognose gemaakt. Zodra deze beschikbaar is zullen de tabellen in de P&C documenten hieraan worden aangepast.

We houden in ons beleid de gegevens van E,til aan, omdat deze prognoses ook worden gehanteerd op andere beleidsterreinen, zoals Woningvoorraadbehoefte. In de door de provincie aangereikte rekenmodellen worden echter de prognose van het CBS gebruikt, vanwege de vergelijkbaarheid met andere krimpgemeenten in het land. Prognoses kunnen dan ook iets afwijken van de vermelde prognoses in de programma's.

Onderwijshuisvesting voor het basisonderwijs

Afwijking landelijke trend

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aantal 4-12 jr. landelijk*	1.748.188	1.727.593	1.709.405	1.689.369	1.669.591	1.656.787	1.650.309	1.646.607
Trend landelijk	100	98,8	97,8	96,6	95,5	94,8	94,4	94,2
Aantal 4-13 jr. Beek**	1090	1038	985	955	919	892	874	860
Trend Beek	100	95,2	92,3	88,8	86,1	84,4	82,9	82,4
Verschil trends	0,0%	3,8%	5,9%	8,8%	10,9%	12,3%	13,9%	14,3%

Bron: * Centraal Bureau voor de Statistiek, Den Haag/Heerlen 23-3-2012

** Op basis van leerlingenaantal 1-10-14 (1 13jarige) en prognoses CBS Statline en E,til (Progneff 2014).

Verwacht aantal leerlingen per school in periode 2013-2020

Als het aantal leerlingen van een school op of onder de opheffingsnorm (Staatscourant: 2014 = 119) komt, zijn de aantallen schuin gedrukt. We gaan uit van de huidige regel dat een school na onderschrijding van de opheffingsnorm nog 3 jaar gelegenheid krijgt om weer boven de norm te komen. We geven met vetgedrukte cijfers aan wanneer een school voor het vierde jaar op rij (sinds 2011) onder de opheffingsnorm zit.

Basis onderwijs	2013*	2014*	2015	2016	2017	2018	2019	2020
OBS de Kring	129	101	93	90	87	85	84	83
Brede school de Bron	300	287	273	265	255	247	242	238
Catharina Labouré	165	151	144	139	134	130	127	125
Hubertusschool	98	93	89	86	83	80	78	77
Martinusschool	224	219	208	202	195	189	185	181
BS Spaubeek	174	187	178	173	166	161	158	155

Bron: * Opgave Kindante 1-10-2013 en 1-10-2014, vanaf 2015 is de aangegeven krimp o.b.v. de voorgaande tabel verrekend over aantal Beekse leerlingen 2014.

Ook als de ontgroening in de gemeente Beek niet sneller zou gaan dan de landelijke trend dan zouden de basisscholen OBS de Kring en Hubertusschool onder de opheffingsnorm zitten. Dit is voor Kindante reden geweest om, na overleg met de gemeente Beek en de Medezeggenschapsraad, per 01-08-2015 een samenwerkingschool van de scholen Martinusschool / Hubertusschool / OBS de Kring op te richten. De tabel zal hier voor 2016 op worden aangepast.

Krimpgerelateerde lasten kunnen zijn het afschrijven van de restantboekwaarde en sloop- en herinrichtingskosten. Voor het schoolgebouw van OBS de Kring dient dit nog te worden onderzocht. Onderstaande tabel gaat alleen in op de exploitatie en meerjarige onderhoudskosten.

Krimpeffect onderwijshuisvesting gemeente Beek

Jaar	Kosten exploitatie onderwijs (incl. Index)	Kosten investeringen (verkapitaliseerd)	Kosten exploitatie incl. Investeringen	Kosten MOP	Totale kosten	Aantal leerlingen basis-onderwijs Beek	Gemiddelde landelijke daling 4-12 jarigen	Bevriezen totaal aantal leerlingen primair onderwijs, gecorrigeerd	Krimp effect per leerling bij Beekse krimp	Krimp effect per leerling indien landelijke krimp	Verskil tussen totaal Landelijke en Beekse krimp effect
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	(I-J)*F
									E/F	E/H	
2011	207.436	563.004	770.440	185.580	956.021	1.281	0,00%	1.281	746	746	0
2012	195.797	457.891	653.688	58.301	711.989	1.198	0,00%	1.281	594	556	46.132
2013	199.713	457.891	657.604	7.561	665.165	1.090	-0,87%	1.270	695	524	124.931
2014	117.172	438.998	556.170	5.121	561.291	1.038	-1,18%	1.255	541	447	97.016
2015	119.515	438.998	558.513	0	558.513	985	-1,05%	1.242	567	450	115.460
2016	121.906	438.998	560.904	0	560.904	955	-1,17%	1.227	587	457	124.389
2017	124.344	438.998	563.342	0	563.342	919	-1,17%	1.213	613	465	136.459

Jaar	Kosten exploitatie onderwijs (incl. Index)	Kosten investeringen (verkapitaliseerd)	Kosten exploitatie incl. Investeringen	Kosten MOP	Totale kosten	Aantal leerlingen basis-onderwijs Beek	Gemiddelde landelijke daling 4-12 jarigen	Bevriezen totaal aantal leerlingen primair onderwijs, gecorrigeerd	Krimp effect per leerling bij Beekse krimp	Krimp effect per leerling indien landelijke krimp	Vershil tussen totaal Landelijke en Beekse krimp effect
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	(I-J)*F
									E/F	E/H	
2018	126.831	438.998	565.829	0	565.829	892	-0,77%	1.203	634	470	146.442
2019	129.367	438.998	568.365	0	568.365	874	-0,39%	1.199	650	474	153.979
2020	131.955	438.998	570.953	0	570.953	860	-0,22%	1.196	664	477	160.427
2021	134.594	438.998	573.592	0	573.592	855	0,04%	1.197	671	479	163.725

Opmerking: in tegenstelling tot de provinciale format zijn er geen investeringen geraamd in de gemeente Beek en die kolom is dan ook verwijderd.

De krimp, of in ieder geval de ontgroening, heeft niet alleen gevolgen voor het onderwijs maar ook voor de peuterspeelzalen. Momenteel is een lichte daling in de bezetting waarneembaar. Wanneer dit doorzet zullen in de toekomst minder dagdelen worden aangeboden. Dit kan consequenties hebben voor de gemeentelijke subsidiëring van het peuterspeelzaalwerk en het ruimte gebruik in scholen. Voor wat betreft de kinderopvang is een grotere daling waarneembaar, dit is deels het gevolg van krimp, maar ook werkloosheid als gevolg van de crisis en het rijksbeleid ten aanzien van kinderopvangtoeslag spelen hier een grote rol. De kinderopvangorganisaties hebben al maatregelen getroffen en/of zullen deze in de toekomst moeten treffen, zoals het samenvoegen van groepen, sluiten van dagen en op langere termijn het sluiten van locaties.

Riolering

Krimpeffect riool gemeente Beek

	Rioolheffing (incl. indexatie)	Aantal huishoudens	Bevriezen aantal huishoudens	Tarief incl. krimp	Tarief ware er geen krimp	Krimp	Totaal krimp effect
	A	B	C	D	E	F	
				A/B	A/C	D-E (*)	B*F
2011	1.781.189	7.317	7.317	243	243	0	0
2015	2.079.924	7.398	7.317	281	284	3	-23.020
2020	2.246.318	7.427	7.317	302	307	5	-33.770
2025	2.426.024	7.370	7.317	329	332	2	-17.570
2030	2.620.106	7.179	7.317	365	358	-7	49.420
2035	2.829.714	6.871	7.317	412	387	-25	172.480
2040	3.056.091	6.478	7.317	472	418	-54	350.430

(*) afwijkingen ontstaan door afrondingen

De tabel laat zien dat er tot 2025 nog geen sprake is van krimp in het aantal huishoudens in de gemeente Beek, waardoor er voorlopig ook nog geen nadelig krimpeffect is. Doordat er nog sprake is

van groei van het aantal huishoudens ontvangt de gemeente - op basis van deze format - meer geld. Pas in 2030 ontstaat er een krimpeffect van € 45.704. Oftewel, ieder huishouden moet € 6 meer gaan betalen om het tekort dat door krimp is ontstaan op te vangen.

Voor de kosten voor riolering geldt dat deze in de tijd niet afnemen met het aantal huishoudens. Als er leegstand ontstaat verspreid over woonwijken nemen de lasten van de riolering toe per huishouden. Alleen als gestructureerd hele delen van woonkernen worden gesloopt en de riolering verwijderd, leidt dit tot een afname van de kosten voor riolering. Aangezien de krimp tot 2030 niet leidt tot minder huishoudens en derhalve minder aansluitingen is sanering van een deel van het rioolstelsel voorlopig dan ook niet aan de orde.

De krimp heeft niet alleen invloed op de kosten en inkomsten van de riolering. Als door de krimp een woningoverschot ontstaat en dit leidt tot herstructureringen, dan is de verwachting dat het areaal aan openbare ruimte zal toenemen. Tot 2025 is dit in ieder geval nog niet het geval. Vooralsnog is er dan ook, bij gelijkblijvend beleid, geen sprake van stijgende kosten beheers- en onderhoudskosten.

Buitensportaccommodaties

De verhuur van de buitensportaccommodaties bevindt zich momenteel in een transformatiefase: deels worden de complexen nog in totaliteit aan de betreffende verenigingen verhuurd, deels vindt de verhuur plaats op uurbasis en op basis van de uitgangspunten als gesteld in de diverse realisatieovereenkomsten. De verhuur in de nieuwe situatie vindt overigens plaats door Stichting de Haamen, welke stichting huurcontracten met de huurders afsluit.

Bij de ontwikkelingen rondom Sportlandgoed De Haamen is en wordt expliciet rekening gehouden met een demografische ontwikkeling als krimp. Insteek is dat de accommodaties en voorzieningen zo veel mogelijk multifunctioneel worden gebruikt. Dus niet alleen door de sportvereniging, maar ook door niet georganiseerde sporters, scholen en andere doelgroepen zoals mensen met een beperking, ouderen en chronisch zieken. Op deze wijze wordt ook invulling gegeven aan de "daluren", de uren dat de sportvoorzieningen op dit moment nauwelijks worden gebruikt. Door het toevoegen van deze nieuwe doelgroepen is de verwachting dat de wegvallende dekking door dalende ledentallen bij de verenigingen wordt gecompenseerd. Gebouwelijk is gekozen voor een gezamenlijk verenigingsgebouw ter vervanging van meerdere solitaire accommodaties. Een gezamenlijk verenigingsgebouw is efficiënter qua bouwkosten, maar biedt ook meer mogelijkheden om in te spelen op mogelijke ontwikkelingen in de toekomst (zoals een gezamenlijke kantine).

Op basis van demografische ontwikkelingen en ontwikkelingen binnen de VV Spaubeek en GSV'28, is het bestaansrecht van beide verenigingen gedurende de komende 15 jaar gegarandeerd. Inmiddels zijn en worden maatregelen genomen om de accommodaties gedurende deze periode goed in orde te houden. In het kader van de krimp zal nadrukkelijk gekeken worden naar slimme oplossingen om de gevolgen hiervan in positieve zin om te zetten, waarbij met name zal worden gekeken naar de mogelijkheden van multifunctioneel gebruik en het aantrekken van nieuwe doelgroepen. In de loop van 2015 zullen de velden ook hier op uurbasis aan de verenigingen worden verhuurd door Stichting de Haamen.

In onderstaande gegevens zijn de banen en velden op het Sportlandgoed De Haamen en de voetbalvelden in de diverse kernen niet meegenomen. Deze werden in 2014 immers niet per uur verhuurd aan de gebruikers, maar in het geheel verhuurd aan de betreffende vereniging. De gebruiker kan in de praktijk beschikken over het volledige complex. Investeringskosten worden geheel afgeschreven door

de gemeente, waardoor er geen krimpeffect is (of er nu 100 mensen of 10 gebruik maken van het veld, de kosten per uur voor de gemeente stijgen of dalen niet). Ook op onderhoudskosten, waar van toepassing, is er om dezelfde reden geen krimpeffect. Daarbij geldt voor Sportlandgoed De Haamen dat de doelgroep uit de gehele regio komt en niet alleen uit de gemeente Beek. De tabel dient in de toekomst aangepast te worden aan de nieuwe berekening van de exploitatiekosten door Stichting de Haamen.

Krimpeffect binnensporthallen en zwembad gemeente Beek

	Exploitatietekort sporthal (incl. index) en zwembad	Aantal werkelijke uren accommodaties	Gemiddelde daling inwoners gemeente Beek**	Bevriezen aantal werkelijke uren, gecorrigeerd	Uur tarief incl. krimp	Uur tarief ware er geen krimp	Krimp effect per werkelijk uur	Totaal krimp-effect
	A	B	C	D	E	F	G	
					A/B	A/D	F-E (*)	G*B
2011	552.085	5.220	0,00%	5.220	106	106	0	0
2015	476.031	5.622	-1,00%	5.168	85	92	7	-41.839
2020	394.343	5.622	-3,00%	5.013	70	79	9	-47.927
2025	425.890	5.622	-4,90%	4.767	76	89	14	-76.372
2030	459.961	5.622	-6,70%	4.448	82	103	22	-121.435
2035	496.758	5.622	-8,40%	4.074	88	122	34	-188.731
2040	536.499	5.622	-10,10%	3.663	95	146	51	-287.004

* afwijkingen ontstaan door afrondingen

** gemiddelde gemeentelijke daling t.o.v. 2013

Opmerking: de provincie Limburg gaat hier uit van de daling van 8 tot 40 jarigen. Omdat de gemeente Beek juist specifiek kiest voor de doelgroep ouderen hebben wij de daling van de gehele bevolking als uitgangspunt genomen.

Krimpeffect binnensporthallen en zwembad zonder zorgcontracten gemeente Beek

	Exploitatietekort sporthal (incl. index) en zwembad	Aantal werkelijke uren accommodaties	Gemiddelde daling inwoners gemeente Beek**	Bevriezen aantal werkelijke uren, gecorrigeerd	Uur tarief incl. krimp	Uur tarief ware er geen krimp	Krimp effect per werkelijk uur	Totaal krimp-effect
	A	B	C	D	E	F	G	
					A/B	A/D	F-E (*)	G*B
2011	552.085	5.220	0,00%	5.220	€ 106	€ 106	0	0
2015	476.031	4.959	-1,00%	5.168	€ 96	€ 92	- 4	19.234
2020	394.343	4.711	-3,00%	5.013	€ 84	€ 79	- 5	23.735
2025	425.890	4.475	-4,90%	4.767	€ 95	€ 89	- 6	26.055
2030	459.961	4.252	-6,70%	4.448	€ 108	€ 103	- 5	20.271
2035	496.758	4.039	-8,40%	4.074	€ 123	€ 122	- 1	4.267
2040	536.499	3.837	-10,10%	3.663	€ 140	€ 146	7	- 25.566

* afwijkingen ontstaan door afrondingen

** gemiddelde gemeentelijke daling t.o.v. 2013

Opmerking: de provincie Limburg gaat hier uit van de daling van 8 tot 40 jarigen. Omdat de gemeente Beek juist specifiek kiest voor de doelgroep ouderen hebben wij de daling van de gehele bevolking als uitgangspunt genomen.

Krimpeffect gymzalen gemeente Beek

	Exploita- tiekosten gymzalen	Aantal werkelijke uren gymzalen	Gemid- delde daling inwoners gemeente Beek**	Bevriezen aantal werkelijke uren, gecorri- geerd	Uur tarief incl. krimp	Uur tarief ware er geen krimp	Krimp effect per werkelijk uur	Totaal krimp- effect
	A	B	C	D	E	F	G	
					A/B	A/D	F-E (*)	G*B
2011	117.500	4.100	0,00%	4.100	€ 29	€ 29	0	0
2015	101.852	4.100	-1,00%	4.059	€ 25	€ 25	0	-1.029
2020	110.000	4.100	-3,00%	3.937	€ 27	€ 28	1	- 4.548
2025	118.800	4.100	-4,90%	3.744	€ 29	€ 32	3	- 11.286
2030	128.304	4.100	-6,70%	3.493	€ 31	€ 37	5	- 22.277
2035	138.568	4.100	-8,40%	3.200	€ 34	€ 43	10	- 38.973
2040	149.654	4.100	-10,10%	2.877	€ 37	€ 52	16	- 63.633

(*) afwijkingen ontstaan door afrondingen

** gemiddelde gemeentelijke daling t.o.v. 2013

Opmerking: het gebruik van de scholen daalt jaarlijks. Het gebruik door derden is in 2013 gestegen, maar er is nog niet bekend of dit een structurele stijging betreft. Vooralsnog houden we het geschatte aantal uren dan ook gelijk aan 2011.

De krimp heeft niet alleen gevolgen voor onze buitensportaccommodaties. Ook andere voorzieningen zullen worden getroffen. Er zal niet aan ontkomen worden dat voorzieningen uit kernen verdwijnen. Een optie is dan dat er één goed geoutilleerde voorziening in de kern Beek wordt behouden, denk bijv. aan de bibliotheek of de muziekschool of aan een brede winkelvoorziening. Maar het is ook niet uit te sluiten dat bepaalde voorzieningen op termijn bovenlokaal aangeboden worden. Verder komt ook het verenigingsleven onder druk te staan. Ledenaantallen zullen afnemen en het wordt steeds moeilijker een permanent kader te vinden. In het behouden en onderhouden van accommodaties zal hier rekening mee moeten worden gehouden.

Transformatie van de woningvoorraad*Sectorale structuurvisie Wonen Westelijke Mijnstreek*

De regiogemeenten van de Westelijke Mijnstreek hebben een regionale sectorale structuurvisie Wonen Westelijke Mijnstreek, waarin beleid, programmering en uitvoer aan elkaar worden gekoppeld. In deze structuurvisie is een strategische aanpak voor de transformatie- en nieuwbouwpoging waar de regio voor staat opgenomen met kwalitatieve en kwantitatieve criteria voor woningbouwplannen. Na vaststelling van de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg zal bezien worden of de subregionale structuurvisie Westelijke Mijnstreek aanpassing behoeft.

Uitvoeringsinstrumentarium

Het instrumentarium is opgenomen in het uitvoeringsprogramma van de structuurvisie Wonen Westelijke Mijnstreek. Belangrijkste instrument is momenteel nog de beleidsregel compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven waarbij initiatiefnemers van kleine woningbouwplannen in de gelegenheid worden gesteld als alternatief voor fysieke sloop een financiële bijdrage à € 40.000 aan de gemeente te betalen. Dit bedrag stort de gemeente in een lokaal fonds en is beschikbaar voor de transformatie van de woningvoorraad.

In 2014 is gestart met de ontwikkeling van regionale prestatieafspraken met de woningcorporaties in de Westelijke Mijnstreek. De verwachting is dat dit in 2015 afgerond zal worden. Vanaf 2016 zal dan met deze regionale prestatieafspraken worden gewerkt.

Sturing provincie

Eind 2014 is het POL vastgesteld en is een aanvang gemaakt met het uitwerken van diverse thema's waaronder Wonen. In dit verband wordt de Structuurvisie Wonen Zuid Limburg uitgewerkt. Planning is dat de Structuurvisie eind 2015 door de diverse gemeenteraden waaronder Beek wordt vastgesteld.

De provincie geeft steviger dan voorheen het geval was sturing aan de Zuid-Limburgse woningmarkt. De provincie heeft haar beleid vastgelegd in de Omgevingsverordening 2014. De Verordening Wonen is hierin opgenomen. Voor het thema wonen houdt de verordening, kort gezegd, een bevrozing in van de woningmarktsituatie. Er mogen geen nieuwe woningen worden toegevoegd aan de woningmarkt. De uitzonderingen hierop worden door GS bepaald en neergelegd in een beleidsregel voor nieuwe woningen in Zuid-Limburg.

10

Jaarrekening 2014 Rekening van baten en lasten



10.1 Jaarrekening 2014 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2013 Rekening	2014		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-4.006	-3.888	-4.058	-3.878
2. Zorg en inkomen	-9.731	-10.327	-10.565	-10.379
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-5.357	-5.422	-5.908	-5.644
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-3.589	-2.523	-4.287	-4.334
5. Openbare ruimte	-9.895	-10.346	-9.217	-8.326
6. Bestuur en organisatie	-8.141	-6.273	-6.895	-6.065
Totaal lasten jaarrekening	-40.719	-38.779	-40.930	-38.626

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2013 Rekening	2014		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	3.122	2.864	2.966	2.762
2. Zorg en inkomen	4.977	4.462	4.304	4.282
3. Maatschappelijke ontwikkeling	871	763	801	829
4. Ruimtelijk ontwikkelen	1.064	1.044	2.048	2.501
5. Openbare ruimte	4.921	4.787	4.967	4.653
6. Bestuur en organisatie	21.474	22.268	23.493	23.157
Totaal baten jaarrekening	36.429	36.188	38.579	38.184

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2013 Rekening	2014		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	390	-593	-497	-632
Stortingen:	-378	-700	-700	-700
Onttrekkingen:	768	107	203	68
2. Zorg en inkomen	-289	-282	25	102
Stortingen:	-395	-282	-84	-254
Onttrekkingen:	106	0	109	356
3. Maatschappelijke ontwikkeling	179	-47	322	51
Stortingen:	-320	-107	-109	-309
Onttrekkingen:	499	60	431	360
4. Ruimtelijk ontwikkelen	521	-33	252	-137
Stortingen:	-467	-33	-39	-449
Onttrekkingen:	988	0	291	312

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
5. Openbare ruimte	1.990	2.546	1.261	719
Stortingen:	-1.490	-498	-537	-283
Onttrekkingen:	3.480	3.044	1.798	1.002
6. Bestuur en organisatie	1.781	1.098	867	445
Stortingen:	-3.699	-20.366	-21.404	-21.230
Onttrekkingen:	5.480	21.464	22.271	21.675
Totaal stortingen	-6.749	-21.986	-22.873	-23.225
Totaal onttrekkingen	11.321	24.675	25.103	23.773
Totaal mutatie reserves jaarrekening	4.572	2.689	2.230	548

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-884	-1.024	-1.092	-1.116
2. Zorg en inkomen	-4.754	-5.865	-6.261	-6.097
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-4.486	-4.659	-5.107	-4.815
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-2.525	-1.479	-2.239	-1.833
5. Openbare ruimte	-4.974	-5.559	-4.250	-3.673
6. Bestuur en organisatie	13.333	15.995	16.598	17.092
Saldo van de rekening van baten en lasten	-4.290	-2.591	-2.351	-442
Totaal mutatie reserves jaarrekening	4.572	2.689	2.230	548
Resultaat van de rekening van baten en lasten	282	98	-121	106

Per programma worden de verschillen groter dan € 25.000 tussen de bijgestelde raming en de jaarrekening 2014 benoemd. Hierbij worden de indirecte lasten en de kapitaallasten buiten beschouwing gelaten. Voor een nadere toelichting op de verschillen wordt verwezen naar hoofdstukken 3 t/m 8 onderdeel "Wat heeft dit programma gekost?" die onderdeel uitmaken van het jaarverslag. De analyse van de verschillen in het jaarverslag maken onderdeel uit van de jaarrekening 2014.

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
Programma 1 Werk en economie		€ -159.200
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-50.500
• 6080 Re-integratie. Aan re-integratietrajecten is € 28.700 meer uitgegeven, aan premies € 17.240 minder en aan loonkostensubsidies € 2.700 meer. Deze verschillen ontstaan doordat de klanten veelal maatwerk aangeboden krijgen.	I	-28.700
• 6080 Re-integratie. De in 2013 gevormde vordering op het Rijk i.h.k.v. de meeneemregeling Participatiebudget 2013 valt in 2014 vrij ten laste van het resultaat. Dit omdat per 1-1-2015 deze regeling is beëindigd.	I	-112.100

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		32.100
Programma 2 Zorg en inkomen	€	239.700
• Indirecte lasten en kapitaallasten		40.600
• 6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening. Het saldo wordt veroorzaakt door hogere uitkeringslasten, hogere declarabele kosten en een hogere onttrekking uit de reserve Fonds Werk en Inkomen	I	-12.000
• 6175 Minimabeleid. Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de uitgaven voor de eenmalige koopkracht tegemoetkoming in 2014, een forse stijging van de inrichtingskosten woningen en diverse kleinere onderdelen voor bijzondere bijstand.	I/S	-97.200
• 6280 Huishoudelijke hulp. Lagere uitgaven op de zorg in natura en PGB van in totaliteit € 296.200 onder meer veroorzaakt doordat in 2014 nog een groep mensen is geherindiceerd. Daarnaast lagere inkomsten eigen bijdrage € 66.100.	S	230.100
• 6300 Algemeen welzijnswerk betreft onvoorzien onderhouds- en reparatiewerkzaamheden riolering in MFC Molenberg	I	-34.800
• 6320 Jeugd- en jongerenwerk, lagere uitgaven voor het CJG met name door de nog niet op stoom zijnde transitie van de jeugdzorg.	I	57.300
• 6500 Leefvoorziening gehandicapten. De uitgaven voor woonvoorzieningen is afhankelijk van de vraag van de burgers. Bij de begroting wordt een inschatting gemaakt op basis van ervaringsgegevens en verwachtingen. Bij de rekening is gebleken dat de uitgaven lager zijn uitgevallen dan verwacht.	I	33.900
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		21.800
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling	€	21.400
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-93.800
• 4040 Bijzonder basisonderwijs. Dit betreft het vrijvallen van het restant voor onderzoekskosten naar St. Hubertusschool. Doordat besloten is om OBS De Kring te verhuizen naar Genhout is dit budget niet meer volledig nodig.	I	41.300
• 5080 Buitensport. Restant budget groenonderhoud aangezien groenonderhoudskosten van sportvoorzieningen binnen SLG de Haamen en kunstgrasveld GSV'28 het eerste jaar na oplevering ten laste van het project komen.	I	61.200
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		12.700
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen	€	17.500
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-295.700
• 8200 Bouwgrondexploitatie. Diverse baten en lasten leiden tot een mutatie van de boekwaarde van € 292.000.	I	292.000
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		21.200
Programma 5 Openbare ruimte	€	33.700
• Indirecte lasten en kapitaallasten		184.800
• 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden. De onderhoudsbudgetten zijn met € 41.600 overschreden door uitgesteld onderhoud in verband met de aanleg van glasvezel en met € 90.600 overschreden omdat het noodzakelijk was de deklaag van de Adsteeg in zijn geheel te vervangen. De onttrekking aan reserve wegen ter dekking van de investeringsuitgaven Prins Mauritslaan fase 2/3 bedraagt € 485.600	I	-451.200

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
(raming € 670.700). Van de geraamde grondverwerving Schimmerterweg € 250.000 schuift € 239.200 door naar 2015, de bijbehorende dekking vanuit reserve wegen schuift dus mee.		
• 2040 Gladheidsbestrijding. Het restant saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de zachte winter, zowel in de eerste maanden van 2014 als ook eind 2014.	I	58.100
• 2140 Openbare verlichting. Op groot onderhoud resteert € 30.300 doordat de eindafrekening openbare verlichting Keutelbeek fase 1a pas na het opstellen van de jaarrekening 2014 bekend is.	I	30.300
• 2160 Verkeer en vervoer. Van het budget voor de verkeerspunaise Julianasingel en parkeerplaatsen Oranjesingel) resteert vanwege een gunstige aanbesteding en een goed verlopen uitvoeringsfase € 35.800. De incidentele budgetten van € 10.000 voor maatregelen Schutterstraat en € 76.100 voor stationsomgeving Spaubeek zijn overgeheveld naar 2015. Daarnaast zijn er diverse budgetrestanten kleiner dan € 10.000.	I	94.100
• 7040 Ophalen en afvoeren huisvuil. Per saldo is het product 7040 budgettair neutraal met het product 7060 via de egalisatiereserve milieu. Afwijkingen tussen raming en werkelijkheid worden gesaldeerd via deze reserve. Dit heeft geleid tot een lagere storting van € 12.600. Van het budget inzameling klein chemisch afval resteert € 27.700 omdat de basis voor de RWM-begroting 2014 te hoog is geweest, mede gezien de realisatie van 2013. Het budget uitvoeringskosten is met € 77.400 overschreden en het budget algemene kosten is met € 51.600 overschreden als gevolg van een verschuiving in de raming t.o.v. de raming in de RWM-begroting. De ontvangen vergoedingen van derden zijn € 47.500 lager dan geraamd vanwege een te hoog geraamde Nedvang-vergoeding kunststof verpakkingsmateriaal.	I	-40.900
• 7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolering. Het budget uitbesteed periodiek onderhoud is met € 37.700 overschreden gezien de veroudering van de kolkaansluitingen en een aantal duurdere reparaties aan pompinstallaties. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2014 dan geraamd is de BTW component op rioolinvesteringen € 139.800 lager. De storting in de voorziening riolen is € 211.700 lager dan geraamd als gevolg van € 39.900 lagere inkomsten rioolheffing, € 18.900 hogere kapitaallasten en € 152.900 niet uit de voorziening vrijvallende te dekken kapitaallasten Keutelbeek (conform de BBV-notitie riolering d.d. november 2014).	I	226.600
• 7100 Rioolheffing € 13.900 lagere opbrengst rioolheffingen niet woningen en € 26.000 lagere opbrengst woningen. Deze resultaten hebben voornamelijk betrekking op de van BsGW in november 2014 ontvangen geactualiseerde heffingsprognose 2013.	S	-39.900
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		-28.200
Programma 6 Bestuur en organisatie		€ 74.000
• Indirecte lasten en kapitaallasten		236.100
• 0080 Bestuursondersteuning voornamelijk veroorzaakt door hogere advieskosten als gevolg van de inzet van externe expertise bij complexe (juridische) casussen.	I	-33.500
• 9080 Onroerende zaakbelasting € 38.200 lagere opbrengst OZB eigenaren woningen en € 187.400 hogere opbrengst OZB niet woningen (OZB eigenaren	S	149.300

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
€ 193.200 hoger en OZB gebruikers € 5.800 lager) Deze resultaten hebben voornamelijk betrekking op de van BsGW in november 2014 ontvangen geactualiseerde heffingsprognose 2013		
• 9140 Algemene uitkering gemeentefonds Het saldo wordt verklaard door de september- en decembercirculaire over de uitkeringsjaren 2012 en 2014. De septembercirculaire is toegelicht in de Memorie van Toelichting bij de 2 ^e berap 2014 resp. de begroting 2015. Begrotingstechnisch was het niet meer mogelijk om deze circulaire financieel te verwerken.	I/S	148.100
• 9160 Algemene lasten en baten. De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is d.m.v. een storting van € 23.200 op het gewenste niveau gebracht. Als gevolg van een lager riolinvesteringenvolume in 2014 dan geraamd is de BTW component op riolinvesteringen € 139.800 lager. Om te voorkomen dat de stand van de voorziening dubieuze debiteuren te laag zou zijn, is in de voorziening gestort. Dit leidt tot een nadeel van € 61.000. Jaarlijks wordt de waardering van de balanspositie debiteuren/crediteuren W&I bepaald. In 2014 heeft dit geleid tot een voordeel van € 42.600.	I	-179.500
• 9180 Onvoorzien en stelposten betreft de stelpost bezuiniging € 90.200 betrekking hebbende op personeelskosten en € 100.000 op te realiseren kostenreductie materiële indirecte kosten zoals schoonmaak, energie, onderhoud etc. Wat de bezuinigingsstelpost op personeel betreft geldt hier dat de realisatie zijn beslag dient te vinden in de in ontwikkeling zijnde Visie op de Organisatie. Wat de materiële indirecte kosten betreft geldt feitelijk hetzelfde.	S	-190.200
• Hulpkostenplaats P&O en salariskosten wordt grotendeels veroorzaakt door de extra inzet van tijdelijke krachten. Hier staat tegenover een onderuitputting op de directe salarislasten en een overschrijding van de verzekeringskosten	I/S	-41.900
• Hulpkostenplaats facilitaire zaken. Door een gerichte sturing op de abonnementskosten is er € 10.800 minder uitgegeven dan begroot. Tot slot is er sprake van een onderuitputting op verzekeringskosten van € 24.300	I/S	37.900
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		-52.300
Subtotaal		227.100
Nadelig saldo na verwerking 2 ^e begrotingswijziging 2014		-120.600
Exploitatieresultaat 2014		106.500

(*) I=incidenteel / S=structureel

De integrale toelichting op de verschillen in deze tabel is terug te vinden bij de afzonderlijke programma's in de hoofdstukken 3 t/m 8 in het onderdeel "Wat heeft dit programma gekost?" en voor de hulpkostenplaatsen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet verplicht onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeenten – de secretaris en de griffier – ongeacht of zij de norm overschrijden. De salarissen van andere functionarissen van de gemeenten moeten ook openbaar gemaakt worden, indien zij de norm overschrijden. Politieke ambtsdragers vallen niet onder deze wet. De genoemde norm bestaat uit 130 procent van het brutosalaris van een

minister, verhoogd met sociale verzekeringspremies, (belaste) onkostenvergoeding, beloningen betaalbaar op termijn (voornamelijk het werkgeversdeel van de pensioenreservering) en is voor 2014 vastgesteld op € 230.474.

Voor Beek geldt dat binnen onze beloningsstructuur geen ambtenaar deze maximum norm overschrijdt, zodat wij hier kunnen volstaan met uitsluitend de publicatie van de in deze wet aangewezen topfunctionarissen voor gemeenten te weten de gemeentesecretaris en de raadsgriffier.

Naam en functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Door werkgever betaalde SV-premies	belastbare kostenvergoedingen	voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen	Jaar beëindiging	motivering
G.H.M. Erven (raadsgriffier)	onbepaald	36 uur	€ 75.667,27	€ 7.198,08	€ 829,98	€ 12.101,64		n.v.t.	
M.V.J. de Louw (gemeentesecretaris)	onbepaald	36 uur	€ 91.228,56	€ 7.198,08	€ 881,64	€ 14.921,28		n.v.t.	

10.2 Jaarrekening 2014 / Toelichting op de rekening van baten en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 61.958.600) is een aantal baten verbonden aan de inhoud van de eerste vijf programma's. Daarnaast beschikt de gemeente over inkomstenbronnen die naar eigen inzicht kunnen worden ingezet, de zogenaamde algemene dekkingsmiddelen.

De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds en de onroerende zaakbelasting. Andere algemene dekkingsmiddelen zijn ontvangen dividenden, hondenbelasting en het saldo van de financieringsfunctie. Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren niet de rioolheffing en de afvalstoffenheffing, die immers een vastgesteld bestedingsdoel hebben. Ook de leges worden niet als algemene dekkingsmiddelen beschouwd, omdat deze qua heffing en hoogte nadrukkelijk verbonden zijn aan specifieke prestaties.

Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000)		Rekening 2014
OZB opbrengst		3.845,3
Hondenbelasting		102,7
Algemene Uitkering Gemeentefonds		14.709,3
Ontvangen dividend:	BNG	14,7
	Nutsbedrijven	245,7
Leningen en rente Enexis		99,6
Saldo financieringsfunctie:	Bespaarde rente	1.049,6
	Saldo hkpl kapitaallasten	442,7
Totaal		20.509,6

Daarnaast zijn er mutaties geweest in diverse reserves. De tabel is opgebouwd vanuit het perspectief van de stand van de reserves. Een negatief bedrag betekent dus dat de reserve is verlaagd, ten gunste van het exploitatieresultaat.

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
Algemene reserve	13.635	-20.206	-6.571
Egalisatiereserve milieu	10	0	10
Reserve afbouw bijdrage BLG	0	-113	-113
Reserve afwikkeling projecten	1.068	-1.027	41
Reserve bomenbeheer	27	-70	-43
Reserve dekking kapitaallasten	5.350	-1.129	4.221
Reserve economische zaken	0	-53	-53
Reserve evenementenbeleid	100	-131	-31
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	81	-81	0
Reserve inkomensdeel Fonds W & I	0	-247	-247
Reserve klimaat	9	0	9
Reserve kunst & cultuur	14	-34	-20
Reserve LED	700	0	700
Reserve riolen	0	-13	-13

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
Reserve social return	19	0	19
Reserve Toekomst MAA 2014-2024	2.000	0	2.000
Reserve versterking omgevingskwaliteit	156	-14	142
Reserve wegen	56	-643	-587
Reserve werkervaringstrajecten	0	-12	-12
Totaal mutatie reserves	23.225	-23.773	-548

Hierna volgt per programma een toelichting op de mutaties van de reserves. Een integraal overzicht van de reserves en voorzieningen is opgenomen in bijlage 3.

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Programma 1 Werk en economie	-390	593	497	632
<i>Stortingen:</i>	<i>378</i>	<i>700</i>	<i>700</i>	<i>700</i>
• Reserve LED	0	700	700	700
• Reserve afwikkeling projecten	3	0	0	0
• Reserve werkervaringsprojecten	19	0	0	0
• Reserve economische zaken	356	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-768</i>	<i>-107</i>	<i>-203</i>	<i>-68</i>
• Reserve LED	0	-100	-100	0
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-125	-7	-7	0
• Reserve afwikkeling projecten	-73	0	-3	-3
• Reserve werkervaringsprojecten	-526	0	0	-12
• Reserve economische zaken	-44	0	-93	-53
Programma 2 Zorg en inkomen	289	282	-25	-102
<i>Stortingen:</i>	<i>395</i>	<i>282</i>	<i>84</i>	<i>254</i>
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	285	282	84	0
• Reserve afwikkeling projecten	110	0	0	254
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-106</i>	<i>0</i>	<i>-109</i>	<i>-356</i>
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	0	0	0	-247
• Reserve afwikkeling projecten	-106	0	-109	-109
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling	-179	47	-322	-51
<i>Stortingen:</i>	<i>319</i>	<i>107</i>	<i>109</i>	<i>309</i>
• Reserve kunst en cultuur	45	7	6	14
• Reserve afwikkeling projecten	173	0	0	192
• Reserve evenementenbeleid	100	100	100	100
• Reserve social return	1	0	3	3
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-498</i>	<i>-60</i>	<i>-431</i>	<i>-360</i>
• Reserve kunst en cultuur	-13	0	-63	-34

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve afwikkeling projecten	-375	0	-234	-195
• Reserve evenementenbeleid	-110	-60	-134	-131
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen	-522	33	-252	137
<i>Stortingen:</i>	<i>466</i>	<i>33</i>	<i>39</i>	<i>449</i>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	173	33	33	58
• Reserve afwikkeling projecten	243	0	0	229
• Reserve integraal inrichtingsplan	50	0	0	0
• Reserve klimaat	0	0	6	6
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	0	0	0	156
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-988</i>	<i>0</i>	<i>-291</i>	<i>-312</i>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-522	0	-35	-55
• Reserve Wonen-Welzijn-Zorg	-90	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	-126	0	-243	-243
• Reserve integraal inrichtingsplan	-200	0	0	0
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-50	0	-13	-14
Programma 5 Openbare ruimte	-1.990	-2.546	-1.261	-719
<i>Stortingen:</i>	<i>1.490</i>	<i>498</i>	<i>537</i>	<i>283</i>
• Egalisatiereserve milieu	40	-13	22	10
• Reserve afwikkeling projecten	276	0	0	180
• Reserve bomenbeheer	27	27	27	27
• Reserve riolen	414	440	446	0
• Reserve wegen	706	44	38	56
• Reserve social return	27	0	4	10
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-3.480</i>	<i>-3.044</i>	<i>-1.798</i>	<i>-1.002</i>
• Reserve afwikkeling projecten	-182	0	-276	-276
• Reserve integraal inrichtingsplan	-95	0	0	0
• Reserve bomenbeheer	-2	-27	-109	-70
• Reserve riolen	-464	-376	-417	-13
• Reserve wegen	-2.712	-2.641	-996	-643
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-25	0	0	0
Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. kvs)	-1.843	-1.098	-759	-505
<i>Stortingen:</i>	<i>3.637</i>	<i>20.366</i>	<i>21.399</i>	<i>21.057</i>
• Algemene reserve	0	13.500	13.635	13.635
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	293	0	0	23
• Reserve dekking kapitaallasten	3.256	6.866	5.761	5.350
• Reserve afwikkeling projecten	88	0	0	46

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2013 Rekening	2014		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve klimaat	0	0	3	3
• Reserve Toekomst MAA 2014-2024	0	0	2.000	2.000
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-5.480</i>	<i>-21.464</i>	<i>-22.158</i>	<i>-21.562</i>
• Algemene reserve	-98	-18.207	-20.206	-20.206
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-41	-26	-201	-26
• Reserve afbouw bijdrage BLG	-127	-113	-113	-113
• Reserve dekking kapitaallasten	-4.848	-3.118	-1.550	-1.129
• Reserve afwikkeling projecten	-109	0	-88	-88
• Reserve regiofonds	-257	0	0	0
Kostenverdeelstaat	62	0	-108	60
<i>Stortingen:</i>	<i>120</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>173</i>
• Reserve afwikkeling projecten	113	0	0	167
• Reserve social return	7	0	5	6
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-58</i>	<i>0</i>	<i>-113</i>	<i>-113</i>
• Reserve afwikkeling projecten	-58	0	-113	-113
Totaal stortingen reserves	6.805	21.986	22.873	23.225
Totaal onttrekkingen reserves	-11.378	-24.675	-25.103	-23.773
Totaal mutatie reserves	-4.573	-2.689	-2.230	-548

Hierna volgt per programma een toelichting op de werkelijke stortingen in en onttrekking uit de diverse reserves.

Programma 1 Werk en economie

In 2014 is eenmalig € 700.000 vanuit de Algemene Reserve gestort in de reserve LED (Limburg Economic Development). De jaarlijks t/m 2020 geraamde Beekse bijdrage van € 100.000 ten behoeve van LED en Regiobranding heeft zich in 2014 niet voorgedaan. De bijbehorende onttrekking uit de LED-reserve dus ook niet.

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten betreft het budget voor het actieplan vrijetijdseconomie dat vanuit 2013 naar 2014 is overgeheveld.

Het verschil tussen de uitgaven en de Rijksbijdrage van het participatiebudget (re-integratiebudgetten, volwasseneneducatie en inburgering) wordt toegevoegd of onttrokken aan de reserve. In 2014 waren de uitgaven hoger dan de Rijksbijdrage, derhalve is € 11.500 onttrokken uit de reserve. Mogelijke tekorten op het participatiebudget in komende jaren kunnen worden geëgaliseerd met deze reserve.

Van het budget 2014 vanuit de nota economisch beleid resteert € 36.000. De bijbehorende onttrekking aan de reserve economisch beleid is dus € 40.000 lager. Dit verschil wordt veroorzaakt door de saldering van de ondernemersbijdragen over de jaren 2013 en 2014 voor de bijeenkomst Ondernemer van het jaar.

Programma 2 Zorg en inkomen

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2014 naar 2015 van de nog niet bestede incidentele budgetten voornamelijk voor de invoering van de 3 decentralisaties in het Sociale Domein. De onttrekking uit deze reserve betreft budgetten die overgeheveld zijn van 2013 naar 2014.

Uit de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 246.600 onttrokken. Dit betreft het saldo van uitkeringslasten en de ontvangen Rijksuitkeringen. Mogelijke tekorten op de uitkeringen in de komende jaren kunnen worden geëgaliseerd met deze reserve.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

In de reserve kunst en cultuur is € 6.700 gestort in verband met de Arthur Spronkenprijs. In de begroting 2015 wordt deze prijs afgeschaft. Daarnaast is het restant op diverse budgetten van de producten Culturele activiteiten en Kunst in de reserve gestort c.q. onttrokken.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2014 naar 2015 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgeheveld budgetten van 2013 naar 2014.

Voor het evenementenbeleid wordt vanaf 2012 4 jaar lang € 100.000 gestort in de reserve evenementenbeleid. In 2014 is in totaliteit € 131.000 onttrokken uit deze reserve i.v.m. diverse evenementen.

Voor social return is op dit programma een bedrag van € 2.800 ontvangen. Dit bedrag is gestort in de reserve social return.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen

In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 57.800 gestort waarvan € 31.500 uit hoofde van in 2014 afgesloten exploitatieovereenkomsten en € 26.300 winstname TPE ten behoeve van het promotieplan.

Uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 52.700 onttrokken ter dekking van procedurekosten en schadevergoedingen inzake planschades en € 2.000 verliesname ter afsluiting van de grondexploitatie Proosdijveld Noord.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2014 naar 2015 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten, zoals de museumfunctie van de St. Hubertuskerk en Het Groene Net. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgeheveld budgetten van 2013 naar 2014.

De storting in de reserve klimaat van € 5.900 betreft de in 2014 in het kader van het VNG "Ondersteuningsprogramma Energie 2014-2016" ontvangen bijdrage van € 5.900 die in afwachting van aanwending is gestort in de reserve klimaat.

In de reserve versterking omgevingskwaliteit is vanuit ruimtelijke ontwikkelingen € 155.600 gestort, waarvan € 10.800 in het subfonds "wonen en voorzieningen", € 13.800 in het subfonds "economie, toerisme en recreatie", € 11.000 in het subfonds "landschap en cultuurhistorie" en € 120.000 in het subfonds "kleine woningbouwinitiatieven".

Uit de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 13.900 onttrokken voor kleinschalige landschapselementen in het kader van het Centraal Plateau.

Programma 5 Openbare Ruimte

In 2014 is € 9.700 gestort in de milieu-egaliseringsreserve. In verband met het budgettair neutraal verwerken van het product 7040 Ophalen en verwerken huishoudelijk afval en 7060 afvalstoffenheffing wordt jaarlijks bekeken of gestort of onttrokken moet worden aan deze reserve.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2014 naar 2015 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2013 naar 2014.

Aan de bomenbeheer reserve is de jaarlijkse geraamde storting van € 27.000 toegevoegd. Ter dekking van het groot onderhoud bomen is in 2014 € 70.300 onttrokken uit deze reserve.

De reserve riolen wordt gebruikt voor het opvangen van de jaarlijkse schommelingen op de exploitatie van het product riolen. Per saldo is in 2014 daarom € 12.500 onttrokken uit deze reserve.

De jaarlijkse schommelingen op de exploitatie van de producten wegen en trottoirs worden opgevangen door de reserve wegen. Voor 2014 betekent dit per saldo een storting in de reserve wegen van € 15.800 respectievelijk € 40.800.

In o.a. de najaarsnota 2012 is besloten dat van een aantal lopende investeringen de kapitaallasten die betrekking hebben op wegen, ineens gedekt worden uit de reserve wegen. Via een technische omweg door de reserve dekking kapitaallasten is in 2014 daarom € 567.100 onttrokken uit de reserve wegen. Daarnaast is ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen nog € 76.000 onttrokken aan de reserve wegen.

Voor social return is op dit programma een bedrag van € 10.200 ontvangen. Dit bedrag is gestort in de reserve social return.

Programma 6 Bestuur en organisatie

De storting in de algemene reserve betreft voornamelijk de opheffing van de bekleemde reserve voor de Essent gelden. De bekleemde reserve is een subonderdeel in de reguliere algemene reserve. Bij de begroting 2014 is besloten om deze bekleemding op te heffen. Dit betekent dat € 13,5 miljoen onttrokken is uit het bekleemde subonderdeel en vervolgens gestort is in de reguliere algemene reserve. Op totaal niveau is het saldo van de algemene reserve dus niet gemuteerd.

Daarnaast is € 134.700 gestort in de algemene reserve in verband met de BTW van het kunstgrasveld van VV Spaubeek. Via de raming van de primitieve begroting 2014 is € 775.900 onttrokken uit de algemene reserve en gestort in de reserve dekking kapitaallasten. Aangezien de BTW op de sportvelden aftrekbaar is, is het deel van de BTW van € 134.700 later weer onttrokken uit de reserve dekking kapitaallasten en gestort in de algemene reserve. Per saldo is dus ter dekking van de kapitaallasten kunstgrasveld VV Spaubeek € 641.200 onttrokken uit de algemene reserve.

Uit de algemene reserve zijn de volgende bedragen onttrokken en gestort in een andere reserve:

Omschrijving	Besluitvorming	Bedrag	Naar reserve
Bekleemde alg. reserve iz Essentgelden	Begroting 2014	13.500.000	algemene reserve
Sportveld Spaubeek	Begroting 2014	775.900	dekking kapitaallasten
Honk- en softbalvelden SLG Haamen	Begroting 2014	708.000	dekking kapitaallasten
BS St. Hubertus	Begroting 2014	873.700	dekking kapitaallasten

Omschrijving	Besluitvorming	Bedrag	Naar reserve
Brede school Neerbeek	Begroting 2014	1.320.500	dekking kapitaallasten
Her-/verbouw gemeentehuis	Begroting 2014	328.400	dekking kapitaallasten
Bijdrage LED	Begroting 2014	700.000	LED
Toekomst MAA	1 ^e Berap 2014	2.000.000	toekomst MAA
Totaal onttrekking		20.206.500	

In 2014 is uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen € 26.300 onttrokken voor het promotieplan. In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 23.200 gestort zodat deze reserve ultimo 2014 de gewenste omvang van € 1.081.600 heeft.

In de reserve dekking kapitaallasten is € 139.000 gestort voor de te dekken rentecomponent van de kapitaallasten. Daarnaast is ter dekking van de kapitaallasten van de investeringen die betrekking hebben op wegen € 567.100 gestort in deze reserve. Dit betreft het werkelijke investeringsbedrag 2014 op investeringen in wegen die via deze technische omweg worden gedekt uit de reserve wegen. Het restant krediet 2013 voor het Sportlandgoed is geïndexeerd. Deze indexatie is toegevoegd aan de reserve dekking kapitaallasten. De totale indexering 2014 bedraagt € 119.700. Tevens is de dekking uit de voorziening sportvelden van € 505.000 gestort in de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van de investeringen in het Sportlandgoed. In de begroting 2014 is bepaald dat van een aantal oude en nieuwe investeringen de nog niet gedekte boekwaardes/investeringsbedragen worden onttrokken uit de algemene reserve en gestort in de reserve dekking kapitaallasten. Het gaat hierbij om een totaal bedrag van € 4.006.500. Zie ook de tabel bij de toelichting over de algemene reserve. Tot slot is naar aanleiding van het raadsbesluit in november 2014 met betrekking de tijdelijke was- en kleedaccommodaties in Genhout besloten om het reeds bestaande exploitatiebudget van € 12.100 te storten in de reserve dekking kapitaallasten ter gedeeltelijk dekking van kapitaallasten. In totaliteit komt de storting in deze reserve daardoor uit op € 5.349.400. De afwijking ten opzicht van de bijgestelde begroting betreft voornamelijk de storting in verband met de wegeninvesteringen. Bij de begroting wordt een inschatting gemaakt van de verwachte investeringsuitgaven die gedekt moeten worden. Bij de rekening wordt gekeken naar de daadwerkelijk investeringsuitgaven.

Voor de werkelijke kapitaallasten van diverse investeringen die gedekt worden is € 968.000 onttrokken uit de reserve. In bijlage 6 is een specificatie opgenomen van de dekking per investering. Ook hier geldt dat de afwijking ten opzichte van de actuele begroting voornamelijk wordt veroorzaakt door de afwijking in de werkelijke afschrijvingen op gedekte investeringen in wegen. Naast de onttrekking uit de reserve ter dekking van de kapitaallasten is € 134.700 onttrokken in verband met de BTW van het kunstgrasveld in Spaubeek. Dit is al nader toegelicht onder de algemene reserve. Tot slot is nog € 26.200 onttrokken uit de reserve en omgezet naar de balanspost vooruit ontvangen gelden Regiofondsen. Dit bedrag is bedoeld voor de projecten Hennekeshof en Carmelitessenklooster. Deze twee projecten lopen via het grondbedrijf.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2014 naar 2015 van nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft diverse overgehevelde budgetten van 2013 naar 2014.

In 2014 is de van de IMD ontvangen eindafrekening SLOK-project van € 3.400 in de reserve klimaat gestort.

In de reserve Toekomst MAA is vanuit de algemene reserve € 2 miljoen gestort aangezien de 3 grote gemeenten in Zuid-Limburg en de gemeente Beek gezamenlijk een bedrag van € 6 miljoen ter beschikking stellen om de businesscase MAA voor de komende 10 jaar financieel rendabel te maken.

Daarbij is als voorwaarde gesteld dat MAA een luchthaven blijft waar regulier passagiersvervoer kan plaatsvinden en dat de ontwikkeling van de Maintenance Boulevard wordt meegenomen in de toekomstige plannen.

De reserve afbouw BLG is gevormd om de jaarlijks te ontvangen bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten (BLG), die in 2012 is beëindigd, over 20 jaar uitgesmeerd in de meerjarenbegroting te verwerken. Op die manier verwerkt de gemeente geleidelijk aan de volledige last van deze wegvallende inkomsten in de begroting. In 2014 is € 113.000 onttrokken uit deze reserve, ter dekking van de wegvallende inkomsten.

Kostenverdeelstaat

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2014 naar 2015 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft diverse overgehevelde budgetten van 2013 naar 2014.

Voor social return is op de kostenverdeelstaat een bedrag van € 6.100 ontvangen. Dit bedrag is gestort in de reserve social return.

Analyse kostenverdeelstaat

De kostenverdeelstaat bestaat uit hulp- en beleidskostenplaatsen. De hulpkostenplaatsen belasten door naar de beleidskostenplaatsen evenals direct naar diverse producten, zoals bestuursorganen. De beleidskostenplaatsen belasten door naar de producten.

Bij de opstelling van de jaarrekening dient de kostenverdeelstaat in principe op nul uit te komen, omdat alle kosten vanaf de kostenplaatsen als indirecte kosten worden doorbelast aan de producten. Eventueel niet naar de producten doorbelaste kosten komen terecht op het product 9200 saldo hulpkostenplaatsen.

51001 Hulpkostenplaats kapitaallasten

Per saldo is de hulpkostenplaats kapitaallasten met € 1.200 overschreden (nadeel) ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014. Dit wordt veroorzaakt door de afschrijvingslasten samen met de doorberekende kapitaallasten en de werkelijke betaalde c.q. ontvangen rente.

Afschrijvingslasten en doorberekende kapitaallasten:

De doorberekende kapitaallasten op de hulpkostenplaats kapitaallasten bestaan uit een rente- en afschrijvingscomponent. Daarnaast wordt in programma 6 product 9160 Algemene baten en lasten de reserve dekking kapitaallasten gemuteerd. Deze componenten worden steeds in samenhang gezien. Een verschil tussen de begrote en werkelijke afschrijvingen leidt automatisch tot eenzelfde verschil in de doorberekende kapitaallasten. Van de investeringen waarvan de kapitaallasten (deels) worden gedekt door een onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten leidt een verschil in de afschrijving van de investering ook tot een aanpassing van de gedekte afschrijvingen uit de reserve. Wat betreft de afschrijvingslasten is er altijd een verschil tussen de raming en de werkelijkheid. Bij de begroting wordt uitgegaan dat alle lopende investeringen zijn gerealiseerd en in het begrotingsjaar wordt gestart met afschrijven. Bij de opstellen van de rekening blijkt vervolgens dat niet alle investeringen zijn gerealiseerd en dat nog niet is gestart met afschrijven. Ook kan het voorkomen dat nog facturen worden ontvangen met betrekking tot investering die in het jaar ervoor zijn afgerond. Hierdoor stijgen de afschrijvingslasten. Tot slot wordt jaarlijks berekend welke afschrijvingslasten niet zijn benut (vrijval afschrijvingslasten). Deze vrijval wordt vervolgens ingezet voor extra afschrijvingen op investeringen met maatschappelijk nut.

Voor 2014 geldt dat de totale afschrijvingslasten € 425.700 lager (voordeel) zijn dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door:

1. Lagere afschrijving op gedekte investeringen in wegen	€ 428.300
2. Extra afschrijving op investeringen met maatschappelijk nut	€ -23.900
3. Overige afwijkingen	€ 21.300

Toelichting op de oorzaken van de per saldo lagere afschrijvingslasten:

1. Gedekte investeringen in wegen worden ineens afgeschreven in het jaar van de investeringsuitgaven. In de actuele raming 2014 is rekening gehouden met gedekte investeringen in wegen van € 995.600, in werkelijkheid blijken de investeringen € 567.100 te bedragen. Een verschil van € 428.500 aan lagere investeringsuitgaven als ook in lagere afschrijvingslasten.
2. De extra afschrijving (nadeel) op investering met maatschappelijk nut betreft de inzet van de vrijgevallen afschrijvingslasten.
3. Het verschil in de overige afwijkingen wordt voornamelijk veroorzaakt door 2 onderdelen. Zo is bij de 1^e berap 2014 de kapitaallasten opnieuw berekend. De vrijval van afschrijvingslasten die toen is berekend ad € 41.000, is als een stelpost opgenomen voor de verwachte vrijval afschrijvingslasten. Deze stelpost valt in de rekening vrij. Hier staat tegenover dat de afschrijving ineens op bijvoorbeeld de kosten voor onderzoek voor de Keutelbeek € 18.900 hoger zijn dan geraamd.

De doorberekende kapitaallasten zijn € 422.800 lager (nadeel) dan begroot. Dit wordt voor € 425.700 veroorzaakt door lagere doorbelaste afschrijvingslasten. Het restant van € 2.900 voordeel betreft de rentecomponent op de vaste activa. Ten opzichte van de bijgestelde raming 2014 is de werkelijke doorberekende rente iets hoger dan begroot.

Werkelijke betaalde c.q. ontvangen rente:

Vanaf 2014 is het verplicht om overtollige liquide middelen onder te brengen bij het Rijk ofwel Schatkistbankieren. Ten opzichte van de begroting zijn de rente inkomsten en uitgaven per saldo € 4.100 lager (nadeel) uitgevallen. Met de strikte uitzettingsrichtlijnen (nagenoeg alleen nog bij de Schatkist) en de lage rentestand heeft het liquiditeitsoverschot in 2014 nagenoeg geen rentebaten opgebracht.

Het saldo van de HKP Kapitaallasten wordt niet verdeeld over alle producten maar als saldo genomen op het product 9200 Saldo kostenplaatsen.

51010 Hulpkostenplaats huisvesting

Het overschot op dit onderdeel bedraagt € 61.600. Dit wordt met name veroorzaakt door de budgetten voor herinrichting zijkant gemeentehuis € 50.000 en renovatie fontein € 7.300 die niet zijn uitgegeven en overgeheveld naar 2015 (zie overschrijving 51019 Hulpkostenplaats reserves).

51011 Hulpkostenplaats facilitaire zaken

Op dit onderdeel resteert per saldo een positief resultaat van € 256.000 waarvan € 137.100 salarislasten. Deze worden integraal toegelicht bij Personeel en organisatie in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Op de geraamde abonnementskosten is € 10.800 over gebleven, doordat gericht wordt gestuurd op de abonnementen. De post verzekeringen is € 24.300 lager uitgevallen dan geraamd, deze post moet in samenhang worden gezien met de overschrijving op de verzekeringen bij 51013 Hulpkostenplaats P&O. Tot slot is het budget voor het project "archief 2007 en historisch archief" deels nog niet uitgegeven en overgeheveld naar 2015 (€ 80.800). Zie ook 51019 Hulpkostenplaats reserves.

De overige verschillen op deze hulpkostenplaats zijn lager dan € 10.000.

51012 Hulpkostenplaats ICT

De onderschrijving op deze kostenplaats bedraagt € 45.600 en wordt volledig veroorzaakt door de post salariskosten. Een integrale toelichting op salariskosten staat in de paragraaf Bedrijfsvoering.

51013 Hulpkostenplaats P&O

De overschrijding bedraagt € 415.000 en wordt voor het merendeel veroorzaakt door een hogere inzet van personeel van derden. Hier staat tegenover een onderuitputting op de salarislasten. Het totaal aan salariskosten wordt uitgelegd in de paragraaf bedrijfsvoering. Op de post voor verzekering is € 15.400 meer uitgegeven dan geraamd. Deze overschrijding hangt samen met de onderschrijving bij 51011 Hulpkostenplaats facilitaire zaken. Aan studiekosten is € 29.700 minder uitgegeven dan geraamd. Dit bedrag wordt ingezet in 2015 en is daarom overgeheveld naar 2015. De storting in de reserve staat op 51019 Hulpkostenplaats reserves. Voor een integrale toelichting van de overschrijding op deze hulpkostenplaats wordt korthedshalve verwezen naar de uiteenzetting in de paragraaf Bedrijfsvoering.

51014 Hulpkostenplaats Administratie en financieel beleid

De onderschrijving bedraagt € 54.900 en wordt volledig veroorzaakt door de post salariskosten. Een integrale toelichting op salariskosten staat in de paragraaf Bedrijfsvoering.

51019 Hulpkostenplaats Reserves

De overschrijding van € 168.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de overheveling naar 2015 van 4 budgetten. Dit betreft de niet uitgevoerde werkzaamheden m.b.t. zijkant gemeentehuis (€ 50.000), fontein (€ 7.300), archief (€ 80.000) en studiekosten (€ 29.700).

Beleidskostenplaatsen

De over- en onderschrijvingen op de diverse beleidskostenplaatsen betreffen voornamelijk afwijkingen in salarissen en ontvangen vergoedingen/uitkeringen voor personeel. Deze worden integraal toegelicht bij Personeel en organisatie in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Voor een nadere integrale toelichting op de hulpkostenplaatsen wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

11

Jaarrekening 2014 De balans



11.1 Jaarrekening 2014 / De balans 2014

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)			31-12-2013	31-12-2014
Activa				
I	Vaste activa			
	1	Immateriële vaste activa		
		a Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis-)agio	0	0
		b Kosten onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	0	0
	2	Materiële vaste activa		
		a investeringen met economisch nut	15.091	16.627
		b investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	2.847	3.843
		c Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	243	1.003
	3	Financiële vaste activa		
		a Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	162	129
		e Leningen aan woningbouwcorporaties	653	544
		f Leningen aan deelnemingen	1.748	1.748
		h Overige langlopende leningen	868	861
		k Uitzettingen met een rentetypische looptijd \geq 1 jaar	11.500	11.500
		l Bijdrage aan activa in eigendom van derden	39	31
II	Vlottende activa			
	1	Voorraden		
		a Grond- & hulpstoffen, niet in exploitatie genomen bouwgronden	443	468
		c Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-730	-178
	2	Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar		
		a Vorderingen op openbare lichamen	4.569	4.720
		b Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	1.250
		e Rekening-courantverhouding met het Rijk	6.540	550
		h Overige vorderingen	722	743
	3	Liquide middelen		
		a Kas- en banksaldi	160	61
	4	Overlopende activa		
		a Nog te ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van Europese en Nederlandse overheidslichamen	507	0
		b Overige vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen opbrengsten	883	1.131
Totaal activa			46.245	45.031

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)				
Passiva			31-12-2013	31-12-2014
III	Vaste passiva			
	1	Eigen vermogen		
		a Reserves		
		- algemene reserve	17.721	11.431
		- bestemmingsreserves	15.834	21.857
		b Nog te bestemmen resultaat	282	106
	2	Voorzieningen	5.795	5.541
	3	Vaste schulden met rentetypische looptijd \geq 1 jaar		
		c Onderhandse leningen van binnenlandse banken en ov.financiële instellingen	0	0
IV	Vlottende passiva			
	1	Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar		
		d Overige schulden	1.573	2.021
	2	Overlopende passiva		
		a Vooruitontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van Europese en Nederlandse overheidslichamen	3.809	2.538
		b Nog te betalen kosten	1.231	1.537
		Totaal passiva	46.245	45.031
		Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen:	5.472	5.287
		Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen:	34.173	30.997
		Niet in de balans opgenomen verplichtingen:	1.464	1.485

11.2 Jaarrekening 2014 / Toelichting op de balans 2014

Per balanspost volgt in deze paragraaf een toelichting voor respectievelijk de activa en passiva.

Van iedere balanspost wordt aan het begin van de toelichting de waardering aangegeven per ultimo 2014 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2013 (x € 1.000).

Waarderingsgrondslagen

Activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs (inclusief bijkomende kosten) of de vervaardigingprijs. De vervaardigingprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

Op grond van het BBV mogen immateriële vaste activa onder strikte voorwaarden geactiveerd worden. Dit is niet verplicht.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden verdeeld in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. De activa in economisch nut worden vanaf 2014 nog verder onderverdeeld in activa waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Van economisch nut is sprake indien een investering verhandelbaar is en/of indien deze kan bijdragen aan het genereren van inkomsten. Een voorbeeld hiervan is een gebouw. Op grond van de voorschriften is het verplicht om investeringen met een economisch nut te activeren. Vanaf 2004 wordt lineair afgeschreven op investeringen. Een uitzondering hierop vormen de gronden, op gronden wordt namelijk niet afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut mogen geactiveerd worden, dit heeft echter niet de voorkeur van de BBV voorschriften. Bij activering van deze investeringen wordt lineair afgeschreven en de termijn is maximaal gelijk aan de gebruiksduur. Tevens mogen extra afschrijvingen plaatsvinden, zodat de activeringsduur zo kort mogelijk gehouden wordt. Bij activa met een maatschappelijk nut wordt ieder jaar opnieuw beoordeeld of extra afschrijving plaatsvindt of niet.

Financiële vaste activa

Deelnemingen en de overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar zijn opgenomen onder de financiële vaste activa en zijn gewaardeerd tegen kostprijs. De verstrekte geldleningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (= schuldrestant leningen). Op bijdrage aan activa in eigendom van derden wordt lineair afgeschreven. Voor de afschrijvingstermijn wordt gekeken naar de verwachte gebruiksduur.

Voorraden

De enige voorraden die de gemeente Beek heeft zijn de bouwgronden die al of nog niet in exploitatie genomen zijn. De bouwgronden worden gewaardeerd tegen kostprijs. Hierop wordt in mindering gebracht eventuele ontvangen voorschotten. De kostprijs bestaat uit directe kosten, aan het werk toe te rekenen indirecte kosten en rente. Winsten op onderhanden werk worden in principe genomen op het moment dat er voldoende zekerheid is dat de winst gerealiseerd wordt. Deze winsten worden gestort in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Voor verwachte negatieve resultaten op onderhanden werk is het verplicht een voorziening te treffen. Deze voorziening wordt verantwoord in de balans als correctie op de boekwaarde van de voorraden. Zodra het verlies zich daadwerkelijk voordoet (bijvoorbeeld bij afronding van een project), wordt het werkelijke verlies ten laste van deze voor-

ziening gebracht. Verschillen tussen de verwachte en de werkelijke verliezen worden verrekend met de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Dotaties aan de voorziening worden gedekt uit de hiervoor gecreëerde reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De hieronder opgenomen vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening voor oninbaarheid is als waardercorrectie in mindering gebracht op de waarde van de betreffende balanspost.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi. Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

Onder de overlopende activa worden apart verantwoord de nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel. Daarnaast worden onder de overlopende activa verantwoord de overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die verantwoord worden in volgende begrotingsjaren.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit alle reserves en het resultaat van de rekening van baten en lasten zoals deze volgt uit de voorliggende jaarrekening.

Voorzieningen

Onder voorzieningen zijn opgenomen de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, als mede verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten.

Vaste schulden met een rente typische looptijd \geq 1 jaar

Onder deze post zijn de schulden met een looptijd langer dan 1 jaar opgenomen. Ze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde (= restschuld).

Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd < 1 jaar

Hier worden de schulden met een looptijd korter dan 1 jaar verantwoord. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde (= restschuld).

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden afzonderlijk verantwoord de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel en de overige overlopende passiva. De overige overlopende passiva bestaan uit de nog te betalen kosten en de vooruit ontvangen bedragen die verantwoord worden in volgende begrotingsjaren.

Per balanspost volgt nu een specificatie.

Activa

Vaste activa € 36.286 (€ 33.151)

De specificatie van de vaste activa staat in bijlage 6 "Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven" van deze jaarstukken. Voor zover relevant volgt nu een nadere toelichting op deze gegevens.

Op grond van het BBV worden de vaste activa gesplitst in:

- immateriële vaste activa,
- materiële vaste activa en
- financiële vaste activa.

Immateriële vaste activa € 0 (€ 0)

Per balansdatum heeft de gemeente Beek geen immateriële vaste activa. Op grond van het BBV mogen investeringen in immateriële vaste activa geactiveerd worden en in maximaal 5 jaar tijd afgeschreven worden, maar dit mag ook sneller. In totaliteit zijn de investeringen 2014 op deze post € 28.600 geweest. Dit bedrag is volledig ineens afgeschreven. Het betreft hier de voorbereidings- en onderzoekskosten inzake de Schimmerterweg en de Keutelbeek. De kapitaallasten van de Schimmerterweg zijn volledig gedekt middels de reserve dekking kapitaallasten.

Materiële vaste activa € 21.473 (€ 18.181)

Onder de materiële vaste activa worden alle eigendommen van de gemeente verantwoord die stoffelijk van aard zijn. Hierbij valt te denken aan gronden, gebouwen, vervoermiddelen en installaties. Op grond van het BBV zijn de materiële vaste activa nog verder verdeeld in materiële vaste activa met economisch nut en maatschappelijk nut. Van investeringen met een maatschappelijk nut wordt door het BBV aanbevolen deze direct als last te verantwoorden, hoewel activeren is toegestaan. Met name investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, vallen onder deze categorie. In het verleden was het de gewoonte om te sparen voor toekomstige vervanging van wegen door middel van een jaarlijkse storting in de reserve wegen. In de Voorjaarsnota 2012 is besloten om de jaarlijkse storting in de reserve wegen af te ramen. Enkele lopende investeringen kunnen nog ineens worden gedekt uit de in het verleden gespaarde bedragen. Zodra de reserve wegen uitgeput raakt, worden nieuwe vervangingen geactiveerd en afgeschreven. Toekomstige investeringen in nieuwe wegen lopen meestal via de bouwgrondexploitatie, maar het is niet uit te sluiten dat investeringen in nieuwe wegen die niet via de grondprijzen kunnen worden terug verdiend, in de toekomst om financiële redenen toch geactiveerd moeten worden. De afschrijvingstermijn wordt dan zo kort mogelijk gehouden en bedraagt maximaal de verwachte levensduur.

Met ingang van 2014 is het verplicht om de materiële vaste activa met economisch nut nog verder uit te splitsen naar activa waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en overige activa. Activa waarvoor een heffing kan worden geheven zijn bij de gemeente Beek investeringen in riolen en afval.

Materiële vaste activa met: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2014	Vermeerde- ring	Verminde- ring	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2014
Economisch nut zonder heffing	15.091	3.984	-1.659	-789	16.627
Economische nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een hef- fing kan worden geheven	2.847	2.627	-1.548	-83	3.843
Maatschappelijk nut	243	1.484	-99	-625	1.003
Totaal materiële vaste activa	18.181	8.095	-3.306	-1.497	21.473

De investeringen in activa met maatschappelijk nut betreft voor het merendeel investeringen in wegen zoals de herinrichting Oude Rijksweg. In 2014 is in totaliteit € 625.000 afgeschreven op de vaste activa met maatschappelijk nut. De afschrijvingen ineens met betrekking tot wegen worden, via de reser-

ve dekking kapitaallasten, gedekt uit de reserve wegen voor een bedrag van € 567.100. Daarnaast zijn de investeringen in integraal plan voor € 8.500 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten. Op activa met maatschappelijk nut mag resultaat onafhankelijk extra worden afgeschreven. Op basis van de nota activeren en afschrijven wordt jaarlijks bepaald wat de vrijval van kapitaallasten is. In 2014 bedraagt de vrijval per saldo € 23.900. Dit bedrag is extra afgeschreven op de investeringen met maatschappelijk nut.

In bijlage 6 "Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven" zijn de materiële vaste activa per programma opgenomen. Per saldo leidt dit tot de volgende verplichte onderverdeling:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2014	Vermeerde- ring	Verminde- ring	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	3.835	347	-398	0	3.784
Bedrijfsgebouwen	8.506	306	0	-480	8.332
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.853	7.442	-2.908	-882	8.505
Vervoermiddelen	9	0	0	-9	0
Machines, apparatuur en installaties	784	0	0	-73	711
Overige materiële vaste activa	194	0	0	-53	141
Totaal materiële vaste activa	18.181	8.095	-3.306	-1.497	21.473

Gronden en terreinen

De mutatie van gronden en terreinen van per saldo € -51.000 wordt voor € -398.000 veroorzaakt door de post verspreide percelen. Vanaf 2012 staan de verspreide percelen als gevolg van gewijzigde verslaggevingsvoorschriften opgenomen onder de balanspost gronden en terreinen. Voor die tijd werden ze verantwoord onder de voorraden. Dit wordt voor € 347.000 veroorzaakt door de omzetting van gronden uit verspreide percelen naar gronden voor het sportlandgoed.

Bedrijfsgebouwen

De post bedrijfsgebouwen heeft betrekking op alle gebouwen in eigendom van de gemeente. Deze balanspost bevat alleen activa met economisch nut. Alle investeringen met economisch nut moeten op grond van het BBV bruto geactiveerd worden. Dit betekent dat een investeringsuitgave niet mag worden verlaagd met eventuele bijdragen uit reserves. Deze bijdragen uit reserves worden apart op de balans verantwoord en wel onder de reserve dekking kapitaallasten. Vervolgens wordt jaarlijks voor het deel van de te dekken kapitaallasten onttrokken uit deze reserve ten gunste van de exploitatie. Zo wordt via een omweg bewerkstelligd dat slechts de netto kapitaallasten van deze investeringen op de exploitatie drukken.

De daling van de boekwaarde met € 173.800 wordt veroorzaakt door de investeringen en de afschrijvingen in 2014. In totaliteit is € 305.900 geïnvesteerd. Dit betreft voor het merendeel investeringsuitgaven in het nieuwe kleedclubgebouw op het Sportlandgoed. De afschrijvingen bedragen € 479.700. De totale kapitaallasten (afschrijving en rente) 2014 bedragen € 851.400. Hiervan is € 278.700 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Op de post Grond-, weg- en waterbouwkundige werken staat de boekwaarde van bergbezinkbassins, sportvelden, wegen en dergelijke voorzieningen. De totale boekwaarde per 31 december 2014 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2013	2014
Begraafplaats / gedenkpark	313	455
Sportaccommodaties	1.504	3.248
Rioleringen	2.793	3.799
Wegen	243	1.003
Totale boekwaarde per 31 december	4.853	8.505

Ook op deze post staan investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Per saldo is in 2014 € 1.385.000 geïnvesteerd in investeringen met maatschappelijk nut. Dit betreft voornamelijk investeringen in wegen. Naast de reguliere afschrijvingen van € 600.900 is € 23.900 extra afgeschreven op de investeringen met maatschappelijk nut. Jaarlijks wordt bij de rekening de vrijval van de afschrijvingslasten berekend en ingezet voor extra afschrijvingen op maatschappelijk nut investeringen. Per ultimo 2014 resteert een boekwaarde van € 1.002.700 op vaste activa met maatschappelijk nut. De overige boekwaarde van € 7.502.500 op deze post betreft die van de investeringen met economisch nut. De kapitaallasten van de investeringen met economisch nut bedragen € 441.600. Hiervan wordt € 103.500 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten voor kapitaallasten van investeringen in sportaccommodaties.

Vervoermiddelen

De mutatie op deze post wordt veroorzaakt door de afschrijving van € 9.000 op de bedrijfsauto's. Hiermee zijn deze auto's volledig afgeschreven per ultimo 2014.

Machines, apparatuur en installaties

De mutatie op deze post wordt volledig veroorzaakt door de afschrijvingen van € 73.000, hiervan wordt € 3.000 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Overige materiële vaste activa

Op deze balanspost worden de materiële vaste activa vermeld die niet aan de overige categorieën toegerekend kunnen worden. Hier staan bijvoorbeeld het meubilair en de inrichting op, maar ook de ondergrondse glascontainers. Op deze post staan alleen investeringen met een economisch nut. De boekwaarde per ultimo 2014 bedraagt € 140.700. In 2014 zijn geen investeringen geweest. De mutatie in de boekwaarde wordt volledig veroorzaakt door de afschrijvingen van € 53.000. De totale kapitaallasten 2014 bedragen € 60.800. Hiervan wordt € 6.000 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Financiële vaste activa € 14.813 (€ 14.970)

Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2014 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2014	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen *	162	0	-33	0	129
Kapitaalverstrekking aan woningbouwcorporaties	653	0	-109	0	544
Leningen aan deelnemingen *	1.748	0	0	0	1.748
Overige langlopende schulden	868	0	-7	0	861

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2014	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2014
Uitzettingen met een rente- typ.looptijd ≥ 1 jr	11.500	0	0	0	11.500
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	39	0	0	-8	31
Totaal materiële vaste activa	14.970	0	-149	-8	14.813

* Inclusief voorziening ter correctie van de waardering

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreft het aandelenkapitaal van de gemeente. Alle aandelen worden aangehouden uit hoofde van de publieke taak van de gemeente en niet als belegging. Daarom is er geen oogmerk om hiermee winst te genereren. In 2014 zijn de aandelen in de luchthaven en in Attero (Essent Milieu Holding BV) verkocht. Voor de waarde van de aandelen in PBE is een voorziening opgenomen. In 2011 heeft PBE de aandelen in Borssele verkocht. Van de verkoopwinst is iets achtergehouden in verband met mogelijke claims uit de verkoop. Hiervan is nu nog niet duidelijk of in de toekomst nog iets wordt uitgekeerd aan de gemeenten. Daarom is voor de volledige boekwaarde een voorziening gecreëerd.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Het uitstaande saldo per ultimo 2014 van de leningen aan woningcorporaties bedraagt € 544.000. In 2014 is in totaliteit € 108.900 afgelost. Per ultimo 2014 is nog maar 1 lening geactiveerd. Deze geldlening wordt door het waarborgfonds gegarandeerd. De gemeente fungeert slechts als achtervang en loopt daardoor een zeer beperkt risico.

Leningen aan deelnemingen

Door de Essent transactie heeft de gemeente ook een aantal leningen in deelnemingen verkregen. Het betreft 4 leningen aan Enexis en een vordering op Verkoop Vennootschap BV. De vordering op Verkoop Vennootschap BV is bedoeld voor mogelijke claims die buiten de overnamedeal vallen. Maximaal 6 jaar na de verkoop zal duidelijk zijn of (een deel) van deze vordering aangewend is voor claims of dat de volledige vordering ten goede aan de aandeelhouders komt. Ter correctie van de balanswaardering van de vordering op Verkoop Vennootschap BV is een voorziening ter hoogte van hetzelfde bedrag opgenomen. Mocht in de toekomst blijken dat (een deel) van de vordering aangewend is voor claims en dus niet meer wordt terugontvangen, dan wordt de gevormde voorziening hiervoor aangesproken. Mocht de voorziening t.z.t. niet meer nodig blijken, dan zal deze vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat van het betreffende jaar. In 2012 en 2013 zijn de eerste 2 leningen van Enexis afgelost.

In het kader van de verkoop van de aandelen Attero Holding N.V. is een escrow gevormd van € 13.500.000 om eventuele vorderingen op Attero Holding N.V. (lees: de verkopende aandeelhouders) die ontstaan zijn vóór de verkoop af te handelen. Indien geen aanspraak op deze escrow wordt gemaakt, bedraagt het aan Beek op een later moment uit te keren bedrag € 27.800.

Overige langlopende leningen

De gemeente heeft in het verleden, uit hoofde van haar publieke taak, een aantal leningen verstrekt. Daarnaast zijn duurzaamheidsleningen en startersleningen in een zo genaamd revolverend fonds beschikbaar gesteld. Per ultimo 2014 bestaat deze post uit een viertal activa van in totaal € 860.900. Het betreft de verstrekte geldleningen aan gemeenschapshuizen Genhout en Neerbeek voor een totaal bedrag van € 110.900. Daarnaast de starterslening en de duurzaamheidslening van € 300.000 respectievelijk € 450.000. Op de leningen aan de gemeenschapshuizen is € 7.000 afgelost in 2014.

De rente en aflossingen in de revolverende fondsen blijven in de fondsen en worden ingezet om nieuwe leningen te verstrekken.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar

Naar aanleiding van de verkoop van de Essent aandelen is het merendeel van de verkoopwinst langdurig belegd. In 2013 is de eerste tranche van de beleggingen van € 2 miljoen afgelopen en vrijgevalen. In 2014 heeft geen mutatie plaats gevonden. In totaliteit is nog € 11,5 miljoen belegd per ultimo 2014.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Sinds de invoering van het BBV worden de bijdragen aan derden niet meer als immaterieel maar als financieel vast actief gewaardeerd. Dit mag alleen indien de bijdrage aan een aantal voorwaarden voldoet. Het verloop van deze balanspost is als volgt:

Bedragen in euro's	Boekwaarde 1-1-2014	Investerings- uitgaven	Investering dekking	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014
Activa van voor 2013	39.000	0	0	-8.400	30.600
Nieuwe activa	0	0	0	0	0
Totaal	39.000	0	0	-8.400	30.600

Vlottende activa € **8.745** (€ **13.094**)

Onder de vlottende activa worden voorraden, kortlopende vorderingen, effecten, liquide middelen en overlopende posten die betrekking hebben op het volgende dienstjaar verantwoord. In 2014 had de gemeente geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

Voorraden € 290 (€ -287)

Volgens het BBV worden de voorraden nog verder onderverdeeld naar:

- Grond- en hulpstoffen van niet in exploitatie genomen bouwgronden.
- Overige grond- en hulpstoffen.
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie.
- Gereed product en handelsgoederen.
- Vooruitbetalingen.

Bij de gemeente Beek bestaan de voorraden uitsluitend uit grond- en hulpstoffen van niet in exploitatie genomen bouwgronden en onderhanden werk. Het verloop overzicht is als volgt:

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2013	Mutatie	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde per m ²
In exploitatie genomen	-730.000	552.000	-178.000	
BP TPE	-426.000	348.000	-78.000	
Proosdijveld Noord (vh. Ubbeltje, OLV, voorm.Mavo)	-90.000	90.000	0	Derden
Hennekeshof	77.000	238.000	315.000	Derden
Makado	3.000	-20.000	-17.000	Derden
Jan Linders	3.000	-55.000	-52.000	Derden

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2013	Mutatie	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde per m ²
Kelmonderstraat	0	-30.000	-30.000	Derden
Hobbelrade	0	-12.000	-12.000	Derden
Bosserveldlaan/Printhagenstraat	0	-7.000	-7.000	Derden
Correctie waardering	-297.000	0	-297.000	
Niet in exploitatie genomen	443.000	25.000	468.000	
Voormalige LTS-gebouw	843.000	25.000	868.000	62,03
Vixia-terrein	77.000	-77.000	0	Derden
Carmelitessenklooster	42.000	-42.000	0	Derden
Correctie waardering	-519.000	119.000	-400.000	
Totaal voorraden	-287.000	577.000	290.000	

Indien de boekwaarde op de post voorraden positief is, betekent dit dat de geïnvesteerde middelen nog door toekomstige grondverkoop moeten worden terugverdiend. Een negatieve boekwaarde betekent dat meer geld is ontvangen wegens grondverkoop dan dat in totaal is uitgegeven aan de desbetreffende investering. De boekwaarde is een moment opname en zegt niets over het uiteindelijke resultaat van een exploitatie. In de paragraaf Grondbeleid (hoofdstuk 9.6) wordt het verwachte resultaat per exploitatie aangegeven.

De exploitaties Vixia en Carmelitessenklooster zijn in 2014 afgesloten. De in 2013 gevormde voorzieningen zijn in 2014 afgeboekt op de boekwaarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar € 7.262 (€ 11.831)

Onder deze post zijn de vorderingen op derden opgenomen die binnen een jaar ontvangen dienen te worden. Het betreft hier de debiteuren van de algemene dienst als mede de debiteuren van Werk en Inkomen. Met de invoering van het schatkistbankieren staat hier ook de vordering in rekening-courant op het Rijk vermeld. Daarnaast wordt op grond van het BBV nog een uitsplitsing gemaakt naar vorderingen op openbare lichamen en naar overige debiteuren. Ook de kort uitgezette gelden worden hier verantwoord.

Vorderingen op openbare lichamen

Volgens het BBV (art. 39) dienen vorderingen op openbare lichamen apart zichtbaar gemaakt te worden. Het gaat hierbij om vorderingen op de Europese of Nederlandse overheid, provincie, andere gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. De vordering op openbare lichamen bedroeg per ultimo 2014 € 4.720.000. Ten opzichte van 2013 is het saldo met afgerond € 151.000 toegenomen. De vorderingen op de ministeries van Financiën en SZW zijn afgenomen met € 167.000. De vordering op de Belastingdienst is afgenomen met € 347.000. De vordering op de Belastingdienst betreft voornamelijk de teruggaaf BTW compensatiefonds over 2014 en omzetbelastingaangifte over het 4^e kwartaal van 2014. De vorderingen op de provincie, overige gemeenten en gemeenschappelijke regelingen is per saldo met € 128.000 afgenomen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de afwikkeling van het Regiofonds. De vordering op het Waterschap is toegenomen met € 841.000, voornamelijk in verband met de nog te ontvangen bijdrage voor de ontzuiling van de Keutelbeek. Tot dalen de overige vorderingen met € 48.000 ten opzichte van 2013.

Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen

In 2014 is een kortlopende lening verstrekt aan de BsGW voor in totaliteit € 1.250.000 per ultimo 2014. Deze 2 maands kasgeldlening is aanvang januari 2015 afgelost.

Rekening-courantverhouding met het Rijk

Door de invoering van het schatkistbankieren dient volgens de voorschriften een rekening-courantverhouding met het Rijk apart te worden vermeld onder de uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar en niet onder de liquide middelen. De rekening-courantverhouding met het Rijk betreft de overtollige liquide middelen die verplicht bij het Rijk op een rekening moeten worden aangehouden. Per ultimo 2014 bedragen de overtollige liquide middelen € 550.000 en deze zijn dan ook gestald op een aparte rekening bij het Rijk.

Overige vorderingen

Onder de overige vorderingen staan de openstaande debiteuren van de gemeente exclusief de vorderingen op openbare lichamen zoals hiervoor vermeld. De post overige vorderingen bestaat uit de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000	2013	2014
Debiteuren algemene dienst	540	557
Belastingdebiteuren	30	0
Debiteuren Werk en inkomen	599	669
Subtotaal debiteuren	1.169	1.226
Voorziening voor dubieuze debiteuren		
• Algemene dienst (inclusief belastingen t/m 2013)	-45	-18
• Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-402	-465
Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren	-447	-483
Totale boekwaarde per 31 december	722	743

Debiteuren algemene dienst

Ten opzicht van 2013 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 17.000 toegenomen. Het saldo per ultimo 2014 van € 557.000 wordt voor een groot deel bepaald door de volgende posten:

- Vorderingen wegens rente en vergunningen voor een totaal bedrag van € 185.000.
- Vorderingen inzake verhuur voor een totaal bedrag van € 88.000.
- Vorderingen inzake geleverde diensten, doorberekening energiekosten, ed. voor een totaal bedrag van € 159.000.
- Overige vorderingen ten bedrage van € 125.000. Dit bedrag bestaat uit twee debiteuren met een saldo tussen de € 10.000 en € 25.000 en 1 debiteur van € 53.200. Voor social return zijn zes debiteuren opgenomen voor een totaal bedrag van € 11.500. Het restant van € 38.200 bestaat uit diverse debiteuren van kleiner dan € 10.000.

Voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst (t/m 2013 incl. belastingen)

De algemene debiteuren worden strak bewaakt en achterstallige vorderingen worden consequent beoordeeld en waar nodig ter incasso doorgegeven aan het incassobureau. Dit uit zich o.a. ook in de stand van de voorziening dubieuze debiteuren. De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren is per ultimo 2014 opnieuw bepaald. Dit heeft geleid tot een eenmalige storting in de voorziening van € 61.000, zodat de voorziening op peil is.

Per ultimo 2014 staan geen belastingdebiteuren meer open.

Debiteuren Werk en Inkomen

Gezien de samenstelling van het debiteurenbestand is het risico op oninbaarheid groter dan bij de overige debiteuren. Daarom is hiervoor een afzonderlijke voorziening getroffen en worden de vorderingen jaarlijks opnieuw beoordeeld.

Liquide middelen € 61 (€ 160)

Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van balansdatum 2013 zijn de liquide middelen ruim € 99.000 lager.

Overtollige liquide middelen worden door de invoering van het Schatkistbankieren verplicht aangehouden bij het Rijk. Deze vordering is volgens de voorschriften opgenomen onder de uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar. Schematisch is het verloop van de tegoeden als volgt:

Tegoeden	2013	2014
Uitzettingen < 1 jaar:		
Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	1.250.000
Rekening-courant Rijk	6.539.900	550.000
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	160.100	60.600
Per saldo totaal tegoeden	6.700.000	1.860.600

De daling van het totale saldo tegoeden wordt mede veroorzaakt door hoge uitgaven in verband met een aantal investeringen zoals de herinrichting van de Oude Rijksweg, Keutelbeek en het Sportlandgoed.

Overlopende activa € 1.131 (€ 1.390)

De overlopende activa worden conform de voorschriften uitgesplitst naar nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel en overige nog te ontvangen of vooruitbetaalde bedragen. Ultimo 2014 bedraagt het saldo aan nog te ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van Europese en Nederlandse overheidslichamen nihil. Per ultimo 2013 bestonden er nog vorderingen op het Rijk inzake de meeneemregeling van het Participatiebudget, Provincie Limburg inzake BDU Oude Rijksweg en de vorderingen van Beek op de deelnemende partijen in het Regiofonds. In het Regiofonds nemen deel de Provincie, gemeente Sittard-Geleen, Schinnen, Stein en Beek. Het verloop van de vordering in 2014 is per betreffende partijen als volgt:

Participatiebudget meeneemregeling

Van het Rijk wordt jaarlijks een bedrag ontvangen inzake het Participatiebudget. Van dit bedrag mag maximaal 25% worden overgezet naar het volgende kalenderjaar. Dit geldt voor nog niet bestede gelden, maar ook voor vooruitbetaalde bedragen die gedekt worden uit de bijdrage in het volgende kalenderjaar. In 2013 is een post van € 112.000 meegenomen als vooruitbetaalde bedragen. Per 1-1-2015 treedt een nieuwe wet, de Participatiewet, in werking. Dit betekent dat verplichtingen die per ultimo 2014 aanwezig zijn verantwoord moeten worden in de rekening en op de balans mag niets meer opgenomen worden als meeneemregeling. Concreet betekent dit dat de meeneemregeling uit 2013 nu wordt teruggedraaid.

Beginsaldo	€ 112.000
Meeneemregeling 2013	€ -112.000
Eindsaldo	€ 0

Regiofonds Westelijke Mijnstreek

Het Regiofonds is per ultimo 2013 beëindigd. In 2014 heeft de financiële afwikkeling tussen de diverse partijen plaatsgevonden. Dit betekent ook dat de vorderingen c.q. schulden die per ultimo 2013 bestonden, zijn omgezet naar de debiteuren- en crediteurenboekhouding. Eventuele openstaande vorderingen per ultimo 2014 staan opgenomen onder de post "vorderingen op openbare lichamen" op de balans. Aangezien het BBV voor de vooruit ontvangen c.q. nog te ontvangen bijdragen van overheidslichamen een stroomoverzicht verplicht, worden deze toch nog hierna opgenomen.

Gemeente Schinnen

Beginsaldo	€	197.000
Af: Afrekening tussen Beek en Schinnen (naar debiteurenadministratie)	€	<u>-197.000</u>
Eindsaldo	€	0

Gemeente Stein

Beginsaldo (schuld)	€	154.000
Af: Afrekening tussen Beek en Stein (naar debiteurenadministratie)	€	<u>-154.000</u>
Eindsaldo	€	0

Beek had per ultimo 2013 per saldo een schuld aan de Provincie en aan de gemeente Sittard-Geleen. Deze staan opgenomen onder de overlopende passiva.

Provincie Limburg BDU Oude Rijksweg

Beginsaldo	€	44.000
Af: Ontvangen in 2014	€	<u>-44.000</u>
Eindsaldo	€	0

Het saldo van de overige overlopende activa is € 249.000 hoger dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2014 € 1.131.000. De grootste posten zijn:

• nog te ontvangen rente en rendement belegging	€	25.000
• nog te ontvangen vergoedingen voor inzet/uitlening personeel	€	64.000
• bijdragen 2015 verbonden partijen	€	395.000
• nog te ontvangen afrekening 2014 verbonden partijen	€	221.000
• verzekeringen	€	67.000
• contributies, abonnementen en licenties	€	111.000
• nog te ontvangen leges en (schade)vergoedingen 2014	€	196.000
• overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	€	52.000

Voorgefinancierde kosten wegen derden

Per ultimo 2013 was uit hoofde van het project Ringweg MAA meer aan uitgaven gerealiseerd dan aan subsidies/bijdrage is ontvangen. De gemeente Beek heeft de trekkende rol in dit project. Dit betekent onder andere dat alle facturen in eerste instantie door de gemeente Beek worden betaald en nadien worden verrekend met de overige partijen. De overige partijen zijn gemeente Meerssen, Aviation Valley, het Rijk (Toppersubsidie). Per ultimo 2014 geldt dat er meer bijdragen ontvangen zijn dan uitgaven gerealiseerd. Dit betekent dan ook dat deze post wordt vermeld onder de overlopende passiva.

Passiva

Vaste passiva € **38.935** (€ **39.632**)

Tot de vaste passiva behoren het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met rentetypische looptijd langer dan 1 jaar.

Eigen vermogen € 33.394 (€ 33.837)

Het eigen vermogen is onder te verdelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het nog te bestemmen rekeningresultaat.

Reserves

In hoofdstuk 10.2 “Toelichting op de rekening van lasten en baten 2014” staat een uitgebreidere toelichting over de reserves. Hier staat een tabel opgenomen van de mutaties van de reserves uitgesplitst naar stortingen en onttrekken. Vervolgens is een tabel opgenomen waarin per programma en per reserve wordt toegelicht waaruit de mutatie van de reserve bestaat. Dit is gedaan omdat de voorschriften bepalen dat alle onttrekkingen en toevoegingen via de exploitatierekening zichtbaar gemaakt moeten worden.

Hierna wordt per soort mutatie het verloop van de reserves nader toegelicht. Voor verdere informatie betreffende de reserves en voorzieningen wordt tevens verwezen naar bijlage 3 “Overzicht van reserves en voorzieningen”.

Algemene reserve

De algemene reserve is opgebouwd uit twee componenten. De eerste component is het vrije deel van de algemene reserve en de tweede component betreft het beklemd deel voor het belegde deel van de Essent verkoop. Deze laatste is dus niet vrij beschikbaar. In 2014 is het beklemd deel weer toegevoegd aan de reguliere algemene reserve. Het verloop van de algemene reserve is in 2014 als volgt:

Beginsaldo vrij deel	€ 4.221.000
Storting rekeningresultaat 2013	€ 282.000
Storting i.v.m. opheffing beklemd deel	€ 13.500.000
Onttrekking i.v.m. storting in reserve Toekomst MAA	€ -2.000.000
Onttrekking i.v.m. storting in reserve LED	€ -700.000
Onttrekking i.v.m. storting in reserve dekking kapitaallasten vaste activa	€ -3.872.000
Eindsaldo ultimo 2014 vrij deel algemene reserve	€ 11.431.000
Beginsaldo beklemd deel iz belegging Essent gelden	€ 13.500.000
Onttrekking i.v.m. opheffing beklemming	€ -13.500.000
Eindsaldo ultimo 2014 beklemd deel algemene reserve	€ 0
Totaal algemene reserve ultimo 2014	€ 11.431.000

In de raadsvergadering van 21 mei 2014 is besloten dat het positieve resultaat over 2013 ad € 281.900 wordt gestort in de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kennen een stijgend verloop in 2014. Hierna volgt een overzicht van de mutaties in de diverse reserves die per saldo hoger zijn dan € 100.000. (bedragen x € 1.000):

Mutaties reserves (x € 1.000)		
Beginsaldo		15.834
Per saldo onttrekkingen:		
Afbouw bijdrage BLG	-113	
Fonds werk en inkomen	-247	
Wegen	-587	
Per saldo overige mutaties	-93	
Totaal onttrekkingen:		-1.040
Per saldo toevoegingen:		
Dekking kapitaallasten investeringen	4.221	
LED	700	
Toekomst MAA	2.000	
Versterking omgevingskwaliteit	142	
Totaal toevoegingen:		7.063
Eindsaldo		21.857

De stijging van de bestemmingsreserve wordt voornamelijk veroorzaakt door de eenmalige storting in de reserves dekking kapitaallasten, LED en toekomst MAA van in totaliteit € 6.572.000. Deze eenmalige storting komt uit de algemene reserve.

In hoofdstuk 10.2 Toelichting op de rekening van baten en lasten staat per programma een nadere toelichting op de mutaties in de reserves.

Nog te bestemmen resultaat

Het resultaat van 2013 is verwerkt in de jaarrekening 2014 conform het raadsbesluit van 21 mei 2014. Het resultaat 2014 zal conform de besluitvorming in 2015 worden verwerkt.

Vorzieningen € 5.541 (€ 5.795)

De toevoegingen aan voorzieningen worden via de exploitatierekening in de jaarrekeningcijfers verwerkt. De aanwending wordt direct ten laste van de betreffende voorziening gebracht op basis van een aanwezig actueel meerjarig onderhoudsplan. Het beheer van de voorzieningen worden in het BBV tot de competentie en bevoegdheden van het college gerekend. Dit in tegenstelling tot het beheer van de reserves, dat tot de verantwoordelijkheid van de raad behoort.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt te specificeren:

Beginsaldo	€ 5.795.000
Toevoegingen	€ 2.437.000
Bestedingen/onttrekking	€ -2.691.000
Saldo per ultimo 2014	€ 5.541.000

Een uitgebreidere specificatie van het verloop van de voorzieningen is opgenomen in bijlage 3 "Overzicht van reserves en voorzieningen" van deze jaarstukken.

Per ultimo 2013 waren twee categorieën voorzieningen aanwezig, namelijk:

- voorzieningen voor verplichtingen en risico's
- voorzieningen ter egalisering van kosten

De voorziening m.b.t. verplichtingen en risico's is een voorziening ter financiering van bepaalde plan-schadevergoedingen, toegekend als gevolg van claims betrekking hebbende op planologische mutaties gelegen na 1 september 2005. Aangezien Op 1 juli 2008 de nieuwe Wet ruimtelijke ordening (Wro) in werking is getreden waarin voor het indienen van planschade een verjaringstermijn is vastgelegd van 5 jaar, is deze voorziening in 2014 opgeheven en vrijgevallen in het rekeningresultaat 2014.

Per ultimo 2014 bestaan alleen nog de egalisatievoorzieningen. Deze worden gebruikt om onvoorspelbare schommelingen in de kostenontwikkeling op te vangen. Hierdoor laat de begroting een stabiel verloop van budgetten zien dan zonder deze voorzieningen het geval zou zijn. De egalisatievoorzieningen hebben betrekking op rioolbeheer, gebouwen, en dergelijke.

Vlottende passiva	€	6.096	(€	6.613)
--------------------------	----------	--------------	-----------	---------------

De vlottende passiva worden onderverdeeld in de "Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar" en de "overlopende passiva". Deze posten worden hierna verder toegelicht.

<u>Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	€	2.021	(€	1.573)
--	---	-------	----	--------

Het saldo van deze post betreft uitsluitend de openstaande crediteuren per balansdatum.

De crediteuren zijn net zoals in voorgaande jaren gewaardeerd op nominale waarde. De enige uitzondering hierop zijn de crediteuren van W&I. Deze zijn gewaardeerd op 75% van de nominale waarde. Het betreft de verplichting die de gemeente per 31 december 2014 aan het Rijk heeft als gevolg van de uitvoering van de Bijzondere Bijstand Zelfstandigen (BBZ). Van de inkomsten terzake dient de gemeente 75% af te dragen aan het Rijk. De totale inkomsten BBZ bedragen per ultimo 2014 € 150.100. Hiervan dient 75% betaald te worden aan het Rijk, wat neerkomt op een verplichting van € 112.600.

Het crediteurensaldo, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van verleden jaar toe met € 484.000. Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2014 ad € 1.908.700 staat per medio maart 2015 € 156.700 open als te betalen. Het openstaande bedrag per medio maart 2015 is als volgt in te delen:

- | | | |
|---|---|---------|
| • 84 crediteuren inzake waarborgsommen (vergunningen of gymzalen) | € | 7.200 |
| • 2 crediteuren groter dan € 25.000 | € | 106.400 |
| • 2 crediteuren tussen € 10.000 en € 25.000 | € | 31.800 |
| • 5 crediteuren kleiner dan € 10.000 | € | 11.300 |

De waarborgsommen hebben betrekking op de sleutels van de gymnastieklokken en bouw/omgevingsvergunningen. Deze bedragen worden terugbetaald zodra een sleutel wordt ingeleverd of een bouwwerk gereed wordt gemeld. Wat betreft 1 factuur groter dan € 25.000 geldt dat een creditfactuur wordt verwacht. Hiervan is al een bevestiging ontvangen alleen de creditfactuur nog niet.

Het saldo van de crediteuren per 31 december 2014 wordt voor 96,2% (€ 1,8 miljoen) veroorzaakt door ontvangen facturen in november en december 2014 die nog niet betaald zijn per 31 december 2014.

Overlopende passiva € 4.075 (€ 5.040)

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2014 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen zijn van Europese en Nederlandse overheidslichamen € 2.538.000.

Het verloop per specifieke uitkering is als volgt:

Provincie Limburg i.h.k.v. Regiofonds

Beginsaldo	€	41.000
Bij: in 2014 ontvangen bijdragen voor Beekse projecten	€	262.000
Af: Afrekening tussen Beek en Provincie (naar crediteurenadministratie)	€	<u>-303.000</u>
Eindsaldo	€	0

Gemeente Sittard-Geleen i.h.k.v. Regiofonds

Beginsaldo	€	153.700
Af: Afrekening tussen Beek en Sittard-Geleen (naar crediteurenadministratie)	€	<u>-153.700</u>
Eindsaldo	€	0

De afwikkeling van het Regiofonds heeft in 2014 plaatsgevonden. Van de projecten waarvoor Beek een bijdrage uit het Regiofonds ontvangt, zijn nog niet alle projecten afgerond. Dit betekent dat de hiervoor ontvangen gelden apart zijn gezet op de balans. Als in de komende jaren kosten worden gemaakt voor deze projecten kunnen deze (deels) uit deze gelden worden gedekt. Het verloop van deze gelden over 2014 is als volgt:

Regiofonds projecten Beek

Beginsaldo	€	3.152.600
Toevoegingen	€	375.000
Onttrekkingen	€	<u>-1.589.800</u>
Eindsaldo	€	1.937.800

Het saldo per ultimo 2014 is volledig bestemd om in te zetten voor de projecten van de Oude Pastorie en het Carmelitesenklooster.

Provincie iz ISV3 Centrum Beek

Beginsaldo	€	243.600
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>0</u>
Eindsaldo	€	243.600

Provincie iz NSL-subsidie Oensel-Europalaan

Beginsaldo	€	200.000
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>-200.000</u>
Eindsaldo	€	0

Provincie iz Gedenkparken

Beginsaldo	€	18.100
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>-18.100</u>
Eindsaldo	€	0

Provincie iz Park & Ride

Beginsaldo	€	0
Per saldo toevoeging	€	58.300
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
Eindsaldo	€	58.300

Voorgefinancierde kosten wegen derden

De gemeente Beek heeft de trekkende rol in het project Ringweg MAA. Dit betekent onder andere dat alle facturen in eerste instantie door de gemeente Beek worden betaald en nadien worden verrekend met de overige partijen. De overige partijen zijn gemeente Meerssen, Aviation Valley, het Rijk (Toppersubsidie). Per ultimo 2014 geldt dat per saldo € 298.300 meer bijdragen ontvangen zijn dan uitgaven gerealiseerd.

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2014 en de vooruit ontvangen bedragen 2015. Bij de nog te betalen kosten gaat het dus om facturen die in 2015 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2014. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2014 die betrekking hebben op de exploitatie 2015. Een voorbeeld hiervan is de huur over de maand januari 2015 die ontvangen is in december 2014. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord. Per ultimo 2014 gaat het hierbij om een totaal bedrag van € 1.537.000. Ten opzichte van 2013 is dit een stijging van € 306.000.

Het bedrag van € 1.537.000 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

• Vooruit ontvangen bedragen over 2015 in 2014	€	245.200
• Nog ontvangen facturen over 2014 in 2015	€	1.030.800
• Nog te betalen uitkeringen	€	215.600
• Overig	€	45.400

Het bedrag van de vooruit bedragen over 2015 van € 245.200 wordt verklaard door 1 post tussen € 50.000 en € 100.000, 2 posten tussen € 30.000 en € 50.000 en 4 posten tussen de € 10.000 en € 30.000. Alle overige posten zijn kleiner dan € 10.000.

Het bedrag van de nog ontvangen facturen over 2014 van € 1.030.800 wordt voor € 403.300 verklaard door 4 crediteuren die groter zijn dan € 50.000. Daarnaast zijn er nog 7 posten tussen € 25.000 en € 50.000 van in totaal € 223.100 en 8 posten tussen € 10.000 en € 25.000. Alle overige posten zijn kleiner dan € 10.000.

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen € 5.287 (€ 5.472)

Deze en de volgende post betreffen garantstellingen die door de gemeente zijn aangegaan. Het betreft dus geen vorderingen of schulden. Dit is dan ook de reden dat deze posten niet in het balanstotaal zijn opgenomen. De voorschriften verplichten wel dat deze posten vermeld worden op de balans omdat hier potentiële risico's uit kunnen voortvloeien. De hier genoemde garantstellingen zijn hoofdzakelijk hypothecaire leningen waarvoor de gemeente in het verleden gemeentegaranties heeft afgegeven. Een specificatie van deze post is in bijlage 8 "Overzicht van de gewaarborgde geldleningen" opgenomen. De risico's zijn gedekt door het waarborgfonds. De gemeente heeft slechts een beperkt risico, omdat zij als achtervang optreedt voor het (fictieve) geval dat het waarborgfonds niet aan haar verplichtingen kan voldoen.

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen € 30.997 (€ 34.173)

De hier genoemde garantstellingen betreffen hoofdzakelijk leningen aan woningcorporaties waarvoor de gemeente garant staat en enkele (kleinere) leningen aan rechtspersonen, waarvoor de gemeente

uit hoofde van haar publieke taak garant staat. Een specificatie van deze post is eveneens in bijlage 8 opgenomen. De risico's zijn, net zoals bij de natuurlijke personen, gedekt door het waarborgfonds. De gemeente heeft ook hier slechts een beperkt risico omdat zij als achtervang optreedt voor het (fictieve) geval dat het waarborgfonds niet aan haar verplichtingen kan voldoen.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen € 1.485 (€ 1.464)

Naast de borg- en garantstellingen heeft de gemeente ook nog een aantal leaseverplichtingen lopen. Het laatste contract vervalt in eind 2022. Voor de jaren 2014 t/m 2022 bedraagt het totaal aan leaseverplichtingen € 1.485.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af. In 2014 is de jaarlijkse verplichting het hoogst met een bedrag van € 448.400.

<u>Onderdelen leasecontracten:</u>	<u>Contractvervaldatum</u>
ICT leasecontract	3 jr contract met halfjaarlijkse vernieuwing
Archief leasecontract	30-6/31-12-2016, 30-6-2017, 30-6-2019
Huisvesting leasecontract	01-01-2018, 01-01-2023
Repro-afdrukapparatuur	01-07-2017

Meerjarige aanbestedingen	Ingangsdatum	Einddatum
Accountant	2014: 4 jaar	2018
Arbozorg	1-2-2014: 1 jaar (vervolgens met 1 jr verlengd)	1-2-2016
Drukwerk	1-1-2015 + 2 x optie verleng 1 jr (optie nog niet nodig)	31-12-2016 (zonder optie)
Elektriciteit	1-1-2015 + 2 x optie verleng 1 jr (optie nog niet nodig)	31-12-2017 (zonder optie)
Gas	1-1-2015 + 2 x optie verleng 1 jr (optie nog niet nodig)	31-12-2017 (zonder optie)
Papier	1-5-2014: 3 jaar zonder optie verlenging	1-5-2017
Schoonmaak		31-7-2015 (aanbesteding loopt)
Schuldhelpverlening	2011: 2 jaar + 2x optie 1jr verleng (optie gebruikt)	31-12-2015
Vaste telefonie	2015: 3 jaar + 2x optie 1jr verleng	2018
WMO hulp bij huishouden	1-1-2014: 6 jaar (tussent.opzeg.termijn ca 6 mnd)	31-12-2019
WMO hulpmiddelen	1-1 2013: 3 jaar + 2x optie 1jr verleng (optie nog niet nodig)	31-12-2015 (zonder optie)

Tevens loopt er nog een langlopende verplichting m.b.t. de pensioenen van gewezen wethouders (het zogenaamde Appafonds).

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel

Hierna is aangegeven of kostenoverschrijdingen van € 25.000 of meer wel of niet meegeteld moeten worden in het accountantsoordeel m.b.t. rechtmatigheid. Dit is gedaan aan de hand van de tabel in het controleprotocol 2014.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend		Onrechtmatig en telt	
		NIET	WEL
		mee voor het oordeel	
1.	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
2.	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant <u>ondubbelzinnig vaststelt</u> dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
3.	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
4.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
5.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen ter dekking van de kostenoverschrijdingen.		X
6.	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. <ul style="list-style-type: none"> geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar geconstateerd na verantwoordingsjaar 	X	X
7.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. <ul style="list-style-type: none"> jaar van investeren afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren 	X	X

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit 18 december 2014
1	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 180.300.	N.v.t.
2	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 185.700.	N.v.t.
3	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 263.500.	N.v.t.
4	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 46.700. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> Product 8020 Ruimtelijk ordening en bestemmingsplannen. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 25.300. Dit wordt veroorzaakt door meerdere lastenoverschrijdingen van kleiner dan € 25.000. Product 8200 Bouwgrondexploitatie. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 290.900. Op dit product worden de uitgaven en inkomsten van het grondbedrijf verantwoord. Deze doen zich vaak voor over meerdere jaren gespreid. Kosten doen zich in dit kader niet jaargebonden voor en de hiermee gerelateerde opbrengsten (uit grondverkoop) lopen ook niet gelijk op met de kosten. Het grondbedrijf wordt voor de jaarlijkse gemeentelijke exploitatiebudgetten niet begroot. Daarom zijn in 2014 onder het grondbedrijf grote kostenoverschrijdingen zichtbaar. Bij de opstelling van de rekening wordt het saldo van baten en lasten geactiveerd. Dit is de door de raad geaccepteerde werkwijze. Separaat wordt de raad geïnformeerd over de meerjarige opzet van de exploitaties. 	<p>N.v.t.</p> <p>Categorie 3 Overschrijding telt niet mee.</p>
5	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 890.400.	N.v.t.
6	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 830.300.	N.v.t.
KVS	Na bovengenoemde toelichting resteert alleen nog de integrale toelichting op de aan de producten doorbelaste overheadkosten. Deze kosten worden als bedrijfsvoeringskosten aangemerkt en in die hoedanigheid als cluster gebruikt. Budgetbeheer wordt ingevuld door te bewaken dat in totaliteit de door de raad voor bedrijfsvoering beschikbaar gestelde budgetten integraal niet worden overschreden.	
	<ul style="list-style-type: none"> Op Personeel en organisatie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 6.400. Deze overschrijding valt onder de drempel van € 25.000. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 1.200. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Huisvesting is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 63.700. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Facilitaire zaken / inkoop is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 117.000. 	N.v.t.
Invest.	Investeringen	N.v.t.

Bijlage 2: Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 2 januari 2015										
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)				
			<i>Aard controle R Indicator: D9 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D9 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D9 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D9 / 04</i>				
			€ 172.370	€ 0	€ 0	€ 0				
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen	Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding (jaar T) ten laste van rentebaten gemeente op door de provincie verstrekte bijdrage NSL	Teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen.		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E11B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E11B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E11B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E11B / 05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E11B / 06</i>		
			1	2012/16073	Herinrichting Oude Rijksweg	€ 0	€ 244.120	€ 0	€ 0	€ 0
			2	2014/4690	aansluiting bedrijventerrein Bamford op ringweg vliegveld Aachen Airport	€ 200.000	€ 254.559	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T)			
					Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 10</i>			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 2 januari 2015

			1	2012/16073	Herinrichting Oude Rijksweg	€ 100.000	€ 1.800.145	€ 0		
			2	2014/4690	aansluiting bedrijventerrein Bamford op ringweg vliegveld Aachen Airport	€ 200.000	€ 254.559	€ 0		
					Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL tot en met (jaar T)	Cumulatief teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen tot en met (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee		
						Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden		
					<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E11B / 14</i>		
			1	2012/16073	Herinrichting Oude Rijksweg	€ 0	€ 0	Nee		
			2	2014/4690	aansluiting bedrijventerrein Bamford op ringweg vliegveld Aachen Airport	€ 0	€ 0	Nee		
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden			Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen	
		Provinciale beschikking en/of verordening						Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen								
					<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B / 05</i>	
			1	2013/40158	Oude Rijksweg fase 2/3	€ 0	€ 191.808	€ 0	€ 0	
			2	2014/15586	Groei op het spoor	€ 0	€ 16.116	€ 0	€ 0	

		Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale Middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B / 10</i>
		1 2013/40158 Oude Rijksweg fase 2/3	€ 444.679	€ 1.004.292		Nee
		2 2014/15586 Groei op het spoor	€ 0	€ 16.116		Nee
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aangaan op 31 december (jaar T).	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee		
		<i>Aard controle R Indicator: G1 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G1 / 02</i>			
		9	Nee			
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G1A / 01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G1A / 02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G1A / 03</i>		
		60888 Beek	95,68	2,42		

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2013	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in jaar (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 06</i>
			€ 3.610.819	€ 38.313	€ 222.020	€ 40	€ 47.346	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)			
			<i>Aard controle R Indicator: G2 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2 / 10</i>		
			€ 33.762	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			<i>Aard controle R Indicator: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 06</i>
			€ 14.760	€ 46.398	€ 10.405	€ 0	€ 22.772	€ 0

		Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
		<i>Aard controle R Indicator: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3 / 09</i>			
		€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen				
		Wet participatiebudget (WPB)	Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering				
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07				
		<i>Aard controle D1 Indicator: G5 / 01</i>					
		187					
		Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)	Volledige zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G5 / 02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G5 / 03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G5 / 04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G5 / 05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G5 / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G5 / 07</i>
		€ 446.771	€ 29.989	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

Bijlage 3: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2013	Toevoeging / onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwendingen	Vrijval	Saldo per 31.12.2014	Gecalculeerde rente
Reserves							
1. Algemene reserves							
Algemene reserve	4.221.175,74	6.928.161,14	281.888,40	0,00	0,00	11.431.225,28	168.847,03
Beklemd algemene reserve belegging Essent verkoop	13.500.000,00	-13.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00
Subtotaal	17.721.175,74	-6.571.838,86	281.888,40	0,00	0,00	11.431.225,28	708.847,03
2. Tarief-egalisereserves (art 43.1b):							
Egalisatievoorziening Milieu	319.956,03	9.693,78	0,00	0,00	0,00	329.649,81	12.798,24
Subtotaal	319.956,03	9.693,78	0,00	0,00	0,00	329.649,81	12.798,24
3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):							
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	1.081.637,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.081.637,52	43.265,50
Reserve afbouw bijdrage BLG	508.521,72	-113.005,00	0,00	0,00	0,00	395.516,72	20.340,87
Reserve kunst & cultuur	161.678,86	-19.556,19	0,00	0,00	0,00	142.122,67	6.467,15
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	6.341.565,23	4.220.536,98	0,00	0,00	0,00	10.562.102,21	253.662,61
Reserve afwikkeling projecten	1.066.589,82	41.184,74	0,00	0,00	0,00	1.107.774,56	42.663,59
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	812.163,47	-246.617,34	0,00	0,00	0,00	565.546,13	32.486,54
Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten	269.060,76	-11.458,57	0,00	0,00	0,00	257.602,19	10.762,43
Klimaatreserve	97.476,07	9.232,48	0,00	0,00	0,00	106.708,55	3.899,04
Reserve Riolen	276.504,59	-12.512,37	0,00	0,00	0,00	263.992,22	11.060,18
Bomenbeheersreserve	97.036,21	-43.326,11	0,00	0,00	0,00	53.710,10	3.881,45
Reserve Wegen	4.088.759,21	-586.531,86	0,00	0,00	0,00	3.502.227,35	163.550,37

Omschrijving	Saldo per 31.12.2013	Toevoeging / onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwendingen	Vrijval	Saldo per 31.12.2014	Gecalculeerde rente
Reserve evenementenbeleid	69.275,50	-31.544,53	0,00	0,00	0,00	37.730,97	2.771,02
Reserve social return	35.162,05	19.124,03	0,00	0,00	0,00	54.286,08	1.406,48
Reserve verstering omgevingskwaliteit	296.392,80	141.732,11	0,00	0,00	0,00	438.124,91	11.855,71
Reserve economisch beleid	311.794,05	-53.344,13	0,00	0,00	0,00	258.449,92	12.471,76
Reserve LED	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00
Reserve Toekomst MAA 2014-2024	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
Subtotaal	15.513.617,86	6.013.914,24	0,00	0,00	0,00	21.527.532,10	620.544,70
Totaal reserves	33.554.749,63	-548.230,84	281.888,40	0,00	0,00	33.288.407,19	1.342.189,97
Voorzieningen							
4. Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):							
Voorziening verwachte exploitatieverliezen BP's	0,00					0,00	0,00
Subtotaal	0,00					0,00	0,00
5. Risicovoorzieningen (art. 44.1b):							
Voorziening planschade risico's	13.100,00	600,00	0,00	0,00	-13.700,00	0,00	524,00
Subtotaal	13.100,00	600,00	0,00	0,00	-13.700,00	0,00	524,00
6. Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):							
Het Groene Net	0,00	204.750,00	0,00	0,00	0,00	204.750,00	0,00
Voorziening onderhoud sportvelden	377.048,23	128.000,00	0,00	-505.000,00	0,00	48,23	15.081,93
Onderhoud rioleringen	3.289.543,90	985.055,94	0,00	-1.095.416,29	0,00	3.179.183,55	131.581,76

Omschrijving	Saldo per 31.12.2013	Toevoeging / onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwendingen	Vrijval	Saldo per 31.12.2014	Gecalculeerde rente
Onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijs)	882.940,85	292.809,35	0,00	-194.677,36	0,00	981.072,84	35.317,63
Voorz. onderhoud/vervanging speeltuinen	103.370,36	20.000,00	0,00	-17.970,00	0,00	105.400,36	4.134,81
Informatie, Communicatie en Technologie	958.068,49	741.315,85	0,00	-860.461,55	0,00	838.922,79	38.322,74
Voorziening bestemmingplannen	121.804,07	27.500,00	0,00	0,00	0,00	149.304,07	4.872,16
Voorz. onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	49.019,42	36.465,83	0,00	-3.580,95	0,00	81.904,30	1.960,78
Subtotaal	5.781.795,32	2.435.896,97	0,00	-2.677.106,15	0,00	5.540.586,14	231.271,81
7. Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal voorzieningen	5.794.895,32	2.436.496,97	0,00	-2.677.106,15	-13.700,00	5.540.586,14	231.795,81
Totaal reserves en voorzieningen	39.349.644,95	1.888.266,13	281.888,40	-2.677.106,15	-13.700,00	38.828.993,33	1.573.985,78

Bijlage 4: Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen

Algemene reserve	
Doel:	Bufferfunctie voor de dekking van onvoorziene uitgaven. Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie.
Voeding:	<ul style="list-style-type: none"> • eventuele jaarlijkse stortingen • voordelige exploitatieresultaten • eventueel vrijvallende bestemmingsreserves
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	FiBe
Milieu-egalisereserve	
Doel:	De reserve dient om onvoorziene schommelingen in de kosten/batenopbouw van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hierbij geheven "afvalstoffenheffing" op te vangen en zo de gewenste 100% kostendekking te waarborgen.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 300.000
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	FiBe
Bestemmingsreserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	
Doel:	Reserve ter dekking van toekomstige verliezen op in exploitatie genomen bestemmingsplannen.
Voeding:	Winsten op gerealiseerde bestemmingsplannen.
Beschikking:	Verliezen op gerealiseerde bestemmingsplannen. Uitgaven aan procedurekosten planschade en planschadevergoedingen.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1.600.000
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	ROBW

Reserve afbouw BLG	
Doel:	Het geleidelijk opvangen van de financiële gevolgen van het m.i.v. 2012 beëindigen van de bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten. Zie B&W-besluit van 20-08-2001 en navolgende door de Raad vastgestelde begrotingswijziging.
Voeding:	Vanaf 2002 t/m 2011 jaarlijks met € 14.126 toenemende storting in deze reserve ten laste van de algemene middelen.
Beschikking:	Vanaf 2012 t/m 2021 jaarlijks met € 14.126 afnemende onttrekking uit deze reserve ten gunste van de algemene middelen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	FiBe

Reserve Kunst en Cultuur	
Doel:	Financiering van zowel afzonderlijk gemeentelijk kunstbeleid - bijv. de aankoop van beelden - alsook financiering van bijzondere eenmalige evenementen, voor zover deze niet binnen het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget opgevangen kunnen worden.
Voeding:	Overschotten van het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget evenals verkregen commissie opbrengsten uit verkopen bij exposities. Jaarlijkse storting van € 10.000 voor de Arthur Spronkenprijs.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget. Eens in de twee jaar € 20.000 voor de Arthur Spronkenprijs.
Boven-/ondergrens:	Ondergrens € 11.345
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	WZO

Reserve dekking kapitaallasten investeringen	
Doel:	Afdekking van dat deel van de kapitaallasten van investeringen met economisch nut, waarvan bij raadsbesluit voorhanden eigen vermogen ter dekking van de gehele/gedeeltelijke investering is aangewezen.
Voeding:	De specifieke raadsbesluiten tot investering met bijbehorende dekking en jaarlijkse dotatie van de rente component.
Beschikking:	Uitgaven, passend binnen het geformuleerde doel. Jaarlijks het bedrag aan gedekte kapitaallasten.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	FiBe

Reserve afwikkeling projecten

Doel:	Eenzijds voor het overhevelen van incidentele budgetten van enig jaar naar het volgende jaar. Anderzijds worden hier saldi geparkeerd van voorzieningen waarvan de onderhoudsplannen niet meer up-to-date zijn. Pas als de onderhoudsplannen weer op orde zijn wordt het saldo terug gestort in de voorziening. Incidenteel is het mogelijk dat budgetten hier meerjarig geparkeerd worden.
Voeding:	Aan het eind van het jaar wordt aan de raad een budgetoverheveling voorgesteld. Hierin worden ook de niet-geüpdate voorzieningen vermeldt die tijdelijk worden beëindigd.
Beschikking:	De overgehevelde budgetten worden in het opeenvolgende jaar weer ter beschikking gesteld. De verouderde onderhoudsvoorzieningen worden pas weer gevormd na het up-to-date maken van de onderhoudsplannen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	FiBe

Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen

Doel:	Medefinanciering van toekomstige extra uitgaven in het kader van het Fonds Werk en Inkomen.
Voeding:	Uitkeringsoverschot.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	W&I

Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten

Doel:	Financiering van activiteiten en projecten in het kader van het gemeentelijk re-integratiebeleid.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product 6080 (re-integratie-activiteiten).
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product 6080 (re-integratie-activiteiten).
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	W&I

Klimaatreserve	
Doel:	Uitgaven in het kader van structurele initiatieven voor duurzame en efficiënte energievoorziening en de reductie van broeikasgassen.
Voeding:	In het kader van de regeling Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK) is door het Rijk € 48.427 beschikbaar gesteld aan Beek (voorjaarsnota 2009).
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	ROBW

Reserve riolen	
Doel:	Deze reserve dient om onvoorziene schommelingen in de kosten/batenopbouw van het product "Aanleg, onderhoud rioleringen" en de hierbij geheven "rioolheffing" op te vangen en zo de gewenste 100% kostendekking te waarborgen.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product "Aanleg, onderhoud rioleringen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product "Aanleg, onderhoud rioleringen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	BOR

Reserve bomenbeheersplan	
Doel:	Deze reserve dient ter dekking van de kosten van meerjarig onderhoud bomen in enig jaar.
Voeding:	Jaarlijkse dotatie € 27.000 vanaf 2010, vanaf 2015 is de jaarlijkse dotatie € 7.000.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	BOR

Reserve wegen	
Doel:	Dekking van de (vervangings)investeringen van het gemeentelijke wegennet.
Voeding:	Dotatie stop gezet per 2013.
Beschikking:	De werkelijke meerjarige (vervangings)investeringen in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	Ondergrens (circa € 200.000) t.b.v. opvangen fluctuaties in exploitatie.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	BOR
Opmerking:	Laatst vastgestelde Nota Wegbeheer 2013-2017 (raad maart 2013) Voorziening wegen is in 2011 omgezet in een reserve wegen.

Bijlage 4: Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen**Evenementenreserve**

Doel:	Financiering van gemeentelijke evenementen.
Voeding:	4-Jaarlijkse dotaties aan de evenementenreserve ad € 100.000 van 2012 t/m 2015.
Beschikking:	De werkelijke meerjarige (vervangings)uitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	WZO
Opmerking:	In de Raad gevoteerd via de najaarsnota 2012.

Reserve social return

Doel:	Re-integratie van mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt richting diezelfde arbeidsmarkt mogelijk te maken
Voeding:	Voeding van de reserve doordat partijen, waarmee de gemeente een inkooprelatie is aangaan en die bij het niet kunnen invullen van Maatschappelijk Verantwoord Inkoop, "verplicht" worden 5% van de inkoopwaarde te storten in het fonds.
Beschikking:	De werkelijke meerjarige uitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	PIOF
Opmerking:	Via de Raad besloten op 6 september 2012.

Reserve versterking omgevingskwaliteit

Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit.
Voeding:	Voeding van het fonds versterking omgevingskwaliteit economie, toerisme en recreatie zal door nieuwe planologische ontwikkelingen plaatsvinden.
Beschikking:	De werkelijke meerjarige (vervangings)uitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	ROBW
Opmerking:	Via de Raad besloten op 6 december 2012.

Reserve economisch beleid

Doel:	Versterking van de Beekse economie.
Voeding:	Eenmalige storting van € 355.850 bij de 1 ^e Bestuursrapportage 2013.
Beschikking:	De werkelijke meerjarige uitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	ROBW
Opmerking:	Via de Raad besloten op 23 mei 2013.

Reserve Limburg economic development (LED)	
Doel:	Bijdrage in uitvoering van het Brainport 2020 programma in Zuid-Limburg
Voeding:	Eenmalige storting van € 700.000 bij de begroting 2014.
Beschikking:	De jaarlijkse bijdrage t/m 2020.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	ROBW
Reserve Toekomst MAA 2014-2024	
Doel:	Het borgen van de toekomst van MAA door een bijdrage te leveren in de niet-economische activiteiten van MAA in de periode 2014-2014.
Voeding:	Onttrekking aan de Algemene Reserve van € 2 miljoen onder gelijktijdige vorming van en storting in de bestemmingsreserve Toekomst MAA 2014-2024, verwerkt in de 1 ^e Bestuursrapportage 2014.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	ROBW
Voorziening Groene Net	
Doel:	Het borgen van het risico van terugbetaling van het Beekse aandeel in de voorbereidingskosten in Het Groene Net mocht dit niet worden opgericht.
Voeding:	Eenmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2 ^e Bestuursrapportage 2014
Beschikking:	Het in enig jaar mogelijk verschuldigde Beekse aandeel in de voorbereidingskosten Het Groene Net.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	FIBE
Opmerking:	n.v.t.
Voorziening onderhoud sportvelden	
Doel:	Dekking van het groot onderhoud van de sportvelden.
Voeding:	Een jaarlijkse dotatie aan de voorziening, gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan (MOP).
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhoudsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	BOR
Opmerking:	In 2014 (raadsbesluit 21 mei 2014) is het in 2013 vastgestelde MOP buitensportaccommodaties (raadsbesluit d.d. 26 september 2013) geactualiseerd inzake BTW en BBV.

Bijlage 4: Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen**Voorziening onderhoud rioleringen**

Doel:	Financiering van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van het gemeentelijke rioleringsstelsel.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening Rioleringen cf. het kostendekkingsplan behorend bij het Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	BOR
Opmerking:	Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018 (raadsbesluit 27 november 2014).

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijsgebouwen)

Doel:	Financiering van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke gebouwen.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijsgebouwen)
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	PIOF
Opmerking:	Laatst vastgestelde FM Gemeentelijk gebouwen 2013-2017 (raadsbesluit d.d. 7 november 2013).

Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen

Doel:	Financiering van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke speeltuinfaciliteiten op basis van het Speeltuinenplan.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke speeltuinen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	PIOF
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening speeltuinen 2012-2016 (raadsbesluit d.d. 10 november 2011).

Voorziening ICT	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de t.i.v. de gemeente blijvende toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven op ICT terrein; op basis van het ICT Beleidsplan.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke ICT.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	PIOF
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening ICT 2011-2014 (raadsbesluit 28 april 2011).

Voorziening bestemmingsplannen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van bestemmingsplannen.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening bestemmingsplannen o.b.v. de nota van februari 2013.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. bestemmingsplannen in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	ROBW
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening bestemmingsplannen 2014-2017 (besluit d.d. februari 2013).

Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. de ten laste van de gemeente blijvende toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven van inrichting gymlocaties en ten behoeve van het bewegingsonderwijs van basisonderwijs in gemeente Beek.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening inrichting gymzalen o.b.v. de nota van november 2011.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. onderhoud en vervanging van speel- en spelmateriaal/gymtoestellen in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	PIOF
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening inrichting gymzalen 2012-2016 (raadsbesluit d.d. 10 november 2011).

Bijlage 5: Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Beek

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken 2014 op pagina 146 tot en met 202 opgenomen) jaarrekening 2014 van de gemeente Beek gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2014 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Beek is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het d.d. 26 mei 2015 door de gemeenteraad vastgestelde controleprotocol en normenkader 2014 en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-

inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door de gemeenteraad op 26 mei 2015 de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeente.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad vastgesteld bij raadsbesluit van 26 mei 2015. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Beek een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Maastricht Airport, 21 mei 2015

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. P.G.J.M. Jussen RA

Bijlage 6: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2014	Boekwaarde 31-12-2014	Rente 4%	Kapitaallasten
VASTE ACTIVA AFGESLOTEN INVESTERINGEN													
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150027	Entree en buitenterrein mfc Molenberg	LINE	2008	020	2C-E		0,00	0,00	4.371,17	61.196,31	56.825,14	2.447,85	6.819,02
Totaal product 6300 Algemeen welzijnswerk							0,00	0,00	4.371,17	61.196,31	56.825,14	2.447,85	6.819,02
2230011	Hartveilig wonen en werken	LINE	2012	005	2G-E		0,00	0,00	10.502,17	31.506,52	21.004,35	1.260,26	11.762,43
Totaal product 7020 Preventieve gezondheidszorg							0,00	0,00	10.502,17	31.506,52	21.004,35	1.260,26	11.762,43
Totaal programma 2 Zorg en inkomen							0,00	0,00	14.873,34	92.702,83	77.829,49	3.708,11	18.581,45
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150007	Nieuwbouw OBS de Kring	LINE	1991	040	2C-E		0,00	0,00	17.380,67	295.471,31	278.090,64	11.818,85	29.199,52
2150008	Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LINE	1997	040	2C-E		0,00	0,00	9.058,11	208.336,45	199.278,34	8.333,46	17.391,57
2150009	Aanpassing OBS i.v.m. wateroverlast	LINE	2000	025	2C-E		0,00	0,00	317,91	3.496,97	3.179,06	139,88	457,79
Totaal product 4020 Openbaar basisonderwijs							0,00	0,00	26.756,69	507.304,73	480.548,04	20.292,19	47.048,88
2110023	Grondkosten Bredeschool Neerbeek	GAWR	2006	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	732.240,00	732.240,00	29.289,60	29.289,60
2150000	Kleuterschool Klinkeberglaan	ANNU	1965	060	2C-E	8,7500	0,00	0,00	14.655,43	253.926,71	239.271,28	22.218,59	36.874,02
2150011	Uitbreiding basisschool St.Martinus	LINE	1978	040	2C-E		0,00	0,00	14.938,03	59.752,10	44.814,07	2.390,08	17.328,11
2150012	Stichting school Genhout	LINE	1983	040	2C-E		0,00	0,00	1.892,26	17.030,38	15.138,12	681,22	2.573,48
2150013	Stichting school Spaubeek	LINE	1984	040	2C-E		0,00	0,00	2.452,87	24.528,72	22.075,85	981,15	3.434,02
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LINE	1998	040	2C-E		0,00	0,00	7.328,89	175.893,24	168.564,35	7.035,73	14.364,62
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LINE	2006	025	2C-E		0,00	0,00	80.570,92	1.369.705,69	1.289.134,77	54.788,23	135.359,15
2150018	Uitbreiding Spaubeek	LINE	2002	025	2C-E		0,00	0,00	10.227,72	132.960,42	122.732,70	5.318,42	15.546,14
2150019	Her-/verbouw bs Hubertus Genhout	LINE	2004	025	2C-E		0,00	0,00	67.884,67	1.018.270,06	950.385,39	40.730,80	108.615,47
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	040	2C-E	7,0700	0,00	0,00	8.409,73	117.736,15	109.326,42	8.323,95	16.733,68
2210012	Ontruimingsinstallaties onderwijsgebouwen	LINE	2011	010	2F-E		0,00	0,00	5.396,23	37.773,62	32.377,39	1.510,94	6.907,17
3170010	Eerste inrichting De Bron groepen 11-13	LINE	2011	010	3I		0,00	0,00	3.846,60	26.926,20	23.079,60	1.077,05	4.923,65
Totaal product 4040 Bijzonder basisonderwijs							0,00	0,00	217.603,35	3.966.743,29	3.749.139,94	174.345,76	391.949,11
2110000	Grondkosten muziekschool	GAVR	1997	999	2A-E	10,7500	0,00	0,00	0,00	63.529,23	63.529,23	6.829,39	6.829,39
2150002	Gebouw Muziekschool	ANNU	1983	050	2C-E	10,7500	0,00	0,00	4.207,64	233.230,44	229.022,80	25.072,27	29.279,91
Totaal product 5040 Muziekschool							0,00	0,00	4.207,64	296.759,67	292.552,03	31.901,66	36.109,30
2110007	Grondkosten sportterrein Carmel	GAWR	1967	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	157.072,89	157.072,89	6.282,92	6.282,92
2110008	Grondkosten sportterrein Neerbeek	GAWR	1978	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	10.378,18	10.378,18	415,13	415,13
2110009	Grondkosten sportterrein Genhout	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	94.955,45	94.955,45	3.798,22	3.798,22
2110010	Grondkosten trainingsveld Blooteweg	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	20.420,11	20.420,11	816,80	816,80
2110011	Grondkosten sportterrein Spaubeek	GAWR	1973	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	22.689,01	22.689,01	907,56	907,56
2110012	Sportterrein Genhout 1999 grond	GAWR	1999	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	13.641,99	13.641,99	545,68	545,68
2110013	Reallocatie sportvoorzieningen grond	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	390.257,79	390.257,79	15.610,31	15.610,31
2110024	SLG Grondkosten sportlandgoed de haamen	GAWR	2014	999	2A-E		346.265,67	0,00	0,00	0,00	346.265,67	0,00	0,00
2170002	Sportvelden Neerbeek	LINE	1978	040	2D-E		0,00	0,00	10.718,94	10.718,94	0,00	428,76	11.147,70

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2014	Boekwaarde 31-12-2014	Rente 4%	Kapitaallasten	
2170004	Tennispark Beek	LINE	1991	025	2D-E		0,00	0,00	4.482,70	8.965,39	4.482,69	358,62	4.841,32	
2170005	Reallocatie sportvoorzieningen	LINE	2000	020	2D-E		0,00	0,00	34.479,91	206.879,43	172.399,52	8.275,18	42.755,09	
2170006	Sportterrein Genhout 1999	LINE	1999	020	2D-E		0,00	0,00	12.225,17	61.125,87	48.900,70	2.445,03	14.670,20	
2170007	Onderhoud sportvelden Beek	LINE	2000	020	2D-E		0,00	0,00	14.823,51	14.823,51	0,00	592,94	15.416,45	
2170008	Renovatie terrein Spaubeek wv Genhout	LINE	2001	020	2D-E		0,00	0,00	2.882,83	20.179,82	17.296,99	807,19	3.690,02	
2170009	Renovatie hoofdvelden Spaubeek/Neerbeek	LINE	2002	020	2D-E		0,00	0,00	37.344,40	66.390,04	29.045,64	2.655,60	40.000,00	
2170010	Onderhoud sportvelden	LINE	2001	020	2D-E		0,00	0,00	2.800,00	19.600,00	16.800,00	784,00	3.584,00	
2170011	Ren.velden Caesar, veld achter zwembad	LINE	2004	020	2D-E		0,00	0,00	3.444,17	3.444,17	0,00	137,77	3.581,94	
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LINE	2005	030	2D-E		0,00	0,00	8.659,41	181.847,56	173.188,15	7.273,90	15.933,31	
2170013	Uitbreiding/renovatie tennisbanen	LINE	2005	020	2D-E		0,00	0,00	5.463,71	60.100,76	54.637,05	2.404,03	7.867,74	
2170014	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.2e fase	LINE	2006	030	2D-E		0,00	0,00	13.532,10	297.706,29	284.174,19	11.908,25	25.440,35	
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LINE	2014	030	2D-E		19.982,29	0,00	18.627,39	538.839,31	540.194,21	21.553,57	40.180,96	
2210018	Veldverlichting sportveld GSV'28	LINE	2012	015	2F-E		0,00	0,00	1.755,81	22.825,47	21.069,66	913,02	2.668,83	
Totaal product 5080 Buitensport									171.240,05	2.222.861,98	2.417.869,89	88.914,48	260.154,53	
2110002	Grondkosten sporthal	GAWR	1974	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	24.769,14	24.769,14	990,77	990,77	
2110003	Grondkosten bad- en zweminrichting	GAWR	1974	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	110.237,90	110.237,90	4.409,52	4.409,52	
2150021	Geïntegreerd sportcomplex: bouwkosten	LINE	1994	030	2C-E		0,00	0,00	19.083,03	190.830,26	171.747,23	7.633,21	26.716,24	
2150022	Geïntegr.sportcomp:aanpas/vergrothoreca	LINE	1994	025	2C-E		0,00	0,00	2.604,11	13.020,57	10.416,46	520,82	3.124,93	
2150023	Geïntegr.sportcompl:horeca/beheerderwon.	LINE	1994	025	2C-E		0,00	0,00	1.991,34	9.956,72	7.965,38	398,27	2.389,61	
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LINE	2012	025	2C-E		0,00	0,00	40.632,78	934.553,86	893.921,08	37.382,15	78.014,93	
2150046	2e sporthal	LINE	2012	025	2C-E		0,00	0,00	21.935,08	504.506,77	482.571,69	20.180,27	42.115,35	
2170000	Geïntegr.sportcomplex: grondverbetering	LINE	1994	030	2D-E		0,00	0,00	1.361,34	13.613,41	12.252,07	544,54	1.905,88	
Totaal product 5100 Binnensport									87.607,68	1.801.488,63	1.713.880,95	72.059,55	159.667,23	
2110004	Grondkosten gymzaal Proosdijveld	GAWR	1974	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	22.485,97	22.485,97	899,44	899,44	
2110006	Grondkst gymzaal Schoolstr.(vh Julianas)	GAWR	1967	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	27.696,13	27.696,13	1.107,85	1.107,85	
Totaal product 5120 Gymnastieklokalen									0,00	50.182,10	50.182,10	2.007,29	2.007,29	
2110017	Grondkosten speeltuinen en -weiden	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	9.455,42	9.455,42	378,22	378,22	
2110021	Terrein feesttenten	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	19.185,71	19.185,71	767,43	767,43	
2230010	Speeltuin Geverik	LINE	2009	010	2G-E		0,00	0,00	3.414,97	17.074,85	13.659,88	682,99	4.097,96	
Totaal product 5300 Speel- spel en recreatievoorzieningen									3.414,97	45.715,98	42.301,01	1.828,64	5.243,61	
2110022	Renovatie Asta grond	GAWR	2008	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	176.622,50	176.622,50	7.064,90	7.064,90	
2150029	Aanpassing milieunormen MFC Spaubeek	LINE	1999	025	2C-E		0,00	0,00	4.447,05	44.470,45	40.023,40	1.778,82	6.225,87	
2150030	Renovatie Asta gebouwelijke aanpassingen	LINE	2008	040	2C-E		0,00	0,00	47.726,98	1.622.717,19	1.574.990,21	64.908,69	112.635,67	
2150043	Plafond MFC Spaubeek	LINE	2008	025	2C-E		0,00	0,00	3.271,12	62.151,35	58.880,23	2.486,05	5.757,17	
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LINE	2012	025	2C-E		0,00	0,00	6.027,40	138.630,16	132.602,76	5.545,21	11.572,61	
2210010	Renovatie Asta installaties	LINE	2008	015	2F-E		0,00	0,00	29.991,04	269.919,37	239.928,33	10.796,77	40.787,81	
3170007	Gemeenschapshuis Neerbeek	LINE	1976	040	3I		0,00	0,00	1.555,49	3.110,97	1.555,48	124,44	1.679,93	
Totaal product 6340 Gemeenschapshuizen									93.019,08	2.317.621,99	2.224.602,91	92.704,88	185.723,96	
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling									366.247,96	603.849,46	11.208.678,37	10.971.076,87	484.054,45	1.087.903,91

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2014	Boekwaarde 31-12-2014	Rente 4%	Kapitaallasten
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
3170005	Kerktoeren Callistuskerk	LINE	1990	025	3I		0,00	0,00	1.815,12	1.815,12	0,00	72,60	1.887,72
3170006	Herstel kerk Spaubeek	LINE	1995	025	3I		0,00	0,00	1.197,98	7.187,87	5.989,89	287,51	1.485,49
Totaal product 5240 Monumentenzorg							0,00	0,00	3.013,10	9.002,99	5.989,89	360,11	3.373,21
2110015	Grondkosten landgoed Genbroek	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	42.225,46	42.225,46	1.689,02	1.689,02
2110016	Bospercelen	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	22.300,05	22.300,05	892,00	892,00
Totaal product 5260 Natuurontwikkeling en –bescherming							0,00	0,00	0,00	64.525,51	64.525,51	2.581,02	2.581,02
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen							0,00	0,00	3.013,10	73.528,50	70.515,40	2.941,13	5.954,23
Programma 5 Openbare ruimte													
2330020	Fietspad Putbroekerweg	LINE	2012	020	2D-M		2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Totaal product 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden							2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2230001	Realisatie milieupark Beek-Schinnen	LINE	2000	015	2G-E		0,00	0,00	7.616,78	7.616,78	0,00	304,67	7.921,45
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LINE	2009	020	2G-E		0,00	0,00	3.105,25	46.578,75	43.473,50	1.863,15	4.968,40
Totaal product 7040 Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval							0,00	0,00	10.722,03	54.195,53	43.473,50	2.167,82	12.889,85
2170016	Centraal rioleringsplan	LINE	1980	040	2D-E		0,00	0,00	1.987,36	11.924,16	9.936,80	476,97	2.464,33
2170017	Rioolconstructie Klein Genhout	LINE	1978	040	2D-E		0,00	0,00	2.733,57	10.934,26	8.200,69	437,37	3.170,94
2170018	Rioleringsplan Martinusstraat	LINE	1980	040	2D-E		0,00	0,00	374,85	2.249,08	1.874,23	89,96	464,81
2170019	Stamriool noordzijde Potterstr(bijdr.GD)	LINE	1984	040	2D-E		0,00	0,00	385,02	3.850,19	3.465,17	154,01	539,03
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LINE	1987	040	2D-E		0,00	0,00	3.101,17	40.315,21	37.214,04	1.612,61	4.713,78
2170021	Rioleringsplan 1988	LINE	1989	040	2D-E		0,00	0,00	9.075,60	136.134,07	127.058,47	5.445,36	14.520,96
2170022	Rioleringsplan 1989	LINE	1990	040	2D-E		0,00	0,00	9.075,61	145.209,68	136.134,07	5.808,39	14.884,00
2170024	Rioleringsplan groot onderhoud Hobbelrade	LINE	1988	030	2D-E		0,00	0,00	806,48	3.225,90	2.419,42	129,04	935,52
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LINE	2006	060	2D-E		0,00	0,00	290,66	15.114,10	14.823,44	604,56	895,22
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LINE	2006	060	2D-E		0,00	0,00	10.314,82	536.370,79	526.055,97	21.454,83	31.769,65
2170027	Renovatie/inrichting rioolgemaal	LINE	2006	015	2D-E		0,00	0,00	571,02	3.997,16	3.426,14	159,89	730,91
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LINE	2009	060	2D-E		0,00	0,00	5.226,67	287.467,03	282.240,36	11.498,68	16.725,35
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LINE	2006	060	2D-E		0,00	0,00	503,07	26.159,44	25.656,37	1.046,38	1.549,45
2170032	Rioleringsplan Op 't Broek	LIVR	1985	030	2D-E	8,0000	0,00	0,00	1.616,78	1.616,78	0,00	129,34	1.746,12
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LINE	2009	060	2D-E		0,00	0,00	508,73	27.979,91	27.471,18	1.119,20	1.627,93
2170037	Renovatie Groot Genhoutstraat	LINE	2011	060	2D-E		0,00	0,00	675,40	38.497,80	37.822,40	1.539,91	2.215,31
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LINE	2011	060	2D-E		0,00	0,00	24.409,76	1.391.356,44	1.366.946,68	55.654,26	80.064,02
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijerweg	LINE	2014	060	2D-E		1.004,56	0,00	1.046,88	61.808,41	61.766,09	2.472,34	3.519,22
Totaal product 7080 Aanleg, beheer en onderhoud rioleringsplan							1.004,56	0,00	72.703,45	2.744.210,41	2.672.511,52	109.833,10	182.536,55
2110018	Grondkosten begraafplaats nieuw	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	125.789,01	125.789,01	5.031,56	5.031,56
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LINE	2007	030	2D-E		0,00	0,00	13.587,39	312.509,99	298.922,60	12.500,40	26.087,79
Totaal product 7180 Openbare begraafplaats							0,00	0,00	13.587,39	438.299,00	424.711,61	17.531,96	31.119,35
Totaal programma 5 Openbare ruimte							3.004,56	0,00	99.012,87	3.236.704,94	3.140.696,63	129.532,88	228.545,75
Programma 6 Bestuur en Organisatie													

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2014	Boekwaarde 31-12-2014	Rente 4%	Kapitaallasten
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.	LINE	2015	040	2C-E		240.955,80	0,00	0,00	0,00	240.955,80	0,00	0,00
2150052	GSV'28 Tijdelijke was- en kleedunits	LINE	2015	005	2C-E		26.783,49	0,00	0,00	0,00	26.783,49	0,00	0,00
2170049	GSV Kunstgrasveld	LINE	2015	030	2D-E		502.294,12	0,00	0,00	0,00	502.294,12	0,00	0,00
2170050- 2170054	SLG diverse velden	LINE	2015	030	2D-E		2.571.555,70	1.179.437,25	0,00	0,00	1.392.118,45	0,00	0,00
Totaal product 5080 Buitensport							3.341.589,11	1.179.437,25	0,00	0,00	2.162.151,86	0,00	0,00
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
3130001	Geldlening gemeenschapshuis Genhout	GAVR	2005	025	3G	5,5000	0,00	5.140,00	0,00	82.240,00	77.100,00	4.523,20	4.523,20
3130003	Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	GAVR	2009	025	3G	4,5000	0,00	1.880,00	0,00	35.720,00	33.840,00	1.607,40	1.607,40
Totaal product 6340 Gemeenschapshuizen							0,00	7.020,00	0,00	117.960,00	110.940,00	6.130,60	6.130,60
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling							3.341.589,11	1.186.457,25	0,00	117.960,00	2.273.091,86	6.130,60	6.130,60
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
2330033	C.H. Oude Pastorie	LINE	2011	001	2D-M		1.812,00	1.812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2330034	Investering IP Beek	LINE	2011	001	2D-M		87.537,64	78.996,20	8.541,44	0,00	0,00	0,00	8.541,44
Totaal product 8020 Ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen							89.349,64	80.808,20	8.541,44	0,00	0,00	0,00	8.541,44
3070012	Lening ASN2 - WV Beek (lening A 1118)	GAGR	1997	022	3D		0,00	108.907,25	0,00	653.443,51	544.536,26	39.918,98	39.918,98
3130002	Starterslening	GAWR	2008	030	3G		0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	12.000,00	12.000,00
Totaal product 8040 Volkshuisvesting							0,00	108.907,25	0,00	953.443,51	844.536,26	51.918,98	51.918,98
G.03	Verspreide percelen, nog niet in exploitatie genomen gronden	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	398.261,00	0,00	1.539.741,20	1.141.480,20	61.589,65	61.589,65
Totaal product 8200 Bouwgrondexploitatie							0,00	398.261,00	0,00	1.539.741,20	1.141.480,20	61.589,65	61.589,65
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen							89.349,64	587.976,45	8.541,44	2.493.184,71	1.986.016,46	113.508,63	122.050,07
Programma 5 Openbare ruimte													
1030011	Voorontwerp en vooronderzoeken Schimmerterweg	LINE	2011	001	1B		9.703,60	0,00	9.703,60	0,00	0,00	0,00	9.703,60
2150048	Herinrichting omgeving Martinuskerk garage	LINE	2012	001	2C-E		38.199,71	0,00	38.199,71	0,00	0,00	0,00	38.199,71
2330023	Herinrichting Schimmerterweg	LINE	2011	001	2D-M		71.818,11	0,00	71.818,11	0,00	0,00	0,00	71.818,11
2330027	Herinrichting omgeving Martinuskerk	LINE	2015	020	2D-M		148.146,81	0,00	0,00	16.206,26	164.353,07	648,25	648,25
2330030	WG: Herinrichting Oude Rijksweg fase-2	LINE	2012	001	2D-M		454.108,78	18.180,68	435.928,10	0,00	0,00	0,00	435.928,10
2330031	WG: Herinrichting Oude Rijksweg fase-3	LINE	2012	001	2D-M		49.689,61	0,00	49.689,61	0,00	0,00	0,00	49.689,61
2330035	Loopstrook Heggerweg	LINE	2015	020	2D-M		25.629,06	0,00	21.972,00	0,00	3.657,06	0,00	21.972,00
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LINE	2015	020	2D-M		544.247,81	0,00	0,00	12.273,30	556.521,11	490,93	490,93
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LINE	2014	020	2D-M		37.125,51	0,00	8.739,20	137.658,34	166.044,65	5.506,33	14.245,53
2330045	Marktplaats Spaubeek (incl. hekkwerk Eldorado)	LINE	2013	001	2D-M		26.103,26	0,00	26.103,26	0,00	0,00	0,00	26.103,26
Totaal product 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden							1.404.772,26	18.180,68	662.153,59	166.137,90	890.575,89	6.645,51	668.799,10
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LINE	2015	030	2D-M		35.731,85	0,00	0,00	76.419,09	112.150,94	3.056,76	3.056,76
Totaal product 2160 Verkeer en vervoer							35.731,85	0,00	0,00	76.419,09	112.150,94	3.056,76	3.056,76
2330036	Gedenkparken Beek: Levensbomenbos/Ommetje	LINE	2015	001	2D-M		77,43	77,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal product 5280 Onderhoud openbaar groen							77,43	77,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2014	Boekwaarde 31-12-2014	Rente 4%	Kapitaallasten
1030003	Project Baek mit Baek	LINE	2007	001	1B		29.243,83	10.384,20	18.859,63	0,00	0,00	0,00	18.859,63
2170040	Herinrichting Oude Rijksweg fase-2	LINE	2013	001	2D-E		342.002,71	342.002,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170041	Herinrichting Oude Rijksweg fase-3	LINE	2013	001	2D-E		35.982,14	35.982,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170042	Keutelbeek fase 1A	LINE	2015	040	2D-E		2.176.991,25	1.099.136,71	0,00	49.093,18	1.126.947,72	1.963,73	1.963,73
2170045	Rioolvervangingsinvesteringen Diverse	LINE	2013	001	2D-E		70.914,21	70.914,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal product 7080 Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen							2.655.134,14	1.558.419,97	18.859,63	49.093,18	1.126.947,72	1.963,73	20.823,36
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LINE	2016	020	2D-E		237.549,92	81.200,23	0,00	0,00	156.349,69	0,00	0,00
Totaal product 7180 Openbare begraafplaats							237.549,92	81.200,23	0,00	0,00	156.349,69	0,00	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte							4.333.265,60	1.657.878,31	681.013,22	291.650,17	2.286.024,24	11.666,00	692.679,22
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
3130007	Duurzaamheidslening	GAWR	2011	030	3G		0,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	18.000,00	18.000,00
Totaal product 9020 Geldleningen							0,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	18.000,00	18.000,00
3150001	APG Investment Service looptijd 13,33 jr	GAVR	2010	014	3H	4,5600	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	524.280,42	524.280,42
Totaal product 9040 Bespaarde rente							0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	524.280,42	524.280,42
3090002	Vordering Enexis B.V. lening 2016	GAGR	2009	999	3E		0,00	0,00	0,00	1.028.178,39	1.028.178,39	46.370,85	46.370,85
3090003	Vordering Enexis B.V. lening 2019	GAGR	2009	999	3E		0,00	0,00	0,00	719.724,88	719.724,88	50.740,60	50.740,60
3090004	Vord.Verkoop Vennootschap BV (escrow)	GAGR	2009	999	3E		0,00	0,00	0,00	908.858,43	908.858,43	36.354,34	36.354,34
3090007	Vordering op Attero (escrow)	GAGR	2014	999	3E		27.761,00	0,00	0,00	0,00	27.761,00	0,00	0,00
Totaal product 9060 Deelnemingen							27.761,00	0,00	0,00	2.656.761,70	2.684.522,70	133.465,79	133.465,79
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie							27.761,00	0,00	0,00	14.606.761,70	14.634.522,70	675.746,21	675.746,21
Totaal lopende investeringen							7.791.965,35	3.432.312,01	689.554,66	17.509.556,58	21.179.655,26	807.051,44	1.496.606,10
TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING							8.140.798,76	3.444.501,89	1.533.660,09	34.086.511,85	37.249.148,63	1.505.901,63	3.039.561,72
CORRECTIE WAARDERING VASTE ACTIVA													
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV				3A corr.		0,00	0,00	0,00	-26.409,24	-26.409,24	-1.056,37	-1.056,37
3090004	Vord.Verkoop Vennootschap BV (escrow)				3E corr.		0,00	0,00	0,00	-908.858,43	-908.858,43	-36.354,34	-36.354,34
3090007	Vordering op Attero (escrow)				3E corr.		-27.761,00	0,00	0,00	0,00	-27.761,00	0,00	0,00
Totaal correctie waardering vaste activa							-27.761,00	0,00	0,00	-935.267,67	-963.028,67	-37.410,71	-37.410,71
TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING							8.113.037,76	3.444.501,89	1.533.660,09	33.151.244,18	36.286.119,96	1.468.490,92	3.002.151,01
VOORRADEN													
G.01	BP TPE	GAWR	1997	999	4C		347.782,87	0,00	0,00	-425.773,29	-77.990,42	0,00	0,00
G.13	Proosdijveld Noord (vh. Ubbeltje, OLV, voorm.Mavo)	GAWR	2001	999	4C		89.999,62	0,00	0,00	-89.999,62	0,00	0,00	0,00
G.19	Voormalig LTS-gebouw	GAWR		999	4A		25.241,82	0,00	0,00	843.242,60	868.484,42	33.729,70	33.729,70
G.21	Vixia-terrein	GAWR		999	4A		0,00	77.067,71	0,00	77.067,71	0,00	3.082,71	3.082,71
G.23	Carmelitesenklooster	GAWR		999	4A		0,00	42.159,77	0,00	42.159,77	0,00	1.686,39	1.686,39
G.27	Hennekenshof	GAWR		999	4C		238.375,00	0,00	0,00	76.798,22	315.173,22	3.071,93	3.071,93
G.28	Kleine projecten	GAWR		999	4C		0,00	124.421,01	0,00	5.543,67	-118.877,34	221,75	221,75
TOTAAL VOORRADEN VOOR CORRECTIE WAARDERING							701.399,31	243.648,49	0,00	529.039,06	986.789,88	41.792,48	41.792,48

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 01-01-2014	Boekwaarde 31-12-2014	Rente 4%	Kapitaallasten
CORRECTIE WAARDERING VOORRADEN													
G	Voorraden niet in exploitatie genomen				4A corr.		0,00	-119.227,48	0,00	-519.227,48	-400.000,00	-20.769,10	-20.769,10
G	Voorraden in exploitatie genomen				4C corr.		0,00	0,00	0,00	-296.684,00	-296.684,00	-3.071,93	-3.071,93
Totaal correctie waardering voorraden							0,00	-119.227,48	0,00	-815.911,48	-696.684,00	-23.841,03	-23.841,03
TOTAAL VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING							701.399,31	124.421,01	0,00	-286.872,42	290.105,88	17.951,45	17.951,45
TOTAAL VASTE ACTIVA EN VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING							8.814.437,07	3.568.922,90	1.533.660,09	32.864.371,76	36.576.225,84	1.486.442,37	3.020.102,46
GEDEKTE INVESTERINGEN UIT RESERVES													
prog.3	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek				2C gedekt		-1.320.508,70		-80.570,92	-49.196,99	-1.289.134,77	-54.788,23	-135.359,15
prog.3	Her-/verbouw bs Hubertus Genhout				2C gedekt		-873.670,06		-67.884,67	-144.600,00	-950.385,39	-40.730,80	-108.615,47
prog.3	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase				2D gedekt				-5.875,34	-123.382,05	-117.506,71	-4.935,28	-10.810,62
prog.3	Renovatie Asta installaties				2F gedekt				-3.000,00	-27.000,00	-24.000,00	-1.080,00	-4.080,00
prog.3	Speeltuin Geverik				2G gedekt				-3.414,97	-17.074,85	-13.659,88	-682,99	-4.097,96
prog.3	Realisatie sportlandgoed de Haamen				2D gedekt		-1.332.676,97		0,00	-5.028.053,56	-6.360.730,53	0,00	0,00
prog.3	Realisatie SLG de Haamen, Beeks aandeel in Regiofonds projecten Beek				2D gedekt				-52.537,51	-71.500,00	-18.962,49	0,00	-52.537,51
prog.3	VV Spaubeek: kunstgrasveld				2D gedekt		-775.875,00	-134.655,99	-18.627,39	0,00	-622.591,62	-21.553,57	-40.180,96
prog.3	GSV'28 Tijdelijke was- en kleedunits				2D gedekt		-12.100,00		0,00	0,00	-12.100,00	0,00	0,00
prog.6	Her-/verbouw gemeentehuis				2C gedekt		-328.441,09		-19.727,72	-46.385,68	-355.099,05	-14.993,07	-34.720,79
prog.6	Aanschaf en vervanging meubilair				2G gedekt				-1.663,89	-6.655,53	-4.991,64	-266,22	-1.930,11
prog.5	WG: Herinrichting Oude Rijksweg fase-2				2D gedekt		-454.108,78	-18.180,68	-435.928,10	0,00	0,00	0,00	-435.928,10
prog.5	WG: Herinrichting Oude Rijksweg fase-3				2D gedekt		-49.689,61		-49.689,61	0,00	0,00	0,00	-49.689,61
prog.5	Herinrichting Schimmerterweg				1B+2D gedekt		-81.521,71		-81.521,71	0,00	0,00	0,00	-81.521,71
prog.4	Integraal plan Beek				2D gedekt				-8.541,44	-21.229,00	-12.687,56	0,00	-8.541,44
prog.4	Integraal plan Beek fase 2				2D gedekt				0,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00
prog.4	CH Oude Pastorie				2D gedekt				0,00	-376.765,57	-376.765,57	0,00	0,00
prog.4	CH Oude Pastorie, Beeks aandeel in Regiofonds projecten Beek				2D gedekt				0,00	-82.500,00	-82.500,00	0,00	0,00
prog.5	Gedenkpark St.Martinus				2D gedekt				0,00	-120.052,00	-120.052,00	0,00	0,00
prog.4	Hennekenshof, Beeks aandeel in Regiofonds projecten Beek							-5.610,00	0,00	-5.610,00	0,00	0,00	0,00
prog.4	Carmelitessenklooster, Beeks aandeel in Regiofonds projecten Beek							-20.625,00	0,00	-20.625,00	0,00	0,00	0,00
prog.4	Ecopassage A2, Beeks aandeel in Regiofonds projecten Beek				2D gedekt				0,00	-935,00	-935,00	0,00	0,00
TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN							-5.228.591,92	-179.071,67	-828.983,27	-6.341.565,23	-10.562.102,21	-139.030,16	-968.013,43
TOTAAL NA DEKKING UIT RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN							3.585.845,15	3.389.851,23	704.676,82	26.522.806,53	26.014.123,63	1.347.412,21	2.052.089,03

LEGENDA ACTIVA KLASSE:

1A Kosten sluiten geldlening / saldo (dis-)agio

2G Overige materiële vaste activa

3G Overige langlopende leningen

1B Kosten onderzoek / ontwikkeling

2H In erfpacht

3H Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar

2A Gronden en terreinen

3A Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

3I Bijdrage aan activa in eigendom van derden

2B Woonruimten

3B Kapitaalverstr. aan gemeensch.regelingen

4A Niet in exploitatie genomen bouwgronden

2C Bedrijfsgebouwen

3C Kapitaalverstrekk aan ov.verbonden partijen

4C Onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie

2D Grond- / weg- & waterbouwkundige werken

3D Leningen aan woningbouwcorporaties

2E Vervoermiddelen

3E Leningen aan deelnemingen

2F Machines / apparatuur en installaties

3F Leningen aan ov.verbonden partijen

De activa klassen 2A t/m 2H hebben nog de toevoeging -E of -M. De "E" staat voor economisch nut en de "M" voor maatschappelijk nut.

Bijlage 7: Overzicht vaste geldleningen

Jaarstukken 2014

Leningnr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Omschrijving	O S of R	Jaar van de (laatste) aflossing	Rente-percentage	Verval-datum	Restant bedrag van de lening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de			Restant bedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar	
								in de loop van het dienstjaar op te nemen / opgenomen geldleningen of voorschotten	Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel		
n.v.t.												
Totaal							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

212

Bijlage 8: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen				
Naam Geldgever	2013		2014	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
ING Hypotheken (vh Postbank)	12	270.216,65	10	238.308,40
SNS Regio Bank (vh C.V.B. en ING)	3	101.687,67	3	99.611,58
ASR Fortis Hypotheek Bank NV	1	43.974,59	--	over naar ABN
Nationale Nederlanden	5	226.223,10	5	225.964,62
Rabo	7	106.913,53	7	88.363,65
Florius	1	6,86	--	0,00
B.L.G. Hypotheken	81	3.119.769,14	75	3.007.580,41
Obvion (A.B.P.)	11	592.685,13	11	580.240,50
ABN-AMRO	3	70.588,27	4	110.286,38
AEGON	1	74.337,33	1	74.337,33
Stater Nederland- Delta Lloyd	1	50.923,22	1	50.923,22
SNS Bank	15	814.706,73	15	811.744,38
Totaal	141	5.472.032,22	132	5.287.360,47

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2014	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2014
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
22a.	271.305,66	Soc. woningbouw (herfinanciering complex PVAT 504)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (lening nr. 73399) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.111 63)	18.08.1988	06.12.1988	3,800%	153.134,15		10.308,88	142.825,27
b.	1.441.922,94	Soc. woningbouw (herfinanciering /vervolgfinanciering complex PV 2835)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 73398.02) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.111 58)	18.08.1988	06.12.1988	3,420%	1.072.311,56		38.230,81	1.034.080,75
c.	611.899,02	Soc. woningbouw (herfinanciering complex PV 3037)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (lening nr. 73401) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.111 74)	18.08.1988	06.12.1988	3,505%	464.976,13		13.484,92	451.491,21
d.	542.590,45	Soc. woningbouw (herfinanciering complex PVAT 545)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (lening nr. 73400) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.111 73)	18.08.1988	06.12.1988	3,505%	341.418,01		21.182,31	320.235,70
26.	694.283,73	Soc. woningbouw	Woningvereniging Spau-beek	RVS Levensverzekering N.V. (leningnr.16536000 1)	Stg. WSW (len.nr 1297)	09.07.1992	28.07.1992	4,180%	596.105,98		596.105,98	0,00
27.	1.588.230,76	Vrije sektor bouw Adsteeg	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG leningnr. 81219.01) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.111 71)	10.06.1993	14.09.1993	2,660%	1.350.392,91		29.982,40	1.320.410,51
29.	1.134.450,54	Soc. woningbouw	Woningcorporatie ZO Wonen	Nederlandse Water-schapsbank (leningnr. 10013244) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.149 0)	13.10.1994 B&W	09.01.1995	4,850%	1.000.320,78		1.000.320,78	0,00
30.	2.495.791,19	Soc. woningbouw (pro-	Woningcorpo-	BNG (le-	Stg. WSW	13.10.1994		4,220%	2.204.630,86		33.788,29	2.170.842,57

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2014	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2014
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
		jectnr. 3562)	ratie ZO Wonen	ningnr. 83746.01) ann.lening	(len.nr.220 7)	B&W 31.07.1955						
32.	2.405.035,15	Soc. woningbouw (projectnr. 6561)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 84955) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.460 2)	13.10.1994 B&W 18.03.1996		3,390%	2.063.531,41		36.699,60	2.026.831,81
33	1.452.096,69	Soc. woningbouw(projectnr.9066)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 85566) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.667 8)	13.10.1994 B&W 07.10.1996		3,690%	1.271.925,78		20.352,08	1.251.573,70
34	952.938,45	Soc. woningbouw(projectnr.9295)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 85814.01) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.804 5)	13.10.1994 B&W 16.10.1996		4,820%	711.899,80		711.899,80	0,00
36	453.780,22	Onroerende zaken/woonwagens	Woningcorporatie ZO Wonen	Stg. Pensioenfonds Poseidon ann.lening	Stg. WSW (len.nr.137 78)	13.10.1994 B&W 07.07.1997		6,285%	244.974,22		21.068,08	223.906,14
44	1.815.120,86	Herfinanciering onroerende zaken	Woningvereniging Spau-beek	BNG (leningnr. 90860) ann.lening	Stg. WSW (len.nr 27933)	13.10.1994 B&W 14.02.2000		5,970%	342.115,05		166.099,43	176.015,62
46	937.056,15	Herfinanciering onroerende zaken	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 91619) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.287 70)	13.10.1994 B&W 11.12.2000		5,990%	713.000,81		25.294,53	687.706,28
47	907.560,43	Herfinanciering onroerende zaken	Woningvereniging Spau-beek	BNG (leningnr. 92325.01)	Stg. WSW (len.nr.298 67)	13.10.1994 B&W 03.04.01/		2,890%	181.512,07		60.504,03	121.008,04

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2014	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2014
						Raadsbesluit (B&W)	Goedkeuringsbesluit					
				linaire lening			PFH 15-6-2011					
49	1.742.000,00	Herfinanciering	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 96065) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.338 67)		13.10.1994 B&W 13.01.2003	4,759%	853.573,84		105.607,14	747.966,70
51	4.000.000,00	Herfinanciering, financiering wooneenheden Hertenwei	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 40.102423) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.387 95)		B&W 09.01.2007	4,110%	4.000.000,00		0,00	4.000.000,00
52	3.000.000,00	Herfinanciering drietal leningen	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 40.102787) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.391 82)		B&W 11.03.2008	4,735%	3.000.000,00		0,00	3.000.000,00
53	1.400.000,00	Achtervang lening Woningvereniging Spaubeek	Woningvereniging Spaubeek	Nederlandse Waterschapsbank (leningnr. 10025576) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.401 00)		B&W 27.05.2008	4,700%	1.400.000,00		0,00	1.400.000,00
54	1.100.000,00	Financiering nieuwbouwproject Rinkaove	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr. 40.103709) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.402 13)		B&W 22.07.2008	4,935%	1.100.000,00		0,00	1.100.000,00
55	1.000.000,00	Herfinanciering en 30 WoZoco-woningen Spaubeek	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr. 40.103710) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.402 12)		B&W 22.07.2008	4,955%	1.000.000,00		0,00	1.000.000,00
56	440.000,00	Financiering onroerend goed in Spaubeek	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr.	Stg. WSW (len.nr.413		B&W 6.10.2009	4,400%	440.000,00		0,00	440.000,00

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen													
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2014	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2014	
						Raadsbesluit (B&W)	Goedkeuringsbesluit						
			beek	40.104516) Fixe lening	76)								
57	6.400.000,00	Nieuwbouwproject woonzorgcentrum	Woningcorporatie ZO Wonen	NWB (leningnr. 1-26903) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.427 72)	B&W 21.12.2010		3,530%	6.400.000,00		242.113,34	6.157.886,66	
58	2.800.000,00	Financiering diverse nieuwbouwprojecten	Woningcorporatie ZO Wonen	NWB (leningnr. 1-26902) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.427 75)	B&W 21.12.2010		3,540%	2.768.665,34		32.443,91	2.736.221,43	
60	509.000,00	Herfinanciering woningcomplex Mergelakker (vh. Gemeentelening)	Woningvereniging Spau-beek	BNG (leningnr. 40.107309) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.440 39)	Mandaat besluit 16-2-12		3,270%	498.761,01		10.573,80	488.187,21	
									40.095.062,24		0,00	3.176.060,09	30.997.189,60

Bijlage 9: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2014	31.12.2014
Stichting gemeenschapshuis Genhout	lineair		82.240,00	77.100,00
Lening ASN2 - WV Beek (lening A 1118)	lineair		653.443,51	544.536,26
Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	lineair		35.720,00	33.840,00
Starterslening			300.000,00	300.000,00
Vordering Enexis B.V. lening 2016			1.028.178,39	1.028.178,39
Vordering Enexis B.V. lening 2019			719.724,88	719.724,88
Vordering Verkoop Vennootschap BV		escrow	908.858,43	908.858,43
Duurzaamheidslening			450.000,00	450.000,00
Vordering op Attero		escrow	0,00	27.761,00
Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen			4.178.165,21	4.089.998,96

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2014	31.12.2014
Zie bijlage 8 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2014	31.12.2014
NV Luchthaven Zuid Limburg	45 / 0		20.420,11	0,00
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544		28.860,00	28.860,00
Liof	3		340,34	340,34
NV Waterleidingmaatschappij	6		27.270,00	27.270,00
AZL Nazorg	420		190,59	190,59
Dataland	8.371		837,10	837,10
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800		26.409,24	26.409,24
Enexis Holding B.V.	307.800		62.975,88	62.975,88
Vordering op Enexis B.V.	4.113		41,13	41,13
Verkoop Vennootschap B.V.	4.113		41,13	41,13
Essent Milieu Holding N.V. (Attero)	307.800 / 0		12.188,88	0,00
RWM	89		8.900,00	8.900,00
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen			188.474,40	155.865,41

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
Incidentele baten en lasten				
Programma 1: Werk en Inkomen	-112.136	0	-112.136	
6080 Arbeidsmarktbeleid	-112.136		-112.136	In 2013 waren de totale uitgaven inzake het Participatiebudget € 112.100 hoger dan de bijdrage van het Rijk. De voorgefinancierde kosten mogen ten laste van het budget 2014 worden gebracht, de zogenoemde meeneemregeling. Via de balans moet deze voorfinanciering apart inzichtelijk worden gemaakt. Per 1 januari 2015 is deze regeling vervallen en moeten de in 2013 gereserveerde gelden vrijvallen. Dit betekent dat in 2014 een verlies moet worden genomen.
Reserves Programma 1	-700.000	64.803	-635.197	
3020 Economische zaken	-700.000		-700.000	Eenmalige storting in de reserve LED.
3020 Economische zaken		53.344	53.344	Kosten voor de uitvoering van de nota economisch beleid zijn onttrokken aan de reserve economische zaken.
6080 Arbeidsmarktbeleid		11.459	11.459	Op diverse budgetten zitten er verschillen tussen de begroting en de realisatie. Deze verschillen ontstaan doordat de klanten veelal maatwerk aangeboden krijgen. In totaal sluit de kostenplaats met een negatief resultaat van € 11.459. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten
Programma 2: Zorg en inkomen	-356.260	0	-356.260	
6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	-309.185		-309.185	Aan uitkeringen op algemene bijstand < 65 jaar en IOAW is meer uitgegeven. Minder werd uitgegeven aan IOAZ.
6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	-33.522		-33.522	Het BBZ kent nog steeds een declaratieregeling. De declarabele kosten zijn hoger dan geraamd. Hier staat tegenover dat ook de Rijksbijdrage hoger is dan geraamd.
6175 Minimabeleid	-36.380		-36.380	Dit betreft de uitgaven voor de een-

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				malige koopkracht tegemoetkoming in 2014.
6175 Minimabeleid	25.128		25.128	De uitgaven voor maatschappelijke participatie zijn lager uitgevallen dan verwacht.
6175 Minimabeleid	-90.815		-90.815	Er is sprake van een forse stijging van de inrichtingskosten woningen van € 25.000. Daarnaast zijn de kosten voor eenmalig levensonderhoud, overbruggingsuitkeringen, woonkosten en overige soorten bijzondere bijstand gestegen.
6260 Integratiebeleid	-20.752		-20.752	Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door diverse oude regelingen met betrekking tot inburgering. Deze regelingen zijn per 1 januari 2014 afgesloten. Trajecten die voor die datum waren opgestart kunnen worden afgerond.
6280 Huishoudelijke hulp	-3.998		-3.998	Voor de invoering van de decentralisatie WMO zijn invoeringskosten beschikbaar gesteld
6300 Algemeen welzijnswerk	-34.799		-34.799	Gebouwelijke aanpassingen € 34.800 negatiever in verband met onvoorziene onderhouds- en reparatiewerkzaamheden riolering in MFC Molenberg.
6300 Algemeen welzijnswerk	17.433		17.433	Mantelzorg. In het kader van de invoering van de 3 D's zal dit de komende jaren wel gebruikt worden.
6320 Jeugd- en jongerenwerk	57.347		57.347	In het kader van de invoering van de 3 D's zal dit de komende jaren wel gebruikt worden.
6320 Jeugd- en jongerenwerk	39.342		39.342	In het kader van de invoering van de 3 D's zal dit de komende jaren wel gebruikt worden.
6500 Leefvoorziening gehandicapten	33.941		33.941	De kosten van dit product zijn afhankelijk van de aanvragen van de burgers. Dit jaar weinig aanvragen.
Reserves Programma 2	-254.242	356.049	101.807	
6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening		246.617	246.617	Het verschil tussen de Rijksvergoeding en de lasten voor uitkeringen is onttrokken uit de reserve FWI.
6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening		17.000	17.000	Onttrekking van het vanuit 2013 overgehevelde budget voor het digitaal

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				kind dossier.
6280 Huishoudelijke hulp	-211.491	78.914	-132.577	€ 78.914 was van 2013 naar 2014 overgeheveld. € 211.491 wordt overgeheveld voor invoeringskosten WMO 2015.
6300 Algemeen welzijnswerk	-3.408	13.518	10.110	€ 13.518 was van 2013 naar 2014 overgeheveld. € 3.408 wordt overgeheveld voor nota vrijwilligerswerk en iedereen kan sporten.
6320 Jeugd- en jongerenwerk	-39.342		-39.342	Dit bedrag wordt overgeheveld voor algemene kosten jeugd en gezin 2015.
Programma 3: Maatschappelijke ontwikkeling	-298.604	0	-298.604	
4040 Bijzonder basisonderwijs	13.135		13.135	Minder kosten gebouwelijke aanpassingen € 13.100 door incidenteel minder klachten- en regulier onderhoud onderwijsgebouwen ten laste van het werkbudget gebouwelijk onderhoud.
5080 Buitensport	-55.772		-55.772	Dit betreft de uitgaven op het incidentele exploitatiebudget voor de opstart van het Sportlandgoed. Het restant budget is overgeheveld naar 2015.
5100 Binnensport	-20.102		-20.102	Onvoorziene extra kosten gebouwelijke aanpassingen die € 20.100 negatiever zijn vanwege incidentele onvoorziene onderhouds- en reparatiewerkzaamheden riolering die ten laste van het structurele werkbudget onderhoud gemeentelijke gebouwen zijn gebracht.
5200 Kunst	-22.083		-22.083	Dit betreft de in 2014 gemaakte uitgaven voor de vervangen van de in 2013 gestolen beelden. De schadevergoeding van € 45.000 is in 2013 in de reserve gestort. Deze uitgaven worden uit de reserve gedekt.
5300 Speel-, spel en recreatievoorzieningen	-13.782		-13.782	Dit betreft de uitgevoerde werkzaamheden in 2014 o.b.v. de nota Spelen
6340 Gemeenschapshuizen	-200.000		-200.000	Bijdrage in renovatiekosten MFC Spaubeek.
Reserves Programma 3	-205.969	228.131	22.162	
4040 Bijzonder basisonderwijs	-5.000	41.713	36.713	€ 41.713 werd in 2013 naar 2014

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				overgeheveld. € 5.000 wordt overgeheveld voor de kosten voor huisvesting van de scholen.
5020 Bibliotheekwerk	-12.484		-12.484	Een bedrag van € 12.484 wordt overgeheveld naar 2015 voor bieb op school.
5080 Buitensport	-37.963	105.836	67.872	€ 105.836 werd in 2013 naar 2014 overgeheveld. € 37.963 wordt overgeheveld voor het incidentele opstartbudget van het sportlandgoed de Haamen.
5180 Culturele activiteiten / 5200 Kunst	-14.027	33.583	19.556	€ 7.360 betreft een eenmalige storting van het saldo van product 5180 en 5200. Een bedrag van € 22.083 betreft de onttrekking uit de reserve voor de vervanging van een gestolen beeld. Tot slot is € 11.500 onttrokken uit de reserve i.v.m. de Arthur Spokenprijs uit voorgaande jaren
5300 Speel-, spel en recreatievoorzieningen	-55.000	26.000	-29.000	€ 26.000 werd in 2013 naar 2014 overgeheveld. € 55.000 wordt overgeheveld voor de nota spelen in 2015.
6340 Gemeenschapshuizen	-46.495		-46.495	Voor de renovatie van MFC Spaubeek is een bedrag van € 46.495 overgeheveld naar 2015.
6400 Peuterspeelzalen	-35.000	21.000	-14.000	€ 21.000 werd in 2013 naar 2014 overgeheveld. € 21.000 wordt overgeheveld voor tekorten bij peuterspeelzalen.
Programma 4: Ruimtelijk ontwikkelen	-359.259	230.318	-128.942	
5240 Monumentenzorg	-287.441		-287.441	Kosten m.b.t. de museumfunctie van St. Hubertuskerk.
5240 Monumentenzorg	15.239		15.239	Vrijgevallen verplichting in het kader van het erfgoedportaal.
5240 Monumentenzorg		230.318	230.318	Provinciale bijdrage m.b.t. de museumfunctie van de St. Hubertuskerk.
5260 Natuurontwikkeling en bescherming	-13.908		-13.908	Verwerving twee percelen Centraal Plateau met een zekere waarde voor het landschap.
7140 Milieubeheer	-20.488		-20.488	Onderzoekskosten m.b.t. Het Groene Net.
8020 R.O. en bestemmingsplannen	-52.661		-52.661	Kosten voor planschades in 2014.
Reserves Programma 4	-442.967	312.137	-130.830	

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
5220 Oudheidkunde	-20.500	2.500	-18.000	€ 2.500 werd in 2013 naar 2014 overgeheveld voor de publicatie van Beekse monumenten. € 20.500 wordt overgeheveld voor de de publicatie van Beekse monumenten, alsmede aan de uitvoering van het erfgoedportaal in 2015.
5240 Monumentenzorg	-113.536	138.679	25.143	€ 138.679 werd in 2013 naar 2014 overgeheveld. € 113.536 wordt overgeheveld voor voornamelijk de museumfunctie St. Hubertuskerk in 2015.
5260 Natuurontwikkeling en -bescherming	-	13.907	13.907	Dekking van verworven percelen Centraal Plateau vanuit reserve versterking omgevingskwaliteit.
7140 Milieubeheer	-71.902	92.390	20.488	€ 92.390 werd in 2013 naar 2014 overgeheveld. € 71.902 wordt overgeheveld voor Het Groene Net in 2015.
8020 R.O. en bestemmingsplannen	-6.629	52.661	46.032	€ 56.661 werd in 2014 onttrokken voor planschades. € 6.629 wordt overgeheveld voor de structuurvisie WM in 2015.
8120 Kadaster, vastgoedregistratie, landmeting	-17.000	10.000	-7.000	€ 10.000 werd in 2013 naar 2014 overgeheveld. € 17.000 wordt overgeheveld voor de implementatie van het BGT in 2015.
8200 Bouwgrondexploitatie	-155.640		-155.640	Storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit vanuit ruimtelijke ontwikkelingen.
8200 Bouwgrondexploitatie	-57.760	2.000	-55.760	In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 31.500 gestort vanuit afgesloten exploitatieovereenkomsten en € 26.300 winstname TPE ten behoeve van het promotieplan. Uit deze reserve is € 2.000 onttrokken als verliesname Proosdijveld Noord.
Programma 5: Openbare ruimte	-93.277	0	-93.277	
2040 Gladheidsbestrijding	58.085		58.085	In 2014 is heeft de gladheidsbestrijding niet vaak hoeven uitrukken.
2140 Openbare verlichting	-20.013		-20.013	Betreft deels verschuiving tussen groot en klein onderhoud en deels doordat de eindafrekening van de nieuwe verlichting voor de Keutelbeek fase 1A pas na het opstellen van de

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				jaarrekeningcijfers 2014 in 2015 bekend is.
2140 Openbare verlichting	30.336		30.336	Betreft verschuiving tussen groot en klein onderhoud.
2160 Verkeer en vervoer	-31.669		-31.669	Pilot wijkgericht werken en maatregelen proosdijveld.
2160 Verkeer en vervoer	-16.116		-16.116	Vorbereidingskosten stationsomgeving Spaubeek.
5280 Onderhoud openbaar groen	-70.326		-70.326	Extra kosten m.b.t. renovatie Merelstraat.
7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolen	-43.575		-43.575	Beleidskader waterbeheer WM.
Reserves Programma 5	-233.735	968.684	734.949	
2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden	-20.000		-20.000	Overheveling naar 2015 voor de BGT implementatie.
2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden	-15.757	643.089	627.333	€ 15.800 storting degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven in reserve wegen. Onttrekking reserve wegen ter dekking lopende wegeninvesteringen € 567.100 en € 76.000 egalisatie onderhoudskosten.
2080 Trottoirs	-40.801	14.968	-25.833	Betreft € 31.600 storting vergoeding Reggefiber in reserve wegen en € 9.200 egalisatie onderhoudslasten. € 14.968 betreft vanuit 2013 overgeheveld budget voor inhuur toezicht houder op werkzaamheden Reggefiber.
2160 Verkeer en vervoer	-86.052	169.668	83.616	Overheveling van € 86.052 naar 2015 voor de maatregelen Schutterstraat en stationsomgeving Spaubeek. In 2013 werd daarnaast voor pilot wijkgericht werken en Julianalaan en Oranjesingel een bedrag overgeheveld.
5280 Onderhoud openbaar groen	-71.126	85.121	13.995	Overheveling van groenbeheersplan, groenbeheerpakket, zitbankenplan en aanbesteding buitendienst
5280 Onderhoud openbaar groen		43.326	43.326	Structureel wordt een bedrag van € 27.000 onttrokken, echter in 2014 is de Merelstraat onder handen genomen.
7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolen		12.512	12.512	Saldo op het product
Programma 6: Bestuur en organisatie	-154.074	406.175	252.101	
0020 Bestuursorganen	-12.970		-12.970	Aanvullende werkzaamheden ac-

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				countant op o.a. subsidieafrekeningen ISV en meerwerk in het kader van de jaarrekeningcontrole m.b.t. de onderdelen planexploitaties en normering topinkomens
0080 Bestuursondersteuning	-46.631		-46.631	Hogere advieskosten als gevolg van de inzet van externe expertise bij complexe (juridische) zaken.
0200 Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	-46.377		-46.377	Budget voor organisatieontwikkeling m.b.t. de visie op de organisatie.
1040 Openbare orde en veiligheid		22.294	22.294	Ontvangen dwangsommen en vergoeding van de verzekering m.b.t. het niet kunnen vliegen van diverse vliegtuigen bij Beek for Speed.
9080 Onroerende zaakbelasting		193.225	193.225	hogere opbrengst OZB niet woningen (OZB eigenaren) Dit resultaat heeft voornamelijk betrekking op de van BsGW in november 2014 ontvangen geactualiseerde heffingsprognose 2013.
9085 Gegevensbeheer en levering ogv WOZ	12.905		12.905	Niet geraamde doorschuif BTW.
9140 Algemene uitkering uit gemeentefonds		148.075	148.075	Mutatie van de september- en decembercirculaire. De septembercirculaire is toegelicht in de Memorie van Toelichting bij de 2e berap 2014 resp. de begroting 2015. Begrotingstechnisch was het niet meer mogelijk om deze circulaires te verwerken.
9160 Algemene lasten en baten	-61.000		-61.000	Aangezien door de afboeking van diverse dubieuze debiteuren de voorziening dubieuze debiteuren negatief was, is bijgestort.
9160 Algemene lasten en baten		42.581	42.581	Positieve correctie van de dubieuze debiteuren van W&I.
Reserves Programma 6 (incl. KVS)	-21.174.281	21.562.505	388.224	
0100 Externe communicatie		26.260	26.260	In 2014 is een winstname van TPE genomen, ter dekking van het promotieplan Beek.
0200 Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	-46.377	46.377	0	Een bedrag van € 46.377 is van 2013 naar 2014 naar 2015 voor organisatieontwikkeling overgeheveld.
1080 Brandweezorg		41.400	41.400	Van 2013 naar 2014 werd een bedrag overgeheveld voor de bluscapaciteit

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				Eurocontrol en een bijdrage aan het weerstandsvermogen van de brandweer.
9160 Algemene lasten en baten	-13.634.656	20.206.495	6.571.839	€ 13.500.000 is van de bekleemde reserve overgeboekt naar de algemene reserve. In verband met de investering kunstgrasveld die gedekt is uit de algemene reserve is deze onttrekking i.v.m. de BTW van € 134.600 gecorrigeerd en weer gestort in de reserve. Wat betreft de onttrekking is ruim € 4 miljoen overgeheveld naar de reserve dekking kapitaallasten, € 2 miljoen gestort in de reserve toekomst MAA en € 700.000 in de reserve LED.
9160 Algemene lasten en baten	23.162		23.162	Storting in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen tot de gewenste omvang van € 1.081.600.
9160 Algemene lasten en baten	-5.349.441	1.128.904	-4.220.537	Dit betreft de reserve dekking kapitaallasten. In deze reserve wordt jaarlijks de te dekken rentecomponent gestort. Daarnaast is de dekking van de afschrijvingslasten wegen gestort. Jaarlijks wordt de dekking voor het sportlandgoed geïndexeerd en toegevoegd aan de reserve. Ook de dekking uit de voorziening sportvelden is toegevoegd aan de reserve. Uit de algemene reserve is ter dekking van een aantal investeringen de (restant) boekwaarde onttrokken en toegevoegd aan de reserve. Uit de reserve worden de werkelijke kapitaallasten 2014 onttrokken (baat). Tot slot zijn de gereserveerde gelden uit het Regiofonds voor Hennekeshof en Carmelitesenklooster onttrokken omdat dit projecten van het grondbedrijf zijn.
9160 Algemene lasten en baten	-2.000.000		-2.000.000	Een bedrag van € 2.000.000 is gereserveerd voor de toekomst van MAA.
KVS Kostenverdeelstaat	-166.969	113.069	-53.900	Dit betreft de incidentele budgetoverheveling van 2014 naar 2015 resp. 2013 naar 2014.
Totaal incidentele baten en lasten	-24.384.804	24.128.802	-256.003	
Waarvan incidenteel excl. reserves	-1.373.610	636.492	-737.117	
Waarvan incidentele reserves	-23.011.195	23.492.309	481.115	

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
Structurele baten en lasten per programma exclusief reserves				
1: Werk en Inkomen	-3.765.555	2.762.364	-1.003.191	
2: Zorg en inkomen	-10.023.107	4.281.908	-5.741.199	
3: Maatschappelijke ontwikkeling	-5.345.632	829.215	-4.516.417	
4: Ruimtelijk ontwikkelen	-3.974.274	2.271.180	-1.703.094	
5: Openbare ruimte	-8.242.941	4.663.156	-3.579.785	
6: Bestuur en organisatie (incl. KVS)	-5.911.969	22.751.021	16.839.052	
Totaal structureel excl. reserves	-37.263.478	37.558.845	295.366	
Structurele reserves en incidentele reserves < 10.000				
1: Werk en Inkomen	0	3.126	3.126	
2: Zorg en inkomen	0	0	0	
3: Maatschappelijke ontwikkeling	-102.833	131.545	28.712	Storting en onttrekking evenementen-beleid
4: Ruimtelijk ontwikkelen	-5.882	1	-5.881	
5: Openbare ruimte	-49.421	33.313	-16.108	Storting en onttrekking bomenreserve
6: Bestuur en organisatie (incl. KVS)	-55.738	113.005	57.267	Onttrekking aan reserve BLG
Totaal reserves	-213.874	280.990	67.116	
Totaal incidenteel en structureel	-61.862.157	61.968.636	106.480	

Bijlage 11: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten

In dit overzicht zijn de advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten opgenomen van ingehuurd personeel. Destijds is door de raad gekozen voor een slanke organisatie. Bij de uitvoering van grote en/of veel projecten is de keuze voor een slanke organisatie merkbaar in de beperkte ambtelijke capaciteit. In die gevallen dat er behoefte is aan specialistische hulp dan wel dat er onvoldoende capaciteit voorhanden is, wordt weloverwogen gebruik gemaakt van externe inhuur.

Omschrijving	Kosten	Project/product	Raad/B&W	Dekking
Projecten/kredieten				
Advieswerkzaamheden	146.998	Keutelbeek	Raad 08.12.2011	Rioolfonds
Advieswerkzaamheden	12.059	Centrumplan		
Advieswerkzaamheden	12.059	Burg.Janssenstraat		
Onderzoeken en projecttoezicht	1.100	Reconstructie Oude Rijksweg	Raad voorjaarsnota 2009	Wegenfonds / Rioolfonds
Advieswerkzaamheden	9.704	Herinrichting Schimmerterweg		
Advieskosten	34.342	IP Beek	Raad najaar 2011, Raad december 2012	Reserve IP Beek, Regio, Provincie
Onderzoeken en projecttoezicht	23.569	Gedenkpark St.Martinus		
Advieswerkzaamheden	56.448	Rioolgemaal Beeker Hoek		
Onderzoeken en projecttoezicht	481.720	Sportlandgoed de Haamen		
Advieswerkzaamheden	11.613	OLV-Plein		
Totaal projecten/kredieten	789.611			
Exploitatie				
Overige rechtsdeskundige kosten	67.071	Bestuursorganen	Div. B&W stukken	
Onderzoekskosten constructietoets	36.423	Rijbanen, wegen		
Subsidiescan en quickscan masterplan	7.975	Verkeersveiligheid		
Onderzoeksten station Spaubeek	16.116	Overige verkeersmaatregelen		
Onderzoekskosten buitendienst	18.095	Groen		
BBZ adviesrapportages	22.772	Algemene Bijstand		Bijdrage Rijk
Projectbegeleiding WMO	63.425	Huishoudelijke hulp		
Onderzoekskosten beleidsplannen	43.575	Riolen		
Advieskosten	20.488	Het Groene Net	B&W 12.11.2013	
Onderzoekskosten positionering Buitendienst	18.092	Groen		
Totaal exploitatie	314.032			
Totaal 2014	1.103.643			

Bijlage 12: Oude indeling t.o.v. nieuwe indeling

Product		Programma P&C cyclus 2010 t/m 2013		Programma vanaf P&C cyclus 2014	
Nr	Omschrijving product	Nr	Omschrijving programma	Nr	Omschrijving programma
0020	Bestuursorganen	11	Bestuur	6	Bestuur en Organisatie
0040	Intergemeentelijke gewestelijke samenwerking	11	Bestuur	6	Bestuur en Organisatie
0060	Representatie	11	Bestuur	6	Bestuur en Organisatie
0080	Bestuursondersteuning	11	Bestuur	6	Bestuur en Organisatie
0100	Externe communicatie	10	Burgerparticipatie en buurtgericht werken	6	Bestuur en Organisatie
0120	Jumelage	11	Bestuur	6	Bestuur en Organisatie
0140	GBA/Persoonsgegevens	9	Dienstverlening	6	Bestuur en Organisatie
0160	Persoonsdocumenten	9	Dienstverlening	6	Bestuur en Organisatie
0180	Burgerlijke Stand	9	Dienstverlening	6	Bestuur en Organisatie
0200	Vergunningen en ov. dienstverl. bevolking	9	Dienstverlening	6	Bestuur en Organisatie
0220	Verkiezingen	11	Bestuur	6	Bestuur en Organisatie
1040	Openbare orde en veiligheid	5	Veiligheid	6	Bestuur en Organisatie
1060	HALT-bureau	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
1080	Brandweerzorg	5	Veiligheid	6	Bestuur en Organisatie
1120	Rampenbestrijding	5	Veiligheid	6	Bestuur en Organisatie
1140	Dierenbescherming	7	Natuur, landschap en milieu	3	Maatschappelijke ontwikkeling
2020	Rijbanen, pleinen, fietspaden	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
2040	Gladheidsbestrijding	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
2060	Maaien bermen en onkruidbestrijding	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
2080	Trottoirs	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
2100	Aanleg inritten	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
2120	Straatreiniging	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
2140	Openbare verlichting	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
2160	Verkeer en vervoer	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
3020	Economische zaken	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	1	Werk en Economie
3040	Markten	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	1	Werk en Economie
4020	Openbaar basisonderwijs	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
4040	Bijzonder basisonderwijs	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
4060	Logopedische hulpverlening	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
4080	Lokale educatieve agenda	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
4100	Leszwemmen	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling

Product		Programma P&C cyclus 2010 t/m 2013		Programma vanaf P&C cyclus 2014	
Nr	Omschrijving product	Nr	Omschrijving programma	Nr	Omschrijving programma
4120	Leerlingenvervoer	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
4140	Uitvoering leerplichtwet	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
4160	Volwasseneneducatie	2	Maatschappelijke ondersteuning	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5020	Bibliotheekwerk	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5040	Muziekschool	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5060	Emancipatie en bewustwording	2	Maatschappelijke ondersteuning	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5080	Buitensport	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5100	Binnensport	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5120	Gymnastieklokalen	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5140	Subsidie sportverenigingen	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5160	Amateuristische kunstbeoefening	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5180	Culturele activiteiten	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5200	Kunst	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5220	Oudheidkunde	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
5240	Monumentenzorg	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
5260	Natuurontwikkeling en – bescherming	7	Natuur, landschap en milieu	4	Ruimtelijk ontwikkelen
5280	Onderhoud openbaar groen	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
5300	Speel- spel en recreatievoorzieningen	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5320	Volksfeesten/Herdenkingen	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
5340	Verhuur materialen	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
6020	Bijstandsverlening en inkomensvoorzien.	1	Werk en inkomen	2	Zorg en inkomen
6080	Arbeidsmarktbeleid	1	Werk en inkomen	1	Werk en Economie
6160	Inkomensvoorziening (IOAW/IOAZ)	1	Werk en inkomen	2	Zorg en inkomen
6175	Minimabeleid	1	Werk en inkomen	2	Zorg en inkomen
6200	Maatschappelijke dienstverlening	2	Maatschappelijke ondersteuning	2	Zorg en inkomen
6220	Ouderenzorg	2	Maatschappelijke ondersteuning	2	Zorg en inkomen
6240	Sociaal Pedagogische Zorg	3	Jeugd- en jongerenbeleid	2	Zorg en inkomen
6260	Integratiebeleid	1	Werk en inkomen	2	Zorg en inkomen
6280	Huishoudelijke hulp	2	Maatschappelijke onder-	2	Zorg en inkomen

Bijlage 12: Oude indeling t.o.v. nieuwe indeling

Product		Programma P&C cyclus 2010 t/m 2013		Programma vanaf P&C cyclus 2014	
Nr	Omschrijving product	Nr	Omschrijving programma	Nr	Omschrijving programma
			steuning		
6300	Algemeen welzijnswerk	2	Maatschappelijke ondersteuning	2	Zorg en inkomen
6320	Jeugd- en jongerenwerk	3	Jeugd- en jongerenbeleid	2	Zorg en inkomen
6340	Gemeenschapshuizen	4	Sport, cultuur en recreatie	3	Maatschappelijke ontwikkeling
6380	Kinderopvang	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
6400	Peuterspeelzalen	3	Jeugd- en jongerenbeleid	3	Maatschappelijke ontwikkeling
6500	Leefvoorziening gehandicapten	2	Maatschappelijke ondersteuning	2	Zorg en inkomen
7020	Preventieve gezondheidszorg	2	Maatschappelijke ondersteuning	2	Zorg en inkomen
7040	Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
7060	Afvalstoffenheffing	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
7080	Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
7100	Rioolheffing	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
7120	Aanleg particuliere rioolansluitingen	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
7140	Milieubeheer	7	Natuur, landschap en milieu	4	Ruimtelijk ontwikkelen
7160	Ongediertebestrijding	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
7180	Openbare begraafplaats	8	Openbare ruimte	5	Openbare ruimte
8020	Ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
8040	Volkshuisvesting	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
8100	Stadsvernieuwing	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
8120	Kadaster, Vastgoedregistratie, landmeting	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
8160	Bouwen en Wonen	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
8180	Welstandstoezicht	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
8200	Bouwgrondexploitatie	6	Ruimtelijk ontwikkelen, ondernemen en wonen	4	Ruimtelijk ontwikkelen
9020	Geldleningen	12	Financiën en andere middelen	6	Bestuur en Organisatie
9040	Bespaarde rente	12	Financiën en andere middelen	6	Bestuur en Organisatie
9060	Deelnemingen	12	Financiën en andere middelen	6	Bestuur en Organisatie

Product		Programma P&C cyclus 2010 t/m 2013		Programma vanaf P&C cyclus 2014	
Nr	Omschrijving product	Nr	Omschrijving programma	Nr	Omschrijving programma
			len		
9080	Onroerende zaakbelasting	12	Financiën en andere midde- len	6	Bestuur en Organisatie
9085	Gegevensbeheer en levering igv de WOZ	12	Financiën en andere midde- len	6	Bestuur en Organisatie
9100	Hondenbelasting	12	Financiën en andere midde- len	6	Bestuur en Organisatie
9140	Algemene uitkering uit het gemeentefonds	12	Financiën en andere midde- len	6	Bestuur en Organisatie
9160	Algemene lasten en baten	12	Financiën en andere midde- len	6	Bestuur en Organisatie
9180	Onvoorzien en stelposten	12	Financiën en andere midde- len	6	Bestuur en Organisatie
9190	Exploitatieresultaat (vorig) jaar	12	Financiën en andere midde- len	6	Bestuur en Organisatie
9200	Saldo kostenplaatsen	12	Financiën en andere midde- len	6	Bestuur en Organisatie

Bijlage 13: Lijst van afkortingen

AvA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BAG	Basisregistratie , Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BDU	Brede Doeluitkering
Berap	Bestuursrapportage
BES	Biomassa Energiecentrale Sittard
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BLG	Bouwfonds Limburgse Gemeenten
BMAA	Businesspark Maastricht Aachen Airport
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BP	Bestemmingsplan
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BRP	Basisregistratie Personen
BS	Basisschool
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BW	Burgerlijk Wetboek
BV	Besloten Vennootschap
CB	Cultuur Bedrijf
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegen bouw en de Verkeerstechniek
CSV	ClainmStaat Vennootschap
DOP	DorpsOmgevingsProgramma
FaZa	Facilitaire Zaken
Fibe	Financiën en Belastingen
Fido	Financiering Decentrale Overheden
FM	Facilitair Management
FttH	Fiber to the Home
FWI	Fonds Werk en Inkomen
GFT	Groente, Fruit en Tuin
GGD	Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige hulp bij ongevallen en rampen
GR	Gemeenschappelijke Regeling
HALT	Het Alternatief
HKP	Hulpkostenplaats
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
I&M	Infrastructuur & Milieu
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
IMD	Intergemeentelijke Milieudienst Beek Nuth Stein
IOA	Inkomensvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikten

IOAW	Inkomensvoorziening Oudere Arbeidsongeschikte Werklozen
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
KBO	Katholieke Bond voor Ouderen
KPI	Kritische Prestatie Indicator
KVS	Kostenverdeelstaat
LED	Limburg Economic Development
LHB	Limburgse Herstructureringsmaatschappij
LIOF	Limburgse ontwikkelings- en investeringsmaatschappij
LTS	Lagere Technische School
MAA	Maastricht Aachen Airport
MFC	Multifunctioneel Centrum
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MMB	Maastricht Maintenance Boulevard
MOP	Meerjarig Onderhoudsplan
NAVOS	Nazorg voormalige stortplaatsen
N.n.b.	Nog niet bekend
NSL	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit
NV	Naamloze Vennootschap
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OBS	Openbare Basisschool
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OLV	Onze Lieve Vrouwe
OZB	Onroerende Zaak Belasting
OZO	Organiseren Zonder Organisatie
PBE	Publiek Belang Elektriciteitsproductie
P&C	Planning en Control
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden Budget
P&O	Personeel en Organisatie
PIOF	Personeel, Informatisering, Organisatie en Facilitaire zaken
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
PPS	Publiek Private Samenwerking
RK	Rooms Katholiek
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
ROBW	Ruimtelijke Ordening Bouwen en Wonen
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RWB	Regionaal Werkbedrijf
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
SBS	Stein Beek Schinnen
SLG	Sportlandgoed
SLOK	Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven
SPV	Special Purpose Vehicle
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TPE	Techno Port Europe
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VV	Voetbalvereniging
VVE	Voorschoolse en Vroegschoolse Educatie

VVV	Vereniging voor vreemdelingenverkeer
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
W&I	Werk & Inkomen
WK	Wereld Kampioenschap
WKR	Werkkostenregeling
WM	Westelijke Mijnstreek
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WPB	Wet Participatiebudget
WPO	Wet op het Primair Onderwijs
Wro	Wet Ruimtelijke Ordening
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WV	Woningvereniging
WWB	Wet werk en bijstand
WWZ	Wonen-Welzijn-Zorg
WZO	Welzijn Zorg Onderwijs