

**Jaarstukken 2015**  
**Beek, juli 2016**



# Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>6</b>
1.1	Inleiding / Bestuurssamenvatting	7
1.2	Inleiding / Belangrijke data	10
1.3	Inleiding / Leeswijzer	11
1.4	Beek in cijfers	13
<b>2</b>	<b>Jaarverslag 2015 Financieel resultaat</b>	<b>16</b>
2.1	Jaarverslag 2015 / Samenvatting financieel resultaat	17
<b>3</b>	<b>Jaarverslag 2015 Werk en economie</b>	<b>20</b>
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?	26
3.4	Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?	29
<b>4</b>	<b>Jaarverslag 2015 Zorg en inkomen</b>	<b>32</b>
4.1	Zorg en inkomen / Samenvatting	33
4.2	Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?	35
4.3	Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	38
4.4	Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?	40
<b>5</b>	<b>Jaarverslag 2015 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>44</b>
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	45
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	47
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	50
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	53
<b>6</b>	<b>Jaarverslag 2015 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>56</b>
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	57
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	59
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	61
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	63
<b>7</b>	<b>Jaarverslag 2015 Openbare ruimte</b>	<b>66</b>
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	67
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	69
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	73

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	76
<b>8</b>	<b>Jaarverslag 2015 Bestuur en organisatie</b>	<b>80</b>
8.1	Bestuur en Organisatie / Samenvatting	81
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	83
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	85
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	86
<b>9</b>	<b>Jaarverslag 2015 Paragrafen</b>	<b>92</b>
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandsvermogen en risicobeheersing	93
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	99
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	104
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	108
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	114
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	132
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	137
9.8	Paragraaf 8 / Demografische ontwikkelingen	146
9.9	Paragraaf 9 / Informatiebeveiliging	154
9.10	Paragraaf 10 / Taakstellingen en reserveringen	156
9.11	Paragraaf 11 / Monitoring 3 decentralisaties Sociaal Domein	159
<b>10</b>	<b>Jaarrekening 2015 Rekening van baten en lasten</b>	<b>162</b>
10.1	Jaarrekening 2015 / De rekening van baten en lasten	163
10.2	Jaarrekening 2015 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	169
<b>11</b>	<b>Jaarrekening 2015 De balans</b>	<b>180</b>
11.1	Jaarrekening 2015 / De balans 2015	181
11.2	Jaarrekening 2015 / Toelichting op de balans 2015	183
Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	201
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	203
Bijlage 3:	Overzicht reserves en voorzieningen	208
Bijlage 4:	Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen	211
Bijlage 5:	Controleverklaring	219
Bijlage 6:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	223
Bijlage 7:	Overzicht vaste geldleningen	231
Bijlage 8:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	232
Bijlage 9:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	236

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten	237
Bijlage 11: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000	244
Bijlage 12: Samenstelling College / portefeuillevdeling	245
Bijlage 13: Lijst van afkortingen	251
Bijlage 14: Begrippenlijst	254

# 1

## Inleiding



## 1.1 Inleiding / Bestuurssamenvatting

Voor u liggen als spiegel van de Programmabegroting 2015, de Jaarstukken 2015 waarmee verantwoording wordt afgelegd over de beleidsmatige en financiële resultaten 2015. Deze jaarstukken zijn door het college vastgesteld in de vergadering van 20 juni 2016.

Het jaar 2015 is zowel inhoudelijk als bestuurlijk een enerverend jaar gebleken.

### *Sociaal Domein: 3 decentralisaties*

De transitie van de nieuwe taken in het Sociaal Domein is in 2015 daadwerkelijk geëffectueerd. Geconstateerd moet worden: het is niet meegevallen, maar het is ook niet tegengevallen.

En de burger dan? Heeft die last gehad van de hele operatie? Zeker, mensen hebben geruime tijd in onzekerheid geleefd: "Krijgt mijn kind of ik uiteindelijk de zorg die nodig is?". Er is niemand tussen wal en schip geraakt. Kortom: de transitie is geslaagd! Er zijn geen rampen gebeurd, wel incidenten maar die gebeurden daarvoor ook al. In financieel opzicht kan geconstateerd worden dat de verwachte financiële tegenvallers in 2015 achterwege zijn gebleven. Onder de streep is sprake van een positief resultaat en is de stelpost, de buffer van € 400.000, niet nodig gebleken. Het is op dit moment echter nog te vroeg om al definitieve conclusies te trekken voor de lange termijn. Daartoe zullen nog de nodige analyses moeten plaatsvinden. Relevant signaal is dat ondanks dat het economisch tij zich in 2015 heeft verbeterd, het aantal Beekse bijstandgerechtigden is gestegen.

### *Bestuurlijke wijzigingen*

Op 28 augustus heeft de gemeente Beek afscheid genomen van burgemeester Ralf Krewinkel, die op 31 augustus is geïnstalleerd als burgemeester van de gemeente Heerlen.

Frans Weekers is op 7 september geïnstalleerd als interim burgemeester van de gemeente Beek.

Het college, gebaseerd op de coalitie BBB-NDB/Progressief Beek met collegeprogramma 2014-2017 'Sociaal verder!', is op 6 oktober beëindigd. Het nieuwe college, gebaseerd op de coalitie BBB-NDB/CDA met collegeprogramma 2015-2018 'Samen Bouwen!', is op 29 oktober geïnstalleerd.

### *Sportlandgoed*

In 2015 zijn de honk- en softbalvelden, atletiek- en omloopbaan, waterbuffer en centrale parkeerterreinen gerealiseerd en is de exploitatie daarvan overgedragen aan stichting De Haamen. Het kleed-/clubgebouw De Haamen is gebouwd in 2015 en begin maart 2016 opgeleverd.

### *Ringweg*

Met de afronding van de werkzaamheden aan de Bamfordweg in Ulestraten is in 2015 de realisatie van de ringweg rond Maastricht Aachen Airport afgerond en beschikken de luchthaven en de daaraan liggende bedrijventerreinen (TPE, Aviation Valley en Bamford) over een optimale ontsluiting op de snelweg A2.

De totale kosten voor de aanleg van de ringweg, ruim € 10 miljoen, zijn betaald uit bijdragen van de gemeenten Beek en Meerssen, Maastricht Aachen Airport, Land Development Aviation Valley Maastricht (LDAVM) en de inzet van subsidies die hiervoor ontvangen zijn van de Provincie Limburg, het Ministerie van Economische Zaken en het Ministerie van Infrastructuur en Milieu.

### *Luchthaven*

In 2015 is met succes het aanbestedingstraject doorlopen voor het vinden van een private exploitant voor de luchthaven Maastricht Aachen Airport (MAA). Hiermee is voldaan aan de opdracht van Provinciale Staten en de voorwaarden die door de gemeenten zijn gesteld voor hun bijdrage aan de luchthaven. Het betreft het bedrijf TCGI dat de moedermaatschappij is van onder meer Global Airlines

Services. Het is een onderneming die al meer dan 20 jaar actief is in de luchtvaartwereld en twee van de drie vrachtcarriers die op MAA vliegen (Turkish en Royal Jordanian) vertegenwoordigt. Hiermee wordt de werkgelegenheid op MAA en het aanpalende bedrijventerrein behouden of zelfs uitgebreid.

#### *Detailhandelsontwikkelingen*

In 2015 is een start gemaakt met de uitbreiding/verbouwing van het bovenregionale winkelcentrum Makado. Tevens is met succes de planologische procedure doorlopen omtrent de verplaatsing van supermarkt Jan Linders van de Markt naar de Maastrichterlaan.

Eind 2015 is op verzoek van ondernemers rondom de markt de procedure doorlopen voor het instellen van een bedrijfsinvesteringszone (BIZ) voor het centrum van Beek, met als doel in 2016 de stichting Centrummanagement Beek op te richten met als doel centrumversterkende activiteiten te ontplooiën.

#### *2015 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 2015 schuldenvrij en kent daarnaast een sterk weerstandsvermogen. En wellicht nog belangrijker, de woonlasten voor onze burgers zijn de laagste in de regio en lager dan het provinciaal gemiddelde.

De jaarstukken 2015 zijn opgesteld volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 1.112.400. Uit zowel de nadere toelichting per programma, de paragrafen als het jaarrekeningdeel kunt u afleiden dat dit resultaat voornamelijk bestaat uit incidentele posten in hoofdzaak afkomstig vanuit het Sociaal Domein (3 decentralisaties).

Onderstaande tabel toont het resultaat voor en na inzet van reserves op ramings- en realisatiebasis. In paragraaf 10.2 "Toelichting op de rekening van baten en lasten" treft u de toelichting op de reservemutaties aan.

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Vershil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-2.761.300	N	99.900	V	3.284.700	V
Inzet reserves	2.337.800	V	1.012.500	V	-1.748.800	N
<b>Resultaat na inzet van reserves</b>	<b>-423.500</b>	<b>N</b>	<b>1.112.400</b>	<b>V</b>	<b>1.535.900</b>	<b>V</b>

(\*) 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2015

#### *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 2015 bekend waren/zijn, hanteren we hiervoor de gegevens uit de vastgestelde jaarstukken 2014.

Cijfers per 31-12-2014 Kengetallen per inwoner	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
<b>Aantal inwoners</b>	<b>13.000</b>	<b>93.961</b>	<b>25.163</b>	<b>16.241</b>
Lasten	2.625	3.454	3.455	2.475
Alg. uitkering gemeentefonds	705	1.093	916	904
Vaste schuld	1.166	3.348	1.886	0
Algemene reserve	956	386	879	704

Voor een juiste interpretatie van de lasten is een nadere analyse van de kostenstructuur en het aanwezige voorzieningenniveau nodig.



Wat het bedrag aan Algemene Uitkering gemeentefonds per inwoner betreft kan worden geconcludeerd dat voor Sittard-Geleen het zijn van centrumgemeente duidelijk tot uitdrukking komt. Het kengetal 'vaste schuld' toont aan dat Beek een substantieel lagere schuldpositie kent dan de buurgemeenten. 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 31-12-2015 Kengetallen per inwoner	2012	2013	2014	2015
<b>Aantal inwoners per 1 januari</b>	<b>16.457</b>	<b>16.367</b>	<b>16.271</b>	<b>16.241</b>
Lasten	3.249	2.900	3.795	2.632
Gecorrigeerde lasten (zie 1.4 Beek in cijfers)	2.376	2.482	2.470	2.507
Alg. uitkering gemeentefonds	889	874	904	1.333
Vaste schuld	69	0	0	0
Algemene reserve	1.030	1.083	703	710

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 2016 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de jaarstukken 2015:

Datum	Tijdstip	Actie
20 juni 2016		Toezending aan de gemeenteraad van de jaarstukken 2015 en het accountantsverslag van bevindingen.
27 juni 2016	17:00 uur	Behandeling jaarstukken 2015 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Tevens opstelling advies aan de raad.
29 juni 2016	19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2015 in de commissie Grondgebiedzaken, Inwonerzaken en Bestuurszaken.
7 juli 2016	19:00 uur	Vaststelling jaarstukken 2015 door de gemeenteraad.

## 1.3 Inleiding / Leeswijzer

### Algemeen

Deze jaarstukken bestaan na dit inleidende hoofdstuk, uit het jaarverslag (hoofdstuk 2 t/m 9) en de jaarrekening (hoofdstuk 10, 11 en de bijlagen). Hieronder treft u per groep een korte beschrijving aan.

### Hoofdstuk 2 Het financiële resultaat 2015

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2015 aan.

### Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2015 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?  
Hier zijn de toekomstplannen en doelen geformuleerd, waarbij ook indicatoren zijn opgenomen op grond waarvan de effectiviteit kan worden beoordeeld.
- Wat hebben we daarvoor gedaan?  
Hier zijn de activiteiten beschreven die in 2015 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 op de geconstateerde afwijkingen ten opzichte van de door uw raad vastgestelde (bijgestelde) begroting 2015..

### Hoofdstuk 9 De paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de paragrafen opgenomen. De paragrafen zijn als het ware een dwarsdoorsnede van de jaarrekening, waarmee vanuit een 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.

## Hoofdstuk 10 en 11 De jaarrekening 2015

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

De jaarrekening 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 jaarrekening 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 jaarstukken aan u worden voorgelegd:

1. Overzicht kostenoverschrijding > € 25.000 en accountantsoordeel
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 > € 10.000
12. Samenstelling College / portefeuillevreiding
13. Lijst van afkortingen
14. Begrippenlijst

## 1.4 Beek in cijfers

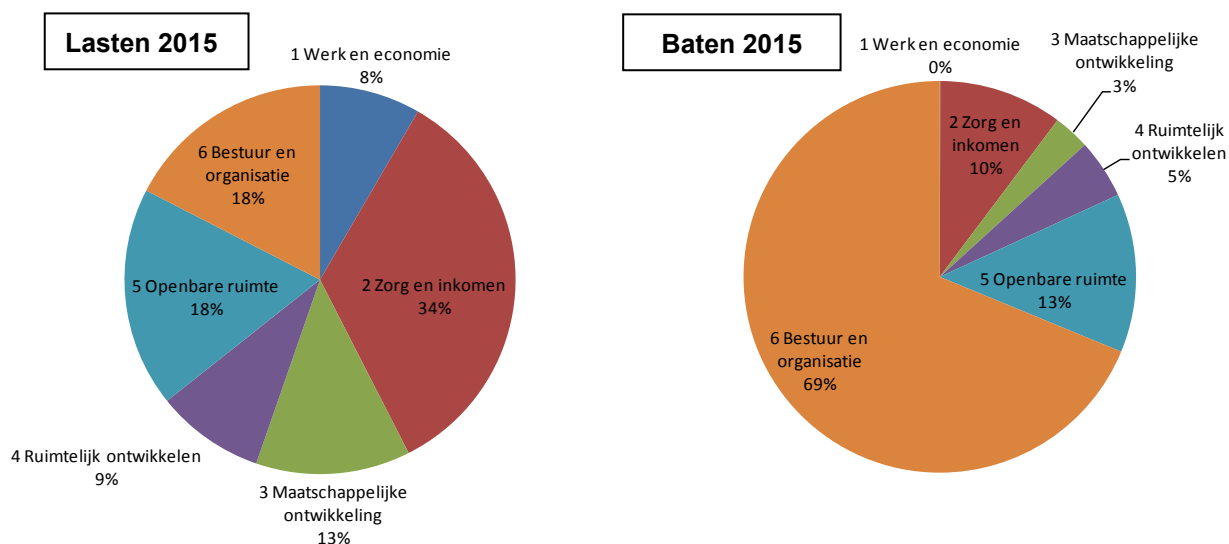
Omschrijving	Bron	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>A. Sociale structuur (per 1 januari)</b>							
Aantal inwoners	2	16.579	16.548	16.457	16.367	16.271	16.214
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	498	505	521	515	479	485
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.621	1.544	1.453	1.412	1.326	1.280
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.216	1.197	1.203	1.164	1.172	1.174
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	10.092	10.019	9.894	9.759	9.662	9.537
Aantal 65 plussers	2	3.152	3.283	3.386	3.517	3.632	3.788
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	369	365	345	350	356	357
Aantal mannen	2	8.063	8.057	7.999	7.953	7.892	7.879
Aantal vrouwen	2	8.516	8.491	8.458	8.414	8.379	8.335
Beroepsbevolking (15 t/m 64 jaar)	3	10.910	10.817	10.697	10.532	10.433	10.305
Niet werkende werkzoekenden	2	490	490	510	580	600	660
Percentage niet werkende werkzoekenden		4,5%	4,5%	4,8%	5,5%	5,8%	6,4%
<b>B. Fysieke structuur (per 1 januari)</b>							
Aantal woningen	4	7.376	7.380	7.391	7.502 <sup>1</sup>	7.545	7.420 <sup>2</sup>
Aantal bedrijven	4	1.030	1.060	1.100	1.126	1.170	1.551 <sup>3</sup>
<b>C: Financiële structuur (per 31 december x € 1.000)</b>							
Lasten	1	45.257	50.481	53.472	47.471	61.746	42.688
Gecorrigeerde lasten	1	39.630 <sup>4</sup>	40.460 <sup>5</sup>	39.096 <sup>6</sup>	40.618 <sup>6</sup>	40.194 <sup>7</sup>	40.658 <sup>6</sup>
Opbrengsten belastingen totaal	1	7.795	7.739	7.680	7.011 <sup>8</sup>	7.837	7.966
waarvan:							
- alg. belastingen (OZB, hond, toeristen)	1	3.310	3.359	3.440	3.576	3.949	4.183
- milieuheffingen (riool,afval)	1	3.690	3.626	3.552	2.863 <sup>8</sup>	3.214	3.297
- overige heffingen en leges	1	795	754	688	572	674	486
Algemene uitkering Gemeentefonds	1	14.640	14.680	14.638	14.300	14.709	21.613 <sup>9</sup>
Overige baten	1	23.330	31.603	32.023	27.255	39.413	15.333
Totale baten	1	45.765	54.022	54.341	48.566	61.959	44.912

Omschrijving	Bron	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Verleende lopende subsidies (subsidiebank)	5				6.083	8.044 <sup>10</sup>	6.215
Vaste schuld:	1	3.034	1.845	1.141	0	0	0
waarvan voor woningbouw	1	1.503	1.380	762	0	0	0
<b>per inwoner:</b>							
Lasten		2.730	3.051	3.249	2.900	3.795	2.632
Gecorrigeerde lasten		2.390 <sup>4</sup>	2.445 <sup>5</sup>	2.376 <sup>6</sup>	2.482 <sup>6</sup>	2.470 <sup>7</sup>	2.507 <sup>6</sup>
Opbrengsten belastingen totaal		470	468	467	428 <sup>8</sup>	482	491
waarvan:							
- alg. belastingen (OZB, hond, toeristen)		200	203	209	218	243	258
- milieuheffingen (riool, afval)		222	219	216	175 <sup>8</sup>	198	203
- overige heffingen en leges		48	46	42	35	41	30
Algemene uitkering Gemeentefonds		883	887	889	874	904	1.333
Overige baten		1.407	1.910	1.946	1.665	2.422	946
Totale baten		2.760	3.265	3.302	2.967	3.808	2.770
Verleende lopende subsidies					372	494 <sup>10</sup>	383
Vaste schuld:		183	111	69	0	0	0
waarvan voor woningbouw		91	83	46	0	0	0

Bron: 1= Gemeente, 2= CBS, 3= Werk.nl, 4= Algemene Uitkering, 5=Subsidiebank

- 1: Toename van 111 woningen in 2012 wordt volledig veroorzaakt door het feit dat het CBS met ingang van 2012 de woningvoorraad bepaalt op basis van de BAG-systematiek (andere definities). In 2012 zijn geen woningen opgeleverd.
- 2: Op basis van de wet BAG zijn met ingang van 2015 de verblijfsobjecten met logiesfunctie (met name recreatiewoningen) door het CBS uit de telling gehaald.
- 3: Bij het CBS heeft een wijziging plaatsgevonden van de methode waarop het aantal bedrijfsvestigingen wordt bepaald. De oude methode berustte deels op een enquête. Deze enquête is (in verband met rijksbezuinigingen) vanaf het jaar 2014 vervallen. Met de nieuwe methode wordt beter aangesloten op de Europese definitie. Hierdoor worden relatief kleine bedrijfsvestigingen die voorheen buiten beschouwing werden gelaten ook meegeteld. Het gaat hierbij om bedrijven waarin minder dan 15 uur per week betaalde arbeid wordt verricht.
- 4: In verband met technische verwerking Regiofonds.
- 5: In verband met technische verwerking Regiofonds en het omzetten van de voorziening wegen in een reserve wegen.
- 6: In verband met technische verwerking van investeringen via de reserve dekking kapitaallasten.
- 7: In verband met 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.

- 8: De 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.
- 9: Inclusief integratie-uitkering Sociaal Domein (2015 € 9.107.731).
- 10: Cijfer uit jaarrekening 2014 gecorrigeerd, zodat alleen de per 31-12-2014 opende subsidies worden gepresenteerd en reeds afgehandelde subsidies niet worden meegenomen.



Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-3.671	8,38%	-17	-0,04%
2 Zorg en inkomen	-14.938	34,11%	4.585	10,21%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-5.617	12,82%	1.341	3,00%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-3.946	9,01%	2.197	4,89%
5 Openbare ruimte	-7.988	18,24%	5.893	13,12%
6 Bestuur en organisatie	-7.640	17,44%	30.913	68,82%
<b>Totaal</b>	<b>-43.800</b>	<b>100,00%</b>	<b>44.912</b>	<b>100,00%</b>

# 2

## Jaarverslag 2015 Financieel resultaat





## 2.1 Jaarverslag 2015 / Samenvatting financieel resultaat

### Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 1.112.400 positief.

### Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2015 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 99.900 positief. Diverse budgetten worden echter gedekt door reserves. In paragraaf 10.2 "Toelichting op de rekening van lasten en baten" treft u de toelichting op de reservemutaties aan.

	Raming (*)	V/N	Werkelijk	V/N	Vershil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-2.761.300	N	99.900	V	3.284.700	V
Inzet reserves	2.337.800	V	1.012.500	V	-1.748.800	N
<b>Resultaat na inzet van reserves</b>	<b>-423.500</b>	<b>N</b>	<b>1.112.400</b>	<b>V</b>	<b>1.535.900</b>	<b>V</b>

(\*) 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten na inzet van reserves over 2015 bedraagt € 1.535.900 positiever dan de bijgestelde begroting 2015. Uit de volgende analyse op hoofdlijnen blijkt dat het resultaat voornamelijk incidenteel van aard is en wordt veroorzaakt door het Sociaal Domein. Een uitgebreidere toelichting treft u aan bij de verantwoording van de programma's, in de paragrafen en in het jaarrekeningdeel (hoofdstuk 10 en 11).

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

Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
<b>Programma 1</b>			<b>-24.600</b>	<b>N</b>
Arbeidsmarktbeleid reïntegratietrajecten	30	I	-24.600	N
<b>Programma 2</b>			<b>1.431.600</b>	<b>V</b>
Uitkeringen bijstandsverlening	40	I	-131.800	N
Inkomensvoorziening Rijksbijdrage	40	I	54.000	V
Reserve inkomensdeel FWI	40	I	77.800	V
Schuldhelpverlening	41	I	-67.200	N
Huishoudelijke hulp (inclusief 3d's)	41	I	1.525.300	V
Jeugdzorg (inclusief 3d's)	42	I	-118.800	N
Woonvoorzieningen	43	I	92.300	V
<b>Programma 3</b>			<b>57.900</b>	<b>V</b>
Leerlingenvervoer	54	I	32.100	V
Subsidie bibliotheek	54	I	25.800	V
<b>Programma 4</b>			<b>0</b>	
<b>Programma 5</b>			<b>167.000</b>	<b>V</b>
Gladheidsbestrijding	77	I	59.700	V

Product/toelichting	Blz.	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
Uitbreiding Levensbomenbos	176	I	107.300	V
<b>Programma 6</b>			<b>-175.000</b>	<b>N</b>
Advieskosten	87	I	-94.900	N
Vrijval escrow	88	I	-227.700	N
OZB-opbrengsten	88	I	211.800	V
Dubieuze debiteuren	89	I	-65.400	N
BTW rioolinvesteringen	90	I	-155.800	N
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	90	I	-72.000	N
Stelpost tekort Sociaal Domein	90	I	400.000	V
Stelpost te realiseren bezuinigingen	90	I	-171.000	N
<b>KVS</b>			<b>12.500</b>	<b>V</b>
Saldo Personeel en Organisatie	112	I	-563.400	N
Saldo Huisvesting	112	I	73.900	V
Salarislasten	113	I	502.000	V
Diverse verschillen < € 25.000			66.500	V
<b>Totale afwijking t.o.v. 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015</b>			<b>1.535.900</b>	<b>V</b>
Verwacht nadelig resultaat 2015 bij 2 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015			-423.500	N
<b>Totaal rekening resultaat</b>			<b>1.112.400</b>	<b>V</b>

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



# 3

## Jaarverslag 2015 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?
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.	3.194.300	Op 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. Hierop vooruitlopend werd in oktober 2014 het 'Beleidsplan Participatiewet 2015-2016' vastgesteld. Uitvoering van deze wet vindt plaats op lokaal en (sub-) regionaal niveau. Voorbereid is een nieuw lokaal project 'vitaal aan het werk' dat van start is gegaan op 1 april 2016. Gestart en afgerond werd een project gericht op werken als beveiliging/toezichthouder. Samen met de regiogemeenten is onderzocht hoe de dienstverlening ten behoeve van een effectief arbeidsmarktbeleid het beste kan worden vormgeven. In regionaal verband ondersteunen het RMC en het jongerenloket jongeren die zonder startkwalificatie hun opleiding hebben afgebroken.
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.	447.400	Uitvoering geven aan de Kadernota Economisch Beleid 2013-2017.
3 Het bevorderen van de vrijetijdseconomie door samen het extensieve dagrecreatieve aanbod in de gemeente te onderhouden, te ontwikkelen en te vermarkten.	29.400	Het actieplan vrijetijdseconomie is uitgevoerd.
	3.671.100	

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Hoogwaardig Handhaven (vastgesteld 2006)
- Overeenkomst convenant Routebureau Zuid-Limburg (vastgesteld 2006)
- Logistieke visie Knooppunt Zuid-Limburg (vastgesteld 2008)
- Kadernota Detailhandelsvisie op hoofdlijnen (vastgesteld 2010)
- 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)
- Acquisitieplan (juni 2015)

## 3.2 Werk en economie / Wat wilden we bereiken?

Met ongeveer 10.000 voltijds arbeidsplaatsen binnen de gemeentegrenzen levert Beek een zeer substantiële bijdrage aan de werkgelegenheid in Zuid-Limburg. De luchthaven, de bedrijventerreinen Beekerhoek, Techno Port Europe (TPE) en Aviation Valley en twee goedlopende winkelcentra dragen hieraan bij. De provincie heeft besloten om de toekomst van de luchthaven voor de komende 10 jaar te garanderen en hierin financieel te investeren. Beek levert met een maximale toegezegde bijdrage van € 2 miljoen ook hierin haar bijdrage. Ten aanzien van onze ondernemers heeft de gemeente een belangrijke ondersteunende functie. Ondernemers voeren het uit. Samen met de gemeente zullen ondernemers hun sterke positie behouden door tijdig in te spelen op maatschappelijke veranderingen. Ook op recreatief gebied zullen wij ondernemerschap ondersteunen om Beek ook zo op de kaart te zetten.

Inmiddels komen er langzaam signalen dat de arbeidsmarkt weer enigszins aantrekt maar de werkloosheid is voorlopig niet weg. Positief nieuws zijn de ontwikkelingen bij Nedcar en Action die zorgen voor een groot aantal nieuwe banen. Werk biedt structuur aan het leven. Werk zorgt dat je meedoet, draagt bij aan je eigenwaarde en levert sociale contacten op. Op het gebied van werk en inkomen verwachten wij dan ook van iedereen dat hij/zij een bijdrage levert aan de samenleving en dat iedereen zich naar vermogen inzet om te voorzien in zijn eigen levensonderhoud. De gemeente helpt mensen door hen te motiveren en te stimuleren en hen middels nieuwe programma's en methoden en door het aanbieden van scholing en leerwerkprojecten te ondersteunen bij het vinden van werk. De gemeente zorgt voor aangepast werk voor wie in de arbeidsmarkt op achterstand staat.

### 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 bijbehorende bedrijventerrein BMAA of op een van de andere bedrijventerreinen. Belangrijk hierbij is om focus aan te brengen.
- (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.
- Er wordt 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 2015-2018

## 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
	2012	2013	2014	2015	
30% van de beëindigde WWB en IOA uitkeringen is als gevolg van aanvaarding werk (eigen gegevens)	37%	(*)	(*)	30	30%
50% van de WWB en IOA uitkeringsgerechtigden heeft een reïntegratietraject (eigen gegevens)	60%	(*)	(*)	31	50%
Geen geïndiceerde Wsw'ers op wachtlijst (eigen gegevens)	1	0	0	0	0

(\*) De gegevens over 2013 en 2014 zijn vanwege systeemtechnische reden niet opvraagbaar.

## 2 Bedrijvigheid

Pfh: C. van Basten-Boddin

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	2015/2016	
Tevredenheid ondernemers over vestigingsklimaat (Rapport MKB*)	7 <sup>e</sup> plek	3 <sup>e</sup> plek	10 <sup>e</sup> plek	n.n.b.**	Top 3
Imago over gemeente door niet-Beekse ondernemers (Rapport MKB*)	11 <sup>e</sup> plek	11 <sup>e</sup> plek	13 <sup>e</sup> plek	n.n.b.**	Top 10
Gemeentelijke communicatie & beleid richting ondernemers (Rapport MKB*)	12 <sup>e</sup> plek	7 <sup>e</sup> plek	21 <sup>e</sup> plek	n.n.b.**	Top 3
Prijs-kwaliteit inzake de lasten voor ondernemers (Rapport MKB*)	25 <sup>e</sup> plek	6 <sup>e</sup> plek	8 <sup>e</sup> plek	n.n.b.**	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 aangegeven ten opzichte van de andere gemeenten in Limburg.

\*\* Ranglijst MKB met gegevens voor 2015/2016 wordt vooreerst in de zomer 2016 bekend gemaakt.



**3 Vrijtijdseconomie****Pfh: C. van Basten-Boddin**

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	7,9	7,5-8
Tevredenheid inwoners uitgezette wandel-, fiets-, paardrijroutes (Burgeronderzoek)	-	-	7,7	7,7	7,5-8

## 3.3 Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

### 1 Activeren en participeren

Pfh: Th. van Es

Samen met de regiogemeenten is door Berenschot een onderzoek ingesteld naar de mogelijkheden om burgers die zijn aangewezen op een beschutte werkplek een passend aanbod te doen. Met de komst van de Participatiewet is de WSW op slot gegaan en moeten alternatieven ontwikkeld worden. Uitgangspunt is dat er zo veel als mogelijk maatwerk wordt aangeboden. Dit wordt het cafetariamodel genoemd: de klant wordt niet automatisch doorgestuurd naar een bestaande voorziening maar bekeken wordt welke voorziening het beste bij hem past, dus waar hij het meeste baat bij heeft.

Gaandeweg is het onderzoek verbreed en is hierin ook nadrukkelijk het functioneren van Vixia betrokken. Gebleken is dat Vixia ten opzichte van andere SW-bedrijven slechter scoort dan gemiddeld en als gevolg daarvan ook een hoger exploitatietekort heeft dan vergelijkbare bedrijven. Zowel het bestuur van de gemeenschappelijke regeling als de 4 colleges van Burgemeester en Wethouders hebben het management opgedragen maatregelen te nemen zodat het exploitatietekort wordt verlaagd. Hierin is Vixia slechts gedeeltelijk geslaagd. Op 1 januari 2016 hebben de directeur en de Raad van Commissarissen van Vixia afscheid genomen van het bedrijf.

Een van de uitkomsten van het onderzoek is dat de inzet van de instrumenten van de Participatiewet, de (voormalige) Wet Sociale Werkvoorziening (WSW), de dagbesteding Wmo en Jeugdwet nauwer op elkaar afgestemd moeten worden. De inschatting is dat hiermee effectiever en efficiënter gewerkt kan worden.

De gemeenteraden zijn nauw betrokken bij het onderzoek van Berenschot en de mogelijke vervolgstappen. Daartoe is een regionale raads werkgroep ingesteld die regelmatig overleg heeft gehad met de 4 portefeuillehouders en in de loop van januari 2016 met een advies komt.

#### *Reintegreren*

Ondanks dat de economie weer aantrekt blijft de werkloosheid hoog. Dit vertaalt zich ook in stijgende aantallen uitkeringsgerechtigden. Beek kijkt hierin niet af van het landelijke beeld.

In afwachting van betere tijden waarin er weer meer kansen ontstaan voor onze uitkeringsgerechtigden blijven we doorgaan met het ontwikkelen van hun vaardigheden. Op basis van maatwerk krijgen klanten individuele trajecten aangeboden waarmee zij beter toegerust worden voor de arbeidsmarkt. Hierbij wordt regelmatig samengewerkt met Sittard-Geleen.

Gezien de goede ervaringen in het verleden is ook dit jaar weer een eigen project georganiseerd waarbij leren en werken wordt gecombineerd. Dit keer zijn een aantal mensen opgeleid tot beveiliging/toezichthouder. Het project is afgerond in december en inmiddels hebben 3 personen werk gevonden.

Met de inzet van het instrument loonkostensubsidie is diverse burgers de mogelijkheid geboden om werkervaring op te doen. Dit heeft in een aantal gevallen geleid tot werk.

#### *'Vitaal aan het Werk'*

Samen met 2 externe partijen is het project 'Vitaal aan het Werk' ontwikkeld. De thuisbasis is de oude brandweerkazerne maar zo mogelijk wordt ook de wijken ingetrokken. Het project richt zich op het verbeteren van de werknemers- en beroepsvaardigheden, maar ook op het verbeteren van de fysieke gesteldheid. De nabijheid van de sportvoorzieningen van de Haamen biedt hiervoor unieke mogelijkheden. Het sportcomplex biedt ook mogelijkheden om leerwerkplekken te ontwikkelen.

De voorbereidingsfase is afgerond en het project is op 1 april 2016 gestart.

*Beschut werk*

Zoals eerder aangegeven bevindt de vormgeving van beschut werk zich in de afrondende fase. De samenhang met de dagbesteding in het kader van de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten (AWBZ) en de Jeugdzorg wordt nadrukkelijk meegenomen en het streven blijft om, in het kader van buurt- en wijkontwikkeling, de voorzieningen zo dicht mogelijk bij de burgers te organiseren.

**2 Bedrijvigheid****Pfh: C. van Basten-Boddin**

Door de interventie van de provincie en o.a. de gemeente Beek is de luchthaven MAA gedeprivatiseerd. In 2015 heeft de provincie besluiten genomen om de nieuwe cargoloods aan te kopen en deze luchtzijdig te ontsluiten waardoor de concurrentiepositie van MAA wordt verstevigd.

In samenwerking met de Provincie Limburg en de LHB (Limburgse Herstructureringsmaatschappij Bedrijventerreinen) zijn voorkeursvarianten opgesteld ten behoeve van de gebiedsontwikkeling voor de Maastricht Maintenance Boulevard (MMB) en is de (technische en financiële) haalbaarheid van deze voorkeursvarianten onderzocht. Daarnaast zijn voor een aantal uitbreidingsplannen van MMB-bedrijven de voorbereidingen opgestart met het streven om in 2016 de benodigde vergunningen te kunnen verlenen.

De verplaatsing van een supermarkt van de Markt in Beek naar de rand van het centrumgebied is afgerond. De winkel is in het voorjaar geopend. De bouwwerkzaamheden ten behoeve van de uitbreiding en opwaardering van Makado zijn in volle gang.

De gemeente Beek neemt voor de jaren 2015 tot en met 2017 deel aan Limburg Economic Development (LED). Op basis van een evaluatie medio 2017 wordt bepaald of de LED-participatie tot en met 2020 zal worden doorgezet.

In april 2015 is bij Economische Zaken de formatie tijdelijk uitgebreid. De raad heeft hiervoor in het kader van de begroting 2015 voor twee jaar gelden beschikbaar gesteld. De uitbreiding is in eerste instantie ingevuld met een medewerker Acquisitie en economische aangelegenheden. Deze medewerker richt zich op het invullen van leegstand door het genereren en bijeenbrengen van initiatieven met de beschikbare locaties in Beek. Tevens wordt ingezet op het tegengaan en voorkomen van leegstand door in een vroegtijdig stadium met pandeigenaren en ondernemers het gesprek aan te gaan voor ontwikkeling en/of herinvulling. Dit aan de hand van een acquisitieplan dat in het tweede kwartaal van 2015 is opgesteld. De beschikbaarheid (o.a. leegstand) van de commerciële bedrijfspanden op de bedrijventerreinen in Beek en in Beek-centrum is in beeld gebracht en wordt permanent actueel gehouden. Het contract met de medewerker is na één jaar beëindigd. Binnen de resterende financiële ruimte zal een nieuwe tijdelijke medewerker worden geworven, in welk kader nog eens gekeken zal worden naar de taken alsmede de formatieomvang in relatie tot de looptijd van het contract.

Eveneens is voor de detailhandel in Beek (Makado en Beek-centrum) een analyse van de branchering opgezet om te zien waar aan de aanbodzijde ruimte in de markt aanwezig is en op welke branches acquisitie gericht kan worden ingezet. Uit de inventarisatie die in het najaar van 2015 in het kader van het Provinciaal Omgevingsplan Limburg (POL) is uitgevoerd blijkt dat de leegstand van winkelpanden in de winkelclusters van Beek 5% is, hetgeen lager ligt dan het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek van 11% en ook lager dan het landelijke gemiddelde van 8%.

Eveneens is onderzocht in hoeverre een starterscentrum / bedrijfsverzamelgebouw voor startende ondernemers kan worden opgericht. Hiervoor zijn met diverse partijen verkennende gesprekken

gevoerd in combinatie met enkele concrete locaties. Deze gesprekken hebben echter nog niet tot een concreet resultaat geleid.

Voor de acquisitie-activiteiten met betrekking tot de bedrijventerreinen op en rond de luchthaven is een coördinerende overlegstructuur opgezet die de acquisitie-activiteiten, die er vanuit de verschillende belanghebbende organisaties werden ontplooit, meer met elkaar in samenhang brengt. Doel is dat de marktbenadering richting ondernemers en investeerders vanuit de diverse acquisitiekanaalen plaatsvindt met een meer eenduidige en gelijklopende propositie.

Eind 2015 is ter verdere versterking van Beek-centrum op verzoek van de ondernemers uit het Centrumgebied een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) ingevoerd. Aansluitend daarop wordt in 2016 een stichting Centrummanagement Beek-centrum opgericht. De middelen die door het invoeren van de BIZ worden gegenereerd, worden door het in 2016 op te richten Centrummanagement aangewend voor centrumversterkende activiteiten. Naast het invoeren van de BIZ is er actief ingezet op het genereren, stimuleren en faciliteren van horeca en recreatieve voorzieningen in het centrum van Beek.

Voor delen van het bedrijventerrein Beekerhoek is een verruiming van het algemeen planologisch kader opgesteld dat de gebruiksmogelijkheden en daarmee de invullingsmogelijkheden van het bedrijventerrein Beekerhoek verruimd onder het stellen van voorwaarden.

### **3 Vrijetijdseconomie**

**Pfh: C. van Basten-Boddin**

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

De voorbereidingen voor het aangaan van een nieuw convenant met de VVV Zuid-Limburg voor de periode 2017-2020 zijn afgerond. In 2016 wordt het nieuwe convenant geformaliseerd.

## 3.4 Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 1 werk en economie (x € 1.000)				
	2014 Rekening	2015		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.878	-4.289	-3.800	-3.551
Baten exclusief mutatie reserves	2.762	17	19	-217
<b>Saldo programma 1 voor mutatie reserves</b>	<b>-1.116</b>	<b>-4.272</b>	<b>-3.781</b>	<b>-3.768</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-700	0	-70	-120
Onttrekkingen uit reserves (baten)	68	176	166	200
<b>Saldo mutatie reserves programma 1</b>	<b>-632</b>	<b>176</b>	<b>96</b>	<b>80</b>
<b>Totaal resultaat programma 1</b>	<b>-1.748</b>	<b>-4.096</b>	<b>-3.685</b>	<b>-3.688</b>

Het programma Werk en economie sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 3.200. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,1% 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 2015	Werkelijk 2015	Financiële afwijking
3020	Economische zaken	-267	-277	-10
6080	Arbeidsmarktbeleid	-3.414	-3.405	9
	Overige mutaties	-4	-6	-2
<b>Totaal</b>		<b>-3.685</b>	<b>-3.688</b>	<b>-3</b>

### 3020 Economische zaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 9.900. De indirecte lasten zijn € 42.200 negatiever.

De uitvoeringskosten economische zaken zijn € 16.200 lager. Dit wordt onder meer veroorzaakt doordat de in Kadernota Economisch Beleid 2013-2017 opgevoerde jaarlijkse kosten voor onderzoek naar en participatie in het SLIMhuis WM niet nodig zijn geweest omdat de vraag of de gemeente Beek hierin wenst te participeren niet aan de orde is geweest.

In de Kadernota Economisch Beleid 2013-2017 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor de realisatie van een digitaal bedrijvenloket. De kosten voor dit loket zijn lager uitvallen dan oorspronkelijk begroot, omdat er voor is gekozen om dit loket onder te brengen binnen de website van Belevend Beek. Door het digitaal bedrijvenloket op deze manier te realiseren, valt het budget voor ca. € 8.500 vrij en vallen tevens de jaarlijkse onderhoudskosten van € 4.000 weg.

Van het budget 2015 vanuit de Kadernota Economisch Beleid 2013-2017 resteert € 86.200. Dit restant is overgeheveld naar 2016 aangezien de planperiode van de nota loopt t/m 2017. De bijbehorende onttrekking aan de reserve economische zaken is € 89.600 lager. Het verschil van € 3.400 wordt

veroorzaakt door de saldering van de ondernemersbijdragen voor de bijeenkomst Ondernemer van het jaar 2015.

De bijdrage LED is € 48.700 hoger omdat de kosten op basis van de werkelijk ontvangen facturen LED-bijdragen 2015 van € 98.700 zijn uitgekeerd. De bijbehorende onttrekking aan de reserve LED is eveneens € 98.700 hoger (raad december 2015).

De niet geraamde storting in de reserve maatregelen luchthaven van € 50.000 wordt veroorzaakt door de aframing van de totale LED-bijdrage (looptijd 2015-2017) van € 350.000 naar € 300.000 die is verwerkt ten gunste van deze reserve (raad december 2015).

#### 6080 Arbeidsmarktbeleid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 8.300. De indirecte lasten zijn € 45.900 positiever.

Aan reïntegratie-activiteiten is een bedrag van € 24.600 meer uitgegeven dan geraamd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een opleidingsproject voor beveiligers en toezichthouders. Dit project werd gestart met 9 personen en is in december afgesloten. Inmiddels hebben hiervan 3 personen werk en doen zij geen beroep meer op een uitkering. Het tekort is onttrokken uit de reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten.

Ten behoeve van de WSW is € 7.600 minder uitgegeven dan geraamd. Dit komt voornamelijk door afrekeningen over voorgaande jaren en een bonus van het Rijk in verband met begeleid werken. Tot slot is er een hogere bijdrage in het exploitatietekort van Vixia van € 45.100



# 4

## Jaarverslag 2015 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?
<p>1 Zorgen dat inwoners mede op basis van hun eigen kracht zolang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen door de benodigde voorwaarden te scheppen. Daarbij voor een dusdanige dynamiek zorgen dat er meer sociale cohesie komt, dan wel dat deze versterkt wordt.</p>	6.068.800	<p>Implementatie beleidsplan Wmo 2015-2016; continueren sociale teams. Continueren sociale teams en onderzoek oprichten wijkteams. Uitwerken programma-activiteiten De Haamen. Continueren ouderenadviseurs en veiligheidsadviseurs.</p>
<p>2 Het mogelijk maken dat kinderen, jongeren en hun ouders optimaal kunnen functioneren door het bieden van ondersteuning bij het opgroeien en opvoeden.</p>	3.982.900	<p>Implementatie beleidsplan Jeugdhulp 2015-2016.</p>
<p>3 Het bieden van een financieel vangnet aan inwoners die tijdelijk niet zelf kunnen voorzien in de algemeen noodzakelijke kosten van het bestaan.</p>	4.307.200	<p>Implementatie wijzigingen Participatiewet. Uitkeringsgerechtigden vanaf aanvang naar vermogen activeren naar (vrijwilligers)werk, voorlichting rechten en plichten, handhaving en direct oppakken van fraudesignalen.</p>
<p>4 Het bieden van extra financiële ondersteuning aan minima ten behoeve van zowel bijzondere noodzakelijke kosten als het bevorderen van maatschappelijke participatie.</p>	501.100	<p>Uitvoering maatschappelijke participatie regeling voor kinderen in 2015 via Stichting Leergeld. Samenwerking Jeugdsportfonds en in 2015 overeenkomst gesloten met Jeugdcultuurfonds. Sport- en cultuurpas voor volwassenen en de bijdrage voor ouderen. Deelname aan de collectieve zorgverzekering voor minima gestimuleerd door ingaande 2016 de gemeentelijke tegemoetkoming in de premie te verhogen. Via bijzondere bijstand maatwerk uitvoeren in individuele gevallen.</p>
<p>5 Het ondersteunen van inwoners bij het oplossen en voorkomen van schulden.</p>	78.200	<p>Samen met woningverenigingen, energiebedrijven en maatschappelijk werk schuldenproblematiek zo vroeg mogelijk signaleren. Noodzakelijke voorbereidingen getroffen om ingaande 2016 schuldhulpverlening intern uit te voeren.</p>
	14.938.200	

**Waar is ons beleid geformuleerd?**

- 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)
- Beleidsregels 'Wet gemeentelijke schuldhulpverlening' Beek 2012 (vastgesteld 2012)
- Regionale nota Gezondheidsbeleid Zuid-Limburg "Een gezonde koers voor Zuid-Limburg 2012-2015" (vastgesteld 2011)
- De Wmo richtlijn indicatieadviesing Hulp bij het Huishouden (vastgesteld 2012)
- Lokaal uitvoeringsprogramma Wonen-Welzijn-Zorg (WWZ) 2012 (vastgesteld 2012)
- Beleidsregels 'Wet gemeentelijke schuldhulpverlening' Beek 2012 (vastgesteld 2012)
- Stand van zaken uitvoering Nota jeugdbeleid 2007-2010 (vastgesteld 2013)
- Notitie Minimabeleid 2015 (vastgesteld 2014)
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Beek 2015 met bijbehorende toelichting (vastgesteld 2014)
- Transformatieplan sociaal domein gemeente Beek (vastgesteld in 2015)
- Besluit Wmo gemeente Beek 2016 (vastgesteld 2016)
- Beleidsregels Wmo gemeente Beek 2016 (vastgesteld 2016)
- Richtlijn maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning 2016 (vastgesteld 2016)

## 4.2 Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?

Wij staan achter het vergroten van zelfredzaamheid, maar vinden ook dat dit in onze gemeente niet mag leiden tot het verliezen van sociale verworvenheden. Wat je zelf kunt doen doe je zelf, wat je samen kunt doen doe je samen en wat je moet laten doen wordt gedaan door derden. Wij vinden het belangrijk dat ouderen gezond en veilig langer zelfstandig kunnen blijven wonen in hun vertrouwde omgeving waarbij de gemeente de taak heeft om de buurtnetwerken te versterken. Essentieel is de samenwerking vanuit welzijn, gezondheid (publiek en preventief), zorg rondom het gezin en binnen de wijk. Om dit te bereiken moeten de schotten tussen de verschillende aspecten van zorg worden weggenomen. De scheiding tussen verpleging en medische zorg (AWBZ en zorginstellingen) en begeleiding en ondersteuning (gemeente) mogen niet langer een belemmering zijn voor de concrete zorg aan het gezin en de persoon. Voor de jeugd, waar het hoofdzakelijk goed mee gaat, is het belangrijk om de juiste faciliteiten aan te bieden. Ouders met kleine opvoedvragen kunnen in de wijk of bij het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) terecht. Voor kinderen die een extra stukje zorg nodig hebben komt er één bekend gezicht voor een gezin waar op basis van vertrouwen goede afspraken mee worden gemaakt.

Ook is het belangrijk dat kwetsbare burgers, die er ondanks inspanningen niet in slagen om voldoende inkomen te verwerven, financieel worden ondersteund door ons minimabeleid en een proactieve schuldhulpverlening ten behoeve van schuldpreventie. Uitgangspunt hierbij is dat onze hulp terecht komt bij de inwoners die deze hulp echt nodig hebben en daar ook recht op hebben. Misbruik zullen wij proberen te voorkomen en in voorkomende gevallen hard aanpakken.

Daarnaast zijn er steeds meer kinderen, ook in Beek, die opgroeien in armoede. Wij zullen kinderen en jongeren laten meedenken over wat zij en andere kinderen nodig hebben om mee te kunnen doen in de samenleving en over het samenstellen van een zogenaamd Kindpakket. Hiermee wordt vorm gegeven aan het recht dat kinderen en jongeren hebben volgens het Kinderrechtenverdrag om hun mening te geven over zaken die hen aangaan. Kinderen en jongeren ontwikkelen zich door jeugdparticipatie en de kwaliteit van datgene waar ze inspraak in krijgen wordt verhoogd.

### 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 vraag- als aanbodgericht handelt.

## Doelen 2015-2018

**1 Maatschappelijke ondersteuning**

Pfh: Th. van Es

Zorgen dat inwoners mede op basis van hun eigen kracht zolang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen door de benodigde voorwaarden te scheppen. Daarbij voor een dusdanige dynamiek zorgen dat er meer sociale cohesie komt, dan wel dat deze versterkt wordt.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2013	2014	2015	
% Cliënten dat vindt dat de ondersteuning redelijk tot veel bijdraagt aan het zelfstandig blijven wonen (Tevredenheidsonderzoek Wmo)	-	84	86	Nog niet bekend	80
% Cliënten dat vindt dat de ondersteuning redelijk tot veel bijdraagt aan het blijven meedoen in de maatschappij (Tevredenheidsonderzoek Wmo)	-	78	75	Nog niet bekend	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
	2012	2013	2014	2015	
Aantal ingebrachte cases in CJG (voortgangsrapportage CJG)	44	44	48	Nieuwe indicatoren	44
Jongeren tot 18 jr. met jeugdhulp in Beek (waarstaatjegemeente.nl)				6,3%	
Jongeren tot 18 jr. jeugdhulp met verblijf (waarstaatjegemeente.nl)				0,9%	
Jongeren met jeugdbescherming (waarstaatjegemeente.nl)				1,3%	
Jongeren met jeugdreclassering (waarstaatjegemeente.nl)				0%	

**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
	2012	2013	2014	2015	
Aantal uitkeringsgerechtigden komt overeen met het gemiddelde van de SBS (Stein-Beek-Schinnen) gemeenten					
• SBS	1,27%	1,37%	(*)	1,46%	gelijk of lager
• Beek	1,39%	1,81%		1,71%	

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
(Eigen gegevens)					
Van de burgers die aangewezen zijn op een uitkering, heeft 50% een inkomen uit andere bron.	87 38,5%	43%	(*)	47%	50%
(Eigen gegevens)					

(\*) De gegevens over 2014 zijn vanwege systeemtechnische reden niet opvraagbaar.

#### 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 (ten opzichte van niet-minima) (Burgeronderzoek)	-	-	56% (44%)	Niet onderzocht	70%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
Alle huishoudens die recht hebben op financiële ondersteuning, maken er gebruik van					
• doelgroep	830	840	870	860	
• toegekend	451 (54%)	450 (53%)	524 (60%)	579 (67%)	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	
Burgers kennen de instrumenten ter voorkoming en bestrijding van schulden (Burgeronderzoek)	-	-	52%	Niet onderzocht	70%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
Huishoudens die zich bij de gemeente melden voor schuldhulpverlening krijgen hulp aangeboden (eigen gegevens)		100%	100%	100%	100%
De wachttijd bedraagt maximaal 4 weken, het streven is gericht op 2 weken (eigen gegevens)	12 dagen	14 dagen	14 dagen	7 dagen	14 dagen

## 4.3 Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

### 1 Maatschappelijke ondersteuning Pfh: Th. van Es

#### *Toegang Wmo*

In 2015 is het consulententeam dat zich bezig hield met de “oude” taken in de Wmo, aangevuld met consulenten die bekend zijn met de problematiek van mensen die gebruik moeten maken van begeleiding die voorheen op basis van de AWBZ werd toegekend. Dit geldt zowel voor volwassenen als voor jeugd.

Het bestaande sociale team is geoptimaliseerd en is in 2015 gecontinueerd. Tevens is in 2015 gestart met het onderzoek naar het oprichten van wijkteams.

#### *Sportzorgprogramma's*

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

#### *Veiligheid ouderen in en om het huis*

De informatievoorziening over veiligheid in en om het huis aan ouderen wordt verbeterd door gebruik te maken van ouderen- en veiligheidsadviseurs.

### 2 Jeugdzorg Pfh: Th. van Es

Er wordt vanaf 1 januari 2015 gebruik gemaakt van twee toegangen tot de jeugdzorg. Achter die toegangen zijn meerdere (personele) functies toegevoegd om een goede afweging te maken van wat de cliënt nodig heeft en wat de client wordt aangeboden. Daarnaast is er toegewerkt naar het op orde brengen van de regie. Er is daartoe een eigen cliëntensysteem opgezet en herindicaties worden zo veel mogelijk zelf uitgevoerd.

Er worden afspraken gemaakt met het CJG, huisartsen en de jeugdhulpaanbieders om te komen tot een sluitend aanbod jeugdhulp.

### 3 Inkomensverstrekking Pfh: Th. van Es

Als gevolg van de inwerkingtreding van de Participatiewet in 2015 zijn er belangrijke wijzigingen doorgevoerd zoals de invoering van de kostendelersnorm en de wijziging van de alleenstaande oudernorm.

Vanaf de aanvraag van de uitkering worden uitkeringsgerechtigden naar vermogen geactiveerd richting (vrijwilligers)werk. Dit is niet vrijblijvend. Tegenover de uitkering staan verplichtingen. Het is dan ook belangrijk dat bijstandsgerechtigden goed geïnformeerd zijn over zowel hun rechten als hun verplichtingen en dat die ook gehandhaafd worden. Om hierover geen misverstanden te laten ontstaan zijn in 2015 de bijstandsgerechtigden nogmaals zowel mondeling als schriftelijk hierover geïnformeerd. Dit wordt blijvend herhaald.

Fraudesignalen worden zo snel mogelijk opgepakt. Teveel/ten onrechte ontvangen uitkeringen worden teruggevorderd.

Met bovenstaande wordt bewerkstelligd dat alleen diegenen een uitkering ontvangen die daar ook echt recht op hebben en worden de bijstandskosten zo laag mogelijk gehouden.

### 4 Minima Pfh: Th. van Es

De uitvoering van de maatschappelijke participatie regeling voor kinderen is in 2015 bij Stichting Leergeld gelegd. Naast de al bestaande samenwerking met het Jeugdsportfonds, is in 2015 ook een overeenkomst gesloten met het Jeugdcultuurfonds. Stichting Leergeld, het Jeugdsportfonds en het

Jeugdcultuurfonds werken samen. Hiermee worden meer kinderen bereikt en wordt het geld ook effectiever besteed. Ze hebben eveneens een signaal- en doorverwijsfunctie.

Door Beek zelf wordt de Sport- en cultuurpas voor volwassen uitgevoerd en de bijdrage voor ouderen.

Met de collectieve zorgverzekering voor minima wordt een uitgebreid aanvullend pakket geboden met meeverzekering van het eigen risico en eigen bijdragen, vanaf 2016 ook voor de Wmo. Om het ook voor mensen met een laag inkomen mogelijk te maken goed verzekerd te zijn voor ziektekosten, is de tegemoetkoming in de premie ingaande 2016 verhoogd van € 120 naar € 240 per jaar.

Via de bijzondere bijstand wordt maatwerk uitgevoerd ingeval van bijzondere en noodzakelijke uitgaven in individuele gevallen.

Goede en zorgvuldige communicatie blijft continu belangrijk en wordt voortgezet en waar mogelijk verder geoptimaliseerd om zoveel mogelijk de doelgroep te bereiken, o.a. door digitalisering van aanvragen minimeerbaar en via informatieverstrekking door o.a. de wijkteams en maatschappelijke partners als Vincentiusvereniging en maatschappelijk werk.

## 5 Schuldhulpverlening

Pfh: Th. van Es

Een steeds grotere groep burgers komt in de financiële problemen en is aangewezen op schuldhulpverlening. Geprobeerd wordt deze burgers adequaat te ondersteunen om zodoende de problemen te verminderen en op te lossen. Met woningverenigingen, energiebedrijven en maatschappelijk werk wordt nauw samengewerkt. Op deze manier wordt geprobeerd tijdig (mogelijke) problemen te signaleren en te voorkomen dat de schuldenproblematiek onnodig verergert.

Een neveneffect van de toenemende schuldenproblematiek is de forse stijging van de bijzondere bijstand ten behoeve van budgetbeheer en beschermingsbewind. Deze kosten komen ten laste van de gemeente. Deze stijging van de uitkeringslast is een landelijk verschijnsel dat door de VNG is aangekaart bij het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) met als doel een verhoging van de bijdrage in de Algemene Uitkering gemeentefonds te bewerkstelligen.

Door preventief te handelen wordt probeerd problematische schulden bij burgers te voorkomen. Ook worden cursussen budgetteren georganiseerd en begeleiding aangeboden. Gestreefd wordt om ervaringsdeskundigen, te weten burgers die zelf in een vergelijkbare positie hebben verkeerd, als vrijwilligers bij de uitvoering te betrekken.

Ingaande 2016 wordt schuldhulpverlening in eigen beheer uitgevoerd. Verwacht wordt met de kosten die nu worden betaald aan de ingehuurde externe dienstverlener, intern een betere dienstverlening te kunnen bieden en te kunnen besparen op de bijzondere bijstand voor budgetbeheer en beschermingsbewind.

## 4.4 Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 2 zorg en inkomen (x € 1.000)				
	2014 Rekening	2015		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-10.379	-16.085	-16.461	-14.880
Baten exclusief mutatie reserves	4.282	4.230	4.192	4.253
<b>Saldo programma 2 voor mutatie reserves</b>	<b>-6.097</b>	<b>-11.855</b>	<b>-12.269</b>	<b>-10.627</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-254	0	0	-58
Onttrekkingen uit reserves (baten)	356	16	254	332
<b>Saldo mutatie reserves programma 2</b>	<b>102</b>	<b>16</b>	<b>254</b>	<b>274</b>
<b>Totaal resultaat programma 2</b>	<b>-5.995</b>	<b>-11.839</b>	<b>-12.015</b>	<b>-10.353</b>

Het programma Zorg en inkomen sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 1.662.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 13,8% 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 2015	Werkelijk 2015	Financiële afwijking
6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	-642	-524	118
6175 Minimabeleid	-579	-559	20
6220 Ouderenzorg	-144	-125	19
6280 Huishoudelijke hulp	-4.514	-2.989	1.525
6300 Algemeen welzijnswerk	-591	-596	-5
6320 Jeugd- en jongerenwerk	-3.810	-3.939	-129
6500 Leefvoorziening gehandicapten	-1.062	-969	93
7020 Preventieve Gezondheidszorg	-295	-284	11
Overige mutaties	-378	-368	10
<b>Totaal</b>	<b>-12.015</b>	<b>-10.353</b>	<b>1.662</b>

### 6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 118.300. De indirecte lasten zijn € 93.400 positiever.

Financiering van de Wet Werk en Bijstand (WWB), Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werklozen (IOAW) en Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) gebeurt vanuit de zogenaamde BUIG-uitkering (Bundeling Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten). De uitkeringslasten worden budgettair neutraal geraamd conform het toegekende budget. Over 2015 werd een bedrag van € 131.800 meer uitgegeven dan geraamd. Dit is gedeeltelijk gecompenseerd door een hogere Rijksbijdrage van € 54.000. Per saldo een tekort van € 77.800. De hogere programmakosten in het kader van de BUIG-uitkering zijn verrekend met de egaliseringsreserve.



Aan leenbijstand is minder verstrekt dan geraamd. Hier staat tegenover dat de rijksvergoeding in het kader van leenbijstand ook lager is.

Ten behoeve van startende ondernemers werd € 5.700 meer uitgegeven dan geraamd. Aan afrekeningen in het kader van het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen (BBZ) over 2013 en 2014 werd een bedrag van € 16.300 (positief) verwerkt. Door een wisseling van contractpartner is in 2015 een lager bedrag (€ 12.000) uitgegeven aan uitvoeringskosten BBZ.

#### 6175 Minimabeleid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 20.300. De indirecte lasten zijn € 57.100 positiever.

De normen voor toekenning van een individuele inkomensvoetstuk zijn ingaande 2015 aangescherpt. Getoetst wordt nu ook of er uitzicht is op inkomensverbetering. Dit heeft geleid tot een lager aantal toekenningen en een vermindering van de uitgaven van € 12.400.

De bijzondere bijstand ten behoeve van budgetbeheer en bewindvoering in het kader van schuldhulpverlening zijn ook in 2015 weer fors gestegen. Dit komt overeen met het landelijk beeld. De gemeente heeft hier weinig invloed op. Voor 2015 betekent dit een overschrijding van het budget van € 67.200. Ingaande 2016 wordt de schuldhulpverlening uitgevoerd in eigen beheer en wordt ingezet op het terugdringen van deze kostenpost.

Ten behoeve van inrichtingskosten is in het verleden bijstand verstrekt. In 2015 zijn hogere aflossingen ontvangen dan geraamd, dit levert een voordeel op van € 17.100.

#### 6220 Ouderenzorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 19.100 indirecte lasten zijn € 5.800 negatiever.

Vanuit de Nota Ouderenbeleid 2012 is structureel een budget van € 25.400 beschikbaar voor uitvoering van de nota. In 2015 is € 1.700 aan uitgaven geweest. Tegen de verwachting in hebben zich in dit kader niet meer initiatieven in 2015 voorgedaan, waardoor de uitgaven laag zijn gebleven. In 2016 worden in dit kader meer uitgaven verwacht.

#### 6280 Huishoudelijke hulp

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 1.525.300. De indirecte lasten zijn € 21.700 negatiever.

#### *Maatschappelijke participatie*

Maatschappelijke participatie is een taak vanuit de AWBZ die al voor 2015 aan de gemeente is overgedragen. Hiervoor is een apart budget van € 15.000 gecreëerd vanuit de algemene middelen. Met de overdracht van de taak "begeleiding" vanuit de AWBZ per 1 januari 2015 zit de uitvoering van de maatschappelijke participatie verweven in de arrangementen voor Ondersteuning. Daarom kan dit budget komen te vervallen.

#### *Uitgaven voor huishoudelijke hulp zorg in natura en Pgb*

Deze uitgaven zijn in zijn totaliteit € 245.000 lager dan geraamd. Deels zullen deze lagere uitgaven het gevolg zijn van de laatste herindicaties die nog hebben plaatsgevonden in 2015, waarbij een schraler protocol op basis van de kanteling is toegepast.

#### *Wmo begeleiding zorg in natura en Pgb*

Deze uitgaven zijn in totaal € 1.413.900 lager dan geraamd. Daar tegenover staat een nadeel op uitvoeringskosten van € 28.100 voornamelijk als gevolg van de bijdrage aan Sittard-Geleen voor de centrumgemeenteregeling Wmo-begeleiding. Voor de begroting was het exacte bedrag niet bekend en is het budget voor uitvoeringskosten niet gemuteerd. Desalniettemin is ten behoeve van de

begeleiding aanzienlijk minder uitgegeven dan verwacht. Er is hier sprake van een landelijke tendens, maar een nadere analyse voor de specifieke Beekse situatie zal nog moeten plaatsvinden. Mogelijke oorzaken zijn de verhoogde eigen bijdrage (wegvallen Wet Tegemoetkoming Chronisch zieken en Gehandicapten (Wtcg) en regeling Compensatie eigen risico (Cer-regeling) en de invoering van het trekkingsrecht, waarbij veel strenger gecontroleerd wordt op de rechtmatigheid van uitgaven van Pgb's. Wellicht is dit een reden voor veel mensen om geen Pgb meer aan te vragen. Ook werden in het verleden hoge Pgb's toegekend, die niet werden opgebruikt (maar ook niet teruggevorderd werden). Daarnaast is het verdeelmodel gebaseerd op de cijfers uit 2012. Zorgkantoren hebben daarna ook al kortingen toegepast op de tarieven van zorgaanbieders.

#### *Eigen bijdrage*

De eigen bijdrage is € 33.700 nadeliger dan raming. Doordat de uitgaven Wmo lager zijn is logischerwijs ook de eigen bijdrage lager.

#### *Inhuur van personeel*

De uitgaven voor inhuur van personeel voor de uitvoering van de taken bedraagt per saldo € 233.000 dit is voor € 193.700 gedekt uit de uit 2014 overgehevelde invoeringsbudgetten voor jeugdzorg en begeleiding. In de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015 is € 40.000 bijgeraamd vanuit de algemene middelen voor de uitgaven van inhuur. Toen was de inschatting dat deze uitgaven niet opgevangen konden worden binnen de rijksvergoeding voor de begeleiding. Inmiddels is duidelijk dat deze uitgaven wel uit het totale budget voor begeleiding kunnen worden gedekt.

#### *Uitvoeringskosten*

De uitvoeringskosten blijken € 36.500 negatiever, voornamelijk als gevolg van meerwerk van de organisatie MEE ad € 30.900. Voor het jaar 2015 bleek de toegekende subsidie bij lange na niet voldoende als gevolg van hogere cliëntenaantallen en extra uitgaven in de integrale vroeghulp. Na de zomervakantie zijn er maatregelen getroffen waardoor een verdere overschrijding is voorkomen. De uiteindelijke overschrijding over 2015 bedraagt € 35.500. Met behulp van een aantal maatregelen zijn de consequenties voor de cliënten beperkt gebleven.

De overige verschillen zijn lager dan € 10.000.

#### 6300 Algemeen welzijnswerk

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 5.000. De indirecte lasten zijn € 44.700 negatiever.

De uitvoeringskosten vrijwilligerswerk zijn € 16.400 positiever. Door het niet doorgaan van een aantal cursussen voor vrijwilligersorganisaties is dit budget niet volledig aangesproken. Ook zijn er minder Verklaringen Omtrent gedrag (VOG's) aangevraagd, omdat de meeste vrijwilligersorganisaties dit kunnen aanvragen via gratisvog.nl. Hoe lang deze regeling nog loopt is nog niet duidelijk. Tevens is het lastig gebleken om stimuleringsmaatregelen te treffen voor het jeugdvrijwilligerswerk in de gemeente. Idee is om dit met behulp van de jeugdraad aan te pakken.

De uitvoeringskosten voor mantelzorg zijn € 16.700 positiever. Op deze post zijn al jaren minder uitgaven dan geraamd. Het budget is echter nooit naar beneden bijgesteld.

#### 6320 Jeugd- en jongerenwerk

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 129.300. De indirecte lasten zijn € 5.000 negatiever.

De uitgaven CJG zijn € 118.800 negatiever doordat het CJG sinds de transitie van de jeugdzorg nieuwe taken erbij heeft. Inherent hieraan is dat de functies in de toegang zijn uitgebreid.

Uit 2014 is € 35.500 overgeheveld naar 2015 van het invoeringsbudget jeugdzorg. Dit budget is samen met het invoeringsbudget op product 6280 Huishoudelijke Hulp gebruikt ter dekking van de inhuur van personeel. De uitgaven met betrekking tot de inhuur voor de taken van de 3 decentralisaties zijn volledig verantwoord op het product 6280.

De nieuwe taken jeugdzorg zijn per saldo € 56.300 nadeliger. Het rijksbudget dat gemeenten voor de nieuwe taken van de jeugdzorg hebben ontvangen is gebaseerd op de daadwerkelijke kosten van de jeugdzorg in 2012. Dit bedrag is simpelweg lager dan de daadwerkelijke uitgaven in 2015. Het is onmogelijk en niet raadzaam om hier op dit moment een reden voor aan te geven. Daar is meer inzicht en tijd voor nodig.

#### 6500 Leefvoorziening gehandicapten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 92.300. De indirecte lasten zijn € 48.100 negatiever. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor vervoersvoorzieningen, rolstoelen, auto's en woonvoorzieningen. De uitgaven hiervoor zijn afhankelijk van de vraag van burgers. Er wordt daarom een inschatting gemaakt van het benodigde budget. In 2015 zijn de budgetten niet volledig benut maar op moment dat er bijvoorbeeld één of meerdere grote woningaanpassingen nodig zijn, leidt dit wel meteen tot grotere uitgaven.

#### 7020 Preventieve Gezondheidszorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 10.600. De indirecte lasten zijn € 3.900 negatiever.

De uitvoeringskosten legionellapreventie zijn € 15.300 lager omdat werkzaamheden zijn doorgeschoven naar het boekjaar 2016. De hiermee gemoeide kosten worden binnen het beschikbare budget uitgevoerd.

# 5

## Jaarverslag 2015 Maatschappelijke ontwikkeling



## 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.	1.574.400	Zorg dragen voor passende onderwijs-huisvesting; Aanbieden van leerlingenvervoer van Beek naar Genhout v.v.; Ontwikkelen Integrale Kind Centra.
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.	690.100	Voortzetten activiteiten NJOY; Opstellen uitvoeringsnota Sport en Bewegen; Realisatie trainingscentrum aangepast sporten; PR van (de mogelijkheden van het) sportlandgoed, evenementen aangepaste sporten.
3 Het bevorderen van deelname van inwoners aan culturele, sportieve en recreatieve activiteiten alsook het gebruikmaken van voorzieningen door inwoners hiertoe te stimuleren	434.700	Continueren inzet verenigingsconsulent; Realisatie opknappen gemeenschapshuis MFC Spaubeek; Organiseren Open Inloop en activiteiten in de Hoeskamer van MFC Spaubeek
4 De sociale samenhang in de Beekse kernen verbeteren zodat de leefbaarheid toeneemt, door burgers te betrekken	2.892.800 (*)	Proces om te komen tot dorpsvisies; Toekomstbestendig maken van accommodaties, onder andere door match van huisvestingsvragen bij verenigingen/instellingen én aanbod; Onderzoek realisatie Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek. (* ) het grootste deel van deze kosten betreft de subsidie aan stichting De Haamen (exclusief bijbehorende huuropbrengsten), het onderhoud van de sportvoorzieningen en kapitaallasten.
Overige producten	25.300	
	5.617.300	

## Waar is ons beleid geformuleerd?

- Rapport Hordijk & Hordijk inzake Artamuse (vastgesteld 2009)
- Ondernemingsplan Artamuse (vastgesteld 2010)
- Stimuleren en ondersteunen, uitwerking nieuw subsidiebeleid gemeente Beek (vastgesteld 2011)
- Peuterspeelzaalwerk gem.Beek / voor- en vroegschoolse educatie 2012-2014 (vastgesteld 2011)
- Nota Kunst & Cultuur 2012-2016 (vastgesteld 2011)
- SLG De Haamen / 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)
- Beleidsnota bibliotheekwerk WM (Westelijke Mijnstreek) (vastgesteld 2012)
- Stand van zaken uitvoering Nota jeugdbeleid 2007-2010 (vastgesteld 2013)
- Nota Vrijwilligerswerk gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2013)
- Bestuursopdracht Muziekonderwijs en Cultuureducatie W.M. (Artamuse, vastgesteld 2013)
- Kadernota Sport- en beweegbeleid 2015 – 2019 (vastgesteld in 2015)
- Burgerpeiling 2015
- Beleidsplan Jeugdhulp 2015-2016 en verordening Jeugdhulp 2015
- Het beleidskader 2014-2018; 'Samenwerking van de 18 gemeenten in Zuid-Limburg op de zware gespecialiseerde jeugdhulp' vast te stellen.

## 5.2 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?

Beek is trots op haar kernen die bruisen van vitaliteit. Wij streven naar het behoud van de huidige voorzieningen in de kernen die nodig zijn om kernen leefbaar en vitaal te houden. Dit willen wij stimuleren door per kern een platform van betrokken bewoners, werkende en maatschappelijke ondernemers op te zetten waar ideeën over het leven in en de inrichting van de kernen wordt besproken. Uitgaande van een samen te ontwikkelen visie op de toekomst van de kern kunnen vervolgens, door het aangaan van slimme verbindingen met bestaand beleid en bestaande budgetten, projecten worden geïnitieerd.

We investeren in mensen zodat iedereen kan meedoen in onze samenleving. Het vrijwilligerswerk en het verenigingsleven ondersteunen wij dan ook actief. We hechten groot belang aan een duidelijke informatievoorziening voor ouderen en willen eenzaamheid onder ouderen voorkomen. De opgezette programma's voor peuters, kleuters en schoolgaande jeugd zetten wij voort en worden, waar nodig, vernieuwd. We blijven ook inzetten op een goed beweegaanbod op de sportcomplexen in de gemeente, via de verenigingen en via de scholen om zo bewegen en sporten te stimuleren en de lichamelijke en geestelijke gezondheid van jong en oud te bevorderen. Sport brengt mensen samen en stimuleert het meedoen in de samenleving. Cultuur moet bij uitstek vanuit mensen komen. Cultuur is een belangrijk element van een samenleving waarin iedereen meedoet. Het is een factor die de creativiteit van mensen stimuleert en ontwikkelt en die het leefklimaat aangenaam maakt.

### 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 detailhandelvoorzieningen 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 vraag- als aanbodgericht handelt.

**Doelen 2015-2018****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
	2012	2013	2014	2015	
% Doelgroepkinderen dat deelneemt aan een VVE-traject naar verhouding van het aantal doelgroepkinderen (Eigen gegevens/JGZ/Stichting Peuterspeelzaalwerk)	57	70	95	90	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
	2012	2013	2014	2015	
% jeugdigen van 4 tot en met 18 jaar dat lid is van een Beekse gesubsidieerde vereniging. (eigen cijfers, sport, muziek, zang of scouting)	48	51	48	52	43

**3 Vrijtijdsbesteding Pfh: Th. van Es /H. Schoenmakers / C. van Basten-Boddin**

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
	2012	2013	2014	2015	
% inwoners vanaf 4 jaar dat lid is van een gesubsidieerde Beekse vereniging (eigen cijfers, incl. ouderenverenigingen en excl. carnavalsverenigingen en toneelverenigingen)	20,6	28,5	28,8	26,2	20

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



Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
(Burgeronderzoek)					
Oordeel burger over sportvoorzieningen (Burgeronderzoek)	7,8	7,9	7,9	8,1	8

## 4

**Kernen****Pfh: H. Hodzelmans**

De sociale samenhang in de Beekse kernen verbeteren zodat de leefbaarheid toeneemt, door burgers te betrekken.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
De gemeente betreft de buurt bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid in de buurt (eigen cijfers)	-	6,8	6,8	n.n.b.	7

## 5.3 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?

### 1 Onderwijs

Pfh: Th. van Es

#### *Huisvesting basisscholen*

Op 1 augustus 2015 is de openbare basisschool (OBS) verhuisd naar Genhout. Dagelijks gaan een kleine 40 kinderen uit Beek met de bus “de berg op”, en evenzoveel kinderen gaan op de fiets of worden door ouders gebracht. Bij de jaarlijkse leerlingentelling op 1 oktober zal duidelijk worden of het vertrek van de OBS uit Beek al dan niet van invloed is op de instroomcijfers van leerlingen uit de kern Beek.

In het kader van nog op te stellen accommodatiebeleid zal bezien worden welke functies aan het voormalige OBS-gebouw aan de Stegen toebedeeld kunnen worden. Een “overloop-functie” vanuit basisschool (BS) Martinus is in elk geval niet meer aan de orde. Op dit moment wordt het gebouw bewoond door anti-kraak bewoners.

In Spaubeek zal de toekomst van het gebouw van BS Spaubeek afhankelijk zijn van de uitkomsten van een nog uit te voeren onderzoek naar de realisatie van een Brede Maatschappelijke Voorziening, die wellicht de huidige school, het multifunctioneel centrum (MFC) en kleedaccommodatie van VV Spaubeek moet gaan vervangen. In dat kader zal ook een nieuwe leerlingenprognose voor de kern Spaubeek opgesteld worden.

#### *Leerlingenvervoer*

In 2014 heeft een aanbesteding van het leerlingenvervoer plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een gezamenlijk contract voor een tiental Zuid-Limburgse gemeenten met ingang van het schooljaar 2015/2016. Inmiddels is gebleken dat die nieuwe aanbesteding tot financieel voordeel heeft geleid.

### 2 Jeugd

Pfh: Th. van Es

#### *Cultuurlessen op scholen*

Onderzocht wordt of en zo ja hoe lessen van gastdocenten (uit de (beeldende) kunst, muziek, zang en dans) op de basisscholen georganiseerd kunnen worden. De inspanningen hierop worden verder versterkt.

#### *Bibliotheekvoorzieningen op basisscholen*

Er wordt verder ingezet op bibliotheekvoorzieningen op de basisscholen, zoals de bieb op school in Spaubeek en bij OBS de Kring.

### 3 Vrijtijdsbesteding

Pfh: Th. van Es /H. Schoenmakers

#### *Muziekonderwijs/Cultuureducatie en Bibliotheekwerk*

Per 1 januari 2015 is Cultuurbedrijf De Domijnen in Sittard-Geleen gestart. Hierin is ook bibliotheek Biblionova opgenomen. Het voornemen om ook de andere, mede door gemeente Beek gesubsidieerde cultuurinstelling Artamuse te laten participeren, is (nog) niet geëffectueerd. E.e.a. stuit op de wens van gemeente Sittard-Geleen en De Domijnen om Artamuse met een risicoloze exploitatie te laten instromen.

Artamuse heeft daartoe – in haar ogen – op dit moment (medio 2016) voldoende stappen gezet. De Raad van Toezicht en gemeente Sittard-Geleen delen die mening niet; het is vooralsnog onduidelijk óf en wanneer Artamuse zal aansluiten bij De Domijnen.

*Erfgoedportaal*

Het cultuurhistorisch erfgoedportaal wordt verder doorontwikkeld.

*Evenementenbeleid*

Voornemen was om het Evenementenbeleid nog in 2015 te evalueren, en tevens beleidsuitgangspunten te formuleren voor de nieuwe periode 2016 t/m 2019. Onduidelijkheid over een mogelijk Rekenkameronderzoek op dit beleidsveld is de reden dat dit nog niet heeft plaatsgevonden. De evaluatie is in de eerste helft van 2016 uitgevoerd en zal op 7 juli 2016, samen met de evaluatie promotiebeleid Belevend Beek, voorgelegd worden aan de raad.

*Beweegmarkt*

In 2015 is een beweegmarkt georganiseerd in het gemeenschapshuis Neerbeek. Naast fittesten konden ouderen een gratis beweegadvies krijgen en werden zij, hetzij individueel hetzij in groepsverband, doorgeleid naar bestaand aanbod. Hiermee wordt meer bewegen gestimuleerd.

*Sportbeleid*

In 2015 is een nieuwe sport- en beweegnota gemaakt en vastgesteld. NJOY blijft een belangrijk (basis-)onderdeel binnen de uitvoering van het sportbeleid.

*Subsidiebeleid*

De VV Caesar had behoefte aan extra was- en kleedruimtes. Om geen nieuwe ruimtes te hoeven bouwen heeft men gebruik gemaakt van de buitenkleedruimtes van het sportcomplex. De hieraan verbonden kosten zijn door de gemeente vergoed. Begin maart 2016 is het nieuwe kleed/clubgebouw van voetbal en tennis gerealiseerd. Hiermee zijn ook voor VV Caesar voldoende was- en kleedruimtes gerealiseerd en hoeft men dus geen gebruik meer te maken van de buitenaccommodaties van het sportcomplex.

*Sportlandgoed De Haamen**Inhoudelijk*

Sportlandgoed De Haamen wordt in relatie tot de sportzone doorontwikkeld, waarbij onderwerpen als de realisatie van een trainings- en kenniscentrum voor aangepast sporten en de nadere invulling van de sportzorgprogramma's belangrijke aspecten zijn. Met betrokken partners wordt een adequaat vervoersconcept ontwikkeld. Speciale aandacht wordt geschonken aan het betrekken van de ongebonden sporter.

*Fysiek*

Het sportlandgoed zal in fysieke zin medio 2016 worden opgeleverd. Het tenniscomplex, het kleedclubgebouw, het natuurgrasveld en de infrastructuur komen gereed. Vanwege overschrijding van het bouwbudget wordt het multiveld en de tribune bij de atletiekbaan vooralsnog niet gerealiseerd. In de loop van 2016 zal een openingsprogramma worden gehouden. PR en het laten zien van de mogelijkheden van De Haamen (al dan niet via evenementen) blijft belangrijk.

**4 Kernenbeleid****Pfh: H. Hodzelmans***Dorpsvisies*

Het proces om te komen tot dorpsvisies is bij de vorming van het nieuwe college beëindigd. Gestart is met het opstellen van het nieuwe kernenbeleid waarbij de reeds verkregen informatie in het proces om te komen tot dorpsvisies als belangrijke bouwstenen in de aanpak en verdere vormgeving van het kernenbeleid worden betrokken.

*Gemeentebrede accommodaties*

Er wordt een accommodatieplan uitgewerkt voor het toekomstbestendig maken van accommodaties in de kern Beek die een gemeentebrede functie hebben. Hierin worden ook huisvestingskwesties met betrekking tot Beekse verenigingen en stichtingen betrokken.

*Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek*

Er wordt onderzoek gedaan naar de realisering van een Brede Maatschappelijke Voorziening in Spaubeek.

## 5.4 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 3 maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	2014	2015		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.644	-5.283	-5.563	-5.286
Baten exclusief mutatie reserves	829	721	924	957
<b>Saldo programma 3 voor mutatie reserves</b>	<b>-4.815</b>	<b>-4.562</b>	<b>-4.639</b>	<b>-4.329</b>
Storting in reserves (lasten)	-309	-100	-100	-331
Onttrekkingen uit reserves (baten)	360	106	419	384
<b>Saldo mutatie reserves programma 3</b>	<b>51</b>	<b>6</b>	<b>319</b>	<b>53</b>
<b>Totaal resultaat programma 3</b>	<b>-4.764</b>	<b>-4.556</b>	<b>-4.320</b>	<b>-4.276</b>

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van €44.500. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,0% 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 2015	Werkelijk 2015	Financiële afwijking	
4020 Openbaar basisonderwijs	-101	-87	14	
4040 Bijzonder basisonderwijs	-466	-487	-21	
4120 Leerlingenvervoer	-283	-255	28	
5020 Bibliotheekwerk	-294	-263	31	
5080 Buitensport	-1.036	-1.047	-11	
5300 Speel-, spel en recreatievoorzieningen	-211	-233	-22	
6340 Gemeenschapshuizen	-285	-244	41	
Overige mutaties	-1.644	-1.660	-14	
<b>Totaal</b>	<b>-4.320</b>	<b>-4.276</b>	<b>46</b>	

### 4020 Openbaar basisonderwijs

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 13.500. De indirecte lasten zijn € 1.000 negatiever.

Het verschil betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000 en wordt daarom niet toegelicht.

### 4040 Bijzonder basisonderwijs

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 21.000. De indirecte lasten zijn € 1.000 negatiever.

Met de overdracht van het onderhoud naar de schoolbesturen per 1 januari 2015 is het daarbij behorende budget voor regulier onderhoud vanaf 2015 geschrapt. Echter, in een tweetal gebouwen zijn ruimtes direct door de gemeente aan derden verhuurd en zal het onderhoud ten laste van de

gemeente blijven komen. Een gedeelte van de overschrijding heeft hiermee te maken (€ 8.000). Daarnaast zijn extra uitgaven noodzakelijk geweest voor het uitvoeren van een aantal maatregelen. Dit betreft het aanbrengen van veiligheidsfolie op de ramen van het kinderdagverblijf in de St.Martinusschool, groot € 8.800, het optimaliseren van de vloerverwarming in het kinderdagverblijf in de Bredeschool De Bron na opmerkingen vanuit de GGD, groot € 3.700, en advieskosten met betrekking tot scheurvorming in het kinderdagverblijf van de Bredeschool, groot € 1.100.

#### 4120 Leerlingenvervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 27.600. De indirecte lasten zijn € 3.600 negatiever.

Het overschot van € 32.100 is ontstaan doordat er minder leerlingen in het vervoer zitten. Ook worden nu de (positieve) effecten van de nieuwe aanbesteding zichtbaar (nieuwe leerlingenvoersconcessie is op 1 augustus 2015 ingegaan).

#### 5020 Bibliotheekwerk

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 30.800. De indirecte lasten zijn € 1.000 negatiever.

De subsidie aan Biblionova/De Domijnen is vanuit de historie begroot op € 274.100. De begroting van Biblionova/De Domijnen sloot echter op een bedrag van € 257.700. De gemeentebegroting is niet tussentijds hierop bijgesteld. Verder is een restitutie subsidie 2013 ontvangen van € 9.300. In totaal is het budget subsidie aan Biblionova/De Domijnen dus met € 25.800 onderschreden. Voor de exploitatie van de Bieb op School was een bedrag opgenomen van € 7.000, daarnaast was een bedrag uit 2014 overgeheveld van € 13.100 voor de realisatie. Inmiddels zijn 2 Biebs op School gerealiseerd. De totale uitgaven 2015 bedroegen € 13.900.

#### 5080 Buitensport

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 10.700. De indirecte lasten zijn € 46.700 negatiever.

Het budget opstartkosten De Haamen is uit 2014 overgeheveld. Per saldo is in 2015 € 28.100 minder uitgegeven dan geraamd. Dit saldo is overgeheveld naar 2016.

De opbrengst verhuur is € 19.700 positiever. Bij de raming is er van uitgegaan dat de verenigingen per 1 januari 2015 zouden starten met het betalen van huur aan de stichting. De velden zijn echter later overgegaan c.q. de huur is later ingegaan, waardoor de verenigingen nog een aantal maanden huur aan de gemeente hebben betaald en deze was niet geraamd.

#### 5300 Speel-, spel en recreatievoorzieningen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 22.000. De indirecte lasten zijn € 1.600 negatiever.

De kosten voor evenementenreiniging zijn € 18.700 hoger omdat deze kosten niet separaat geraamd zijn, aangezien deze gedekt worden uit de reserve evenementenbeleid. Het voor 2015 resterende budget in het kader van de uitvoering Nota Spelen van € 61.200 is inmiddels overgeheveld naar 2016.

#### 6340 Gemeenschapshuizen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 40.900. De indirecte lasten zijn € 400 negatiever.

Het budget voor digitale fora van € 20.000 is niet uitgegeven in 2015 en valt vrij in het rekeningresultaat Deze voorziening is niet meer opgenomen in het nieuwe collegeprogramma.

Het budget voor het wijksteunpunt in Neerbeek is nog niet besteed. Voor de uitvoering in 2016 is dit budget overgeheveld naar 2016.

Het restant budget voor kernenbeleid is overgeheveld naar 2016.

Voor de renovatie van het MFC in Spaubeek is uit 2014 € 46.500 overgeheveld naar 2015. In 2015 is de renovatie gerealiseerd en resteert nog een bedrag van € 29.000. Hiervan is € 8.900 overgeheveld naar 2016 in verband met de aanschaf van een podium door het bestuur van het MFC.

# 6

## Jaarverslag 2015 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 Een aantrekkelijke leefomgeving met een kwalitatief en kwantitatief passend aanbod van woningen.	3.062.500	Deelnemen aan totstandkoming (boven)regionaal woonbeleid; Haalbaarheidsonderzoek woonbedrijf; Continueren diverse woningbouwprojecten; Continueren Starterlening en ontwikkelen woonleningen; Stimuleren herinvulling leegstaande panden.
2 Een aantrekkelijk natuur en landschap als onderdeel van de leefomgeving.	149.700	Continueren projecten i.h.k.v. kwaliteit en beleefbaarheid, Het natuurlijk afronden van de groeve Bruls/Houben; Bewaken kaders herinvulling van het terrein Gelissen beton.
3 Duurzame initiatieven op het gebied van milieu zijn gestimuleerd en behouden.	491.600	Verdere ontwikkeling Het Groene Net; Uitvoering geven aan de nota Hondenbeleid.
4 Waardevolle bebouwing en het bodemarchief is voor de toekomstige generaties beschermd.	242.300	Begeleiden ontwikkeling Oude Pastorie; Restauratie en herbestemming St.Hubertuskerk.
	3.946.100	

## 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)
- Structuurvisie Wonen Zuid Limburg 2016
- Prestatieafspraken 2016-2018
- Gebiedsvisie Landgoed Kelmond (vastgesteld 2008)
- 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 – herziening 2012 (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Kern Neerbeek – herziening 2013 (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Kern Klein en Groot Genhout – herziening 2012 (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Kern Spaubeek – herziening 2013 (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Kern Geverik (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan Sportlandgoed De Haamen (vastgesteld 2013)
- Beleidsregel compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven (vastgesteld 2013)
- Verordening Startersregeling Beek 2013 (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan "Herbestemming Oude Pastorie" (vastgesteld 2013)
- Bestemmingsplan "Maastricht Aachen Airport, herziening 2" (vastgesteld 2014)
- Plan van aanpak actualisatie bestemmingsplannen (vastgesteld 2015)
- Bestemmingsplan Printhagenstraat en Bosserveldlaan te Beek (vastgesteld 2015)
- Bestemmingsplan Kelmonderstraat ong. (vastgesteld 2015)
- Bestemmingsplan verplaatsing supermarkt Jan Linders (vastgesteld 2015)
- Bestemmingsplan Gezondheidscentrum Beek (vastgesteld 2015)
- Bestemmingsplan Corio Glana Beek (vastgesteld 2015)
- Bestemmingsplan MAA, Hotelzone (vastgesteld 2015)
- Bestemmingsplan Woning Grootgenhouterstraat 123 (vastgesteld 2015)
- Bestemmingsplan Herbestemming Groeve Spaubeek (nog niet vastgesteld)

## 6.2 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?

De opgave voor de komende jaren is kwaliteitsverbetering van de bestaande woningvoorraad en van de ruimte om de woningen heen. Het sloopfonds kleine projecten kan voor particuliere woningen worden ingezet om minder goede woningen te slopen. Zo kunnen we inzetten op het realiseren van levensloopbestendige woningen via nieuwbouw en verbouw. De woningcorporaties stimuleren we om met kracht te werken aan de herstructurering van de woningvoorraad. Belangrijk is ook het energiezuinig maken van woningen en de inzet van duurzame energie bij bestaande woningen. Beek vervult in Limburg een voortrekkersrol als het gaat om verduurzaming. De gemeente dient samen met de provincie en andere gemeenten te stimuleren dat woningeigenaren energiebesparende maatregelen nemen en duurzame energie gebruiken in hun bestaande of nog te bouwen woning. Dat kan gebeuren door financiële prikkels als een Duurzaamheidslening. Het kan ook door woningeigenaren te helpen bij het nemen van maatregelen voor het levensloopbestendig maken van hun woning. Hiertoe onderzoeken we de mogelijkheden om een woningverbeteringslening in te voeren. Ook zetten we in op het verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen, evenals de verlichting van de openbare ruimte.

Ook voor onze natuur staat kwaliteitsverbetering voorop. We willen het karakter, de leefbaarheid en de vitaliteit van het landelijk gebied behouden en waar mogelijk versterken. Daarbij kan het nodig of wenselijk zijn om nieuwe en passende activiteiten toe te staan. Echter, er moet voldoende ruimte blijven voor agrarisch gebruik. Door vrijwillige kavelruil kan de exploitatie van agrarische bedrijven worden verbeterd.

### 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 vraag- als aanbodgericht handelt.

## Doelen 2015-2018

### 1 Wonen en bouwen

Pfh: J. Wachelder

Een aantrekkelijke leefomgeving met een kwalitatief en kwantitatief passend aanbod van woningen.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
De netto uitbreiding van het aantal wooneenheden bedraagt in 2025 nul (*) (Provincie Limburg plancapaciteitsmonitor)	0	41	0	0	0
De leegstand van de woningen is niet hoger dan de frictieleegstand (genormeerd percentage uit de structuurvisie wonen is 2%) (Provincie Limburg plancapaciteitsmonitor)	3,9%	4,3%	3,1%	n.n.b.	<2%
Oordeel inwoners over leefbaarheid in de buurt (Burgeronderzoek)	2-jaarlijks	7,3	2-jaarlijks	7,2	7,0-7,5

(\*) Het beleid is thand een saldo-0 benadering. Volgens de trends is echter tot 2020 een stijgende behoefte aan woningen in verband met de groei van het aantal huishoudens en tevens 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.

### 2 Natuur en landschap

Pfh: H. Schoenmakers

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	Niet gemeten	8,0

### 3 Milieu

Pfh: H. Schoenmakers

Duurzame initiatieven op het gebied van milieu zijn gestimuleerd en behouden.

### 4 Monumenten en archeologie

Pfh: J. Wachelder

Waardevolle bebouwing en het bodemarchief is voor de toekomstige generaties beschermd. Hier zijn geen indicatoren voor te benoemen. De waardevolle bebouwing en bodemarchief zijn in de bestemmingsplannen bepaald.

## 6.3 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

### 1 Wonen en bouwen

Pfh: J. Wachelder

Teneinde een goed woon- en leefklimaat te realiseren worden in de kernen verschillende woningbouwprojecten gerealiseerd waarbij ook een transformatie van de woningvoorraad plaatsvindt, onder andere het bouwplan ter plaatse van de voormalige LTS-locatie (bouwplan Groenewald). Dit bouwplan is inmiddels vergevorderd. In 2015 is voor de ontwikkeling een beeldkwaliteitsplan vervaardigd, zijn de civieltechnische plannen vervaardigd en zijn de voorbereidingen gestart voor de bestemmingsplanprocedure. De provincie Limburg heeft besloten de hardheidsclausule ten aanzien van de woningbouwcompensatie toe te passen. Dit laatste betekent concreet dat thans nog niet bepaald hoeft te zijn waar fysiek gesloopt gaat worden, maar dat dit de komende periode (tot 2020) kan plaatsvinden door de gemeente. In 2015 zijn eveneens de onderhandelingen over de exploitatieovereenkomst gevoerd. Op 23 maart 2016 is de exploitatie-overeenkomst door beide partijen getekend. Begin 2016 is de formele bestemmingsplanprocedure opgestart. In de raadsvergadering van juli 2016 wordt het bestemmingsplan behandeld.

Naast het feit dat diverse woningbouwplannen worden ontwikkeld, is beleid ontwikkeld om de leegstand van woningen niet te hoog te laten oplopen en er voor te zorgen dat de woningen de juiste kwaliteit hebben. Dit beleid is verankerd in de regionale sectorale structuurvisie Wonen Westelijke Mijnstreek. Daarnaast is er ook een provinciale verordening met bijbehorende beleidsregel inzake het bouwen van woningen. Als uitwerking van het nieuwe Provinciale Omgevingsplan Limburg 2014 (POL 2014) is in samenwerking met de gemeenten in Zuid-Limburg, de regionale structuurvisie Wonen Zuid-Limburg opgesteld. Deze komt in de plaats van de regionale structuurvisie Wonen Westelijke Mijnstreek. In 2016 zal op subregionaal niveau (Westelijke Mijnstreek) worden gewerkt aan een subregionale woningmarktprogrammering en een subregionale Woonvisie.

De regionale prestatieafspraken met de woningcorporaties in de Westelijke Mijnstreek zijn ontwikkeld en vastgelegd voor 2016-2018.

Het in het leven roepen van een lokale regeling ten behoeve van leningen voor het levensloopbestendig maken van bestaande woningen is aangehouden, vanwege het feit dat de provincie een regeling met een vergelijkbare doelstelling heeft vastgesteld. In de loop van 2016 zal onderzocht worden of een lokale regeling meerwaarde heeft ten opzichte van de provinciale regeling.

In 2015 is verder gestart met het onderzoeken van de haalbaarheid van de oprichting van een regionaal/lokaal woningbedrijf dat zich richt op het middensegment van de woningmarkt. Daartoe is een startnotitie opgesteld waarvoor draagvlak wordt gezocht. Daartoe heeft bestuurlijk overleg met de provincie plaatsgevonden en verder is de notitie ook besproken op de schaal van de Westelijke Mijnstreek.

### 2 Natuur en landschap

Pfh: H. Schoenmakers

In het buitengebied worden de volgende projecten gerealiseerd teneinde de kwaliteit en beleefbaarheid te verbeteren: Gebiedsontwikkeling Beek (investeren in nieuwe natuur, landschapselementen en recreatieve voorzieningen), Oude Pastorie (een herinvulling van een vervallen rijksmonument), ontwikkeling Landgoed Kelmond (een bovenwettelijke natuurcompensatie voor de realisatie van het bedrijventerrein Businesspark Maastricht Aachen Airport), Spaubeekse Hellingen (een opwaardering van het gebied ten oosten van groeve Spaubeek) en Integraal Project Catsop (een opwaardering van het buitengebied ten westen van de Rijksweg A2). Het project Gebiedsontwikkeling Beek is in 2014 nagenoeg afgerond. Het laatste deelproject, de realisatie van een nieuwe wandelverbinding door het Spaubeekerveld, wordt momenteel voorbereid. Het bestemmingsplan van het project "Herbestemming Oude Pastorie" is onherroepelijk en de

omgevingsvergunning is verleend. Tegen de vergunning is beroep ingesteld, welke in december 2015 niet ontvankelijk is verklaard door de rechtbank Limburg. Aangezien Stichting Limburgs Landschap in augustus 2014 vooruitlopend op de uitspraak gestart is met de bouwwerkzaamheden zijn de eerste contouren van het gebouw zichtbaar. In 2016 zal het gebouw officieel geopend worden. Bij Landgoed Kelmond is de natuuraanplant volledig gerealiseerd. Thans wordt het dossier gesloten. 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.

Verder is in 2015 een definitief afwerkplan voor de groeve in Spaubeek opgesteld en gepresenteerd aan de bevolking. Het plan voorziet in een natuurlijke afronding en openstelling van de groeve na beëindiging van de werkzaamheden. De bestemmingsplanwijziging om de bestemming van de groeve te wijzigen in natuur is vastgesteld. Een aandachtspunt bij de groeve is de overlast die momenteel wordt ervaren door de omwonenden. Inmiddels is een werkgroep opgericht waarin ook omwonenden zitting hebben.

**3****Milieu****Pfh: H. Schoenmakers**

Het project Het Groene Net bevindt zich na jaren van voorbereiding in de fase dat het bedrijf is opgericht. Met het sluiten van de samenwerkingsovereenkomst op 8 juni 2015 is een belangrijke mijlpaal in het project gehaald. Vanuit deze overeenkomst wordt namelijk via een risicoarm groeimodel – dat start met de 1<sup>e</sup> kraal in Sittard Centrum-West omgeving Biomassa Energiecentrale Sittard (BES) – toegewerkt naar gefaseerde investeringsbeslissingen. De voorbereidingen voor deze 1<sup>e</sup> kraal zijn uitgevoerd en er wordt gewerkt aan de realisatie van een Financial close (het contracteren van voldoende afnemers om de businesscase rendabel te krijgen) op zeer korte termijn. Over de laatste stand van zaken is de commissie Grondgebiedzaken in januari 2016 geïnformeerd.

In 2015 zijn voor wat betreft het hondenbeleid de extra preventieve controles buiten kantooruren (ook in het weekend) en het gratis verstrekken van hondenpoepzakjes gecontinueerd. In het vierde kwartaal van 2015 is de opzet van de controles gewijzigd in die zin dat voor één locatie extra aandacht wordt besteed aan het hondenbeleid. Vooraf worden bewonersbrieven verspreid met informatie over het hondenbeleid, met de aankondiging dat er extra controles plaatsvinden.

**4****Monumenten en archeologie****Pfh: J. Wachelder**

Alle beeldbepalende panden en wanden in de gemeente zijn in de bestemmingsplannen vastgelegd, evenals de archeologische verwachtingswaarde.

Daarnaast krijgt het vervallen Rijksmonument de Oude Pastorie een nieuwe invulling. De bouwwerkzaamheden zijn inmiddels gaande.

De Sint Hubertuskerk krijgt, naast restauratie van het dak, een herbestemming (geleidelijke museale functie). Hiervoor verstrekt de provincie Limburg een subsidie. Hierin heeft ook de gemeente, het kerkbestuur en het bisdom een financiële bijdrage verstrekt. Oplevering heeft plaatsgevonden in 2015. In december 2015 heeft het college het verzoek tot subsidievaststelling ingediend bij de provincie. Subsidievaststelling en definitieve afronding van het subsidietraject is inmiddels afgerond.

## 6.4 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 4 ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	2014	2015		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-4.334	-2.497	-2.699	-3.606
Baten exclusief mutatie reserves	2.501	729	652	1.875
<b>Saldo programma 4 voor mutatie reserves</b>	<b>-1.833</b>	<b>-1.768</b>	<b>-2.047</b>	<b>-1.731</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-449	-12	-18	-340
Onttrekkingen uit reserves (baten)	312	0	359	322
<b>Saldo mutatie reserves programma 4</b>	<b>-137</b>	<b>-12</b>	<b>341</b>	<b>-18</b>
<b>Totaal resultaat programma 4</b>	<b>-1.970</b>	<b>-1.780</b>	<b>-1.706</b>	<b>-1.749</b>

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een negatiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 42.600. Per saldo wordt het programmabudget dus met 2,5% 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 2015	Werkelijk 2015	Financiële afwijking
7140 Milieubeheer	-409	-402	7
8160 Bouwen en wonen	-435	-441	-6
8200 Bouwgrondexploitatie	24	26	2
Overige mutaties	-886	-932	-46
<b>Totaal</b>	<b>-1.706</b>	<b>-1.749</b>	<b>-43</b>

### 7140 Milieubeheer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 6.800. De indirecte lasten zijn € 2.800 negatiever.

De advieskosten zijn € 18.000 lager omdat in afwachting van het gereed komen van het nieuwe klimaat- en energiebeleidsplan er geen externe is ingehuurd om de voor de projecten die door de regio zijn voorgesteld in het kader van het VNG-ondersteuningsprogramma Energie voor te bereiden en uit te voeren. Daardoor is de bijbehorende onttrekking aan de klimaatreserve eveneens € 18.000 lager. Daarnaast is € 6.000 minder onttrokken uit de Klimaatreserve aangezien een deel van het incidentele budget voor het opstellen van het Klimaat- en energiebeleidsplan is overgeheveld naar 2016.

De renovatiekosten zijn € 10.000 lager omdat ten aanzien van de aanleg van de Kneippanlage voor wat betreft de locatiekeuze inmiddels is besloten om af te zien van de Gundelfingenstraat en de aanleg van de Kneippanlage te combineren met de uitvoering van het project Ontkluizing Keutelbeek fase 1b. Hierbij heeft Stichting Limburgs Landschap aangegeven dat de Kneippanlage op het perceel van de Oude Pastorie aangelegd kan worden. Uitvoering zal naar verwachting niet eerder dan eind 2017 plaatsvinden.

#### 8160 Bouwen en wonen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 6.200. De indirecte lasten zijn € 7.400 positiever.

De opbrengst leges is € 15.100 lager omdat in plaats van de (na bijstelling) geraamde € 207.500 aan leges een bedrag groot € 192.500 is gerealiseerd. Dit is een realisatie van 92%.

#### 8200 Bouwgrondexploitatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 1.800. De indirecte lasten zijn € 634.700 positiever.

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 positief saldo van € 26.100. Dit bestaat enerzijds uit € 70.000 die is onttrokken uit de reserve versterking omgevingskwaliteit en gestort is in de reserve werkervaringsprojecten. Anderzijds wordt dit saldo bepaald door de posten die conform het BBV niet geactiveerd mogen worden in de boekwaarde zijnde: het saldo van de post verspreide percelen van € 42.200 bestaande uit € 45.700 rentelasten, € 9.500 diverse uitvoeringskosten en € 12.900 verhuur- en pacht-opbrengsten. Daarnaast zijn er € 1.700 energiekosten van het leegstaande pand OBS de Kring geboekt.





# 7

## Jaarverslag 2015 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	De kwaliteitsbeleving van de openbare ruimte in stand houden dan wel verbeteren.	620.300	Het adequaat onderhouden van de openbare ruimte, het uitwerken en realiseren van plannen zoals het centrumplan voor de openbare ruimte in de kern Beek en het opstellen en uitvoeren van nieuw beleid zoals de nota Beek Schoon.
2	Een duurzame afvalwaterketen in de bebouwde omgeving in het belang van de veiligheid, de gezondheid en het milieu.	2.468.900	Het scheiden van schoon en vuil water en zolang mogelijk vasthouden van schoon water (infiltreren, bergen en vertraagd afvoeren). De afvoercapaciteit van het rioolstelsel vergroten en de overstort van vuil water op oppervlaktewater reduceren. Het rioolstelsel met alle randvoorzieningen in een goede staat van onderhoud houden.
3	Een veilige infrastructuur door goed onderhouden verhardingen en verkeersvoorzieningen, herkenbaar ingerichte (duurzaam veilig) wegen en educatie. De mobiliteit handhaven dan wel verbeteren door handhaven van de bereikbaarheid, verbeteren van het openbaar vervoer, verbeteren van de fietsinfrastructuur en voorzien in goede parkeerfaciliteiten.	344.900	Blijven werken aan een verkeersveilige inrichting van de infrastructuur en verbeteren van de bereikbaarheid en parkeerfaciliteiten van Beek.
4	Een goede leefbare omgeving door het onderhouden van de groenvoorzieningen en bomen.	1.101.200	Het adequaat onderhouden en waar nodig omvormen of vervangen van de groenvoorzieningen inclusief bomen volgens het vigerende groen- en bomenbeleidplan.
5	Een schone leefomgeving en het adequaat inzamelen van huishoudelijk afval.	1.743.100	Zorgdragen voor en bevorderen van een gescheiden afvalinzameling en het samen met de inwoners en ondernemers schoon houden van de openbare ruimte.
6	V voorkomen van achterstallig onderhoud verhardingen en daarmee voorkomen van kapitaalvernietiging en onveilige situaties.	1.707.100	Het in een voldoende staat van onderhoud hebben en houden van de wegverhardingen volgens de Nota Wegbeheer.
	Overige producten	2.900	Beheer en onderhoud van materialen.
		7.988.400	

## Waar is ons beleid geformuleerd?

- Groenbeheerplan (vastgesteld 2002);
- Bomenbeleidplan 2009 (vastgesteld 2009);
- Regionaal Afvalplan Westelijke Mijnstreek 2016–2019 (vastgesteld 2015);
- Beleidsnota Wegbeheer 2013-2016 (vastgesteld 2013);
- Nota Openbare verlichting 2006-2010;
- 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 mede de kwaliteit van leven. Een schone, duurzame, goed onderhouden en veilige openbare ruimte is een basisvoorwaarde voor een kwalitatief goede leefomgeving. Wij staan dan ook voor een groene gemeente. Leegstand gevolgd door sloop biedt mogelijkheden om meer groen in kernen en wijken te krijgen met daarbij de inbreng van burgers bij zowel de planontwikkeling als de uitvoering.

De hoeveelheid afval moet worden verminderd. Vooralsnog lukt dit niet. Er komen nieuwe acties om in afvalscheiding een slag te maken. Communiceren en stimuleren zijn de sleutelbegrippen. Scheiden van stoffen aan de bron en scheiding na inzameling wordt bevorderd. Hiermee kunnen tevens arbeidsplaatsen voor mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt worden gecreëerd.

Verkeersveiligheid is erg belangrijk voor de leefbaarheid in de wijk. Ook de straat is er voor iedereen. Kinderen en andere kwetsbare weggebruikers als fietsers en voetgangers dreigen continu te moeten wijken voor de auto. Mensen moeten de straat terugkrijgen. In 2015 starten we met het opstellen een Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP). Een kaderstellend document voor het verkeers(veiligheid)- en mobiliteitsbeleid. Daarnaast is het GVVP bedoeld om knelpunten te identificeren en integraal aan te pakken.

### 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 2015-2018

- 1 Verbeteren kwaliteitsbeleving burgers openbare ruimte** **Pfh: H. Hodzelmans**  
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	7,0	7,3	7,5	7,0
Oordeel burger directe woonomgeving (Burgeronderzoek)	7,4	7,2	7,5	7,5	7,2

**2 Riolering en water****Pfh: H. Hodzelmans**

Het inzamelen en verwerken van hemelwater in de bebouwde omgeving ter voorkoming van wateroverlast, waarbij vooralsnog wordt voldaan aan het afvoeren van bui 9 met een herhalingsstijd van 5 jaar. In het nieuw regionaal beleidplan voor het afvalwatermanagement wordt een cultuuromslag bewerkstelligd. De gehanteerde norm gebruiken we niet meer als keurslijf maar we zoeken samen met alle partners in de waterketen naar maatwerkoplossingen.

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
% van de riolering die voldoet aan de afvoernorm van bui 9 (streven 100% in 2040) (herberekening 1999 + vGRP 2012-2015)	96,7%	96,7%	96,9%	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: H. Hodzelmans**

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	9,0	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	6,7	7,0
Oordeel burger bereikbaarheid buurt met de auto (Burgeronderzoek)	8,0	8,1	8,0	8,7	8,0

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel burger parkeermogelijkheden in de gemeente (Burgeronderzoek)	6,2	6,7	7,0	6,2	7,0

**4 Groenvoorzieningen**

Pfh: H. Hodzelmans

Bijdragen aan de leefbaarheid door het onderhoud van de groenvoorzieningen en bomen volgens de vastgestelde normen in het groenbeheerplan. Het streven is de kwaliteitsbeleving op peil te houden ondanks het korten van het onderhoudsbudget met 5% per 2015.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel burger kwaliteit onderhoud groenvoorzieningen (waarstaatjegemeente.nl)	7,0	6,4	7,0	7,5	7,0

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
Geregistreeerde meldingen/klachten groenvoorzieningen (meldingenregistratiesysteem)	423	230	221	200	208

**5 Reiniging en afval**

Pfh: H. Schoenmakers

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
	2012	2013	2014	2015	
Ingezamelde hoeveelheid (ton) kunststof afval (eigen cijfers)	284	271	288	292	248
Ingezamelde hoeveelheid (ton) gft-afval (eigen cijfers)	1.065	1.046	1.083	1.039	1.022
Ingezamelde hoeveelheid restafval (ton) (eigen cijfers)	1.759	1.753	1.750	1.808	1.807
Aantal illegale stortingen (eigen cijfers)	275	197	182	265	300

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2009	2011	2013	2015	
Oordeel burger afvalinzameling (Burgeronderzoek)	7,3	7,3	7,9	8,5	8,0

**6 Wegen en verhardingen****Pfh: H. Hodzelmans**

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
% van het areaal verhardingen met kwaliteit "achterstallig" cf. CROW richtlijnen. (eigen cijfers)	7,0%	5,0%	4,5%	(*)	3,0%

(\*)In verband met transitie BGT en nieuwe wegvakindeling is in 2015 niet geïnspecteerd conform CROW.



## 7.3 Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?

### 1 Verbeteren kwaliteitsbeleving openbare ruimte Pfh: H. Hodzelmans / H. Schoenmakers

- Veranderingen in de omgeving nopen ons het beheer en onderhoud van de openbare ruimte anders vorm te geven. In 2015 is een quickscanonderzoek uitgevoerd. Op basis van dit onderzoek maakt het college een richtinggevende keuze ten aanzien van de organisatie van het onderhoud van de openbare ruimte en de wijze waarop en mate waarin arbeidsparticipatie wordt ingezet. In afstemming met het kernenbeleid wordt bezien welke mogelijkheden burgerparticipatie biedt;
- In 2015 is gestart met de realisatie van de eerste fase van het masterplan voor de openbare ruimte van Beek. Het Onze Lieve Vrouweplein en een gedeelte van de Labouréstraat en Veldekelaan krijgen een nieuwe hoogwaardige inrichting;
- In 2015 is gestart met de verdere uitwerking van fase 1b voor het openmaken van de Keutelbeek, hetgeen de kwaliteitsbeleving van de openbare ruimte langs het tracé een impuls zal geven;
- De herinrichting van de oude begraafplaats aan de St. Martinusstraat tot gedenkpark is in 2015 afgerond. Een nieuwe parel in de openbare ruimte;
- In 2015 is gestart met de aanbesteding van een nieuw groenbeleid- en beheerplan. Dit plan zal in de loop van 2016 interactief worden opgesteld en na het zomerreces ter vaststelling aan de raad worden voorgelegd;
- In 2015 is gestart met het opstellen van de nota Beek Schoon. Hierin wordt beleid geformuleerd om tot een gedragen aanpak van onder meer zwerfafval te komen.

### 2 Riolering en water Pfh: H. Hodzelmans / H. Schoenmakers

- In 2015 is verder gewerkt aan de planuitwerking voor fase 1b van het project Keutelbeek. Op basis van de resultaten van een draagvlakonderzoek onder omwonenden van de Stegen en een verdiepingsonderzoek inzake de tracévarianten door de Stegen of achtertuinen Stegen is besloten om te kiezen voor de aanleg van de Keutelbeek door de Stegen. Tevens is een start gemaakt met de verdere uitwerking van het ontwerp in het groene middengebied tussen Kapelaan Wijnensingel en buffers Oude Pastorie;
- De regionale samenwerking in de afvalwaterketen is in 2015 verder geïntensiveerd conform het opgestelde 4-plannen model (beleidsplan, beheerplan, projectenplan en kostendekkingsplan). Doelen zijn het verwezenlijken van besparingen (minder kostenstijging), hogere kwaliteit van het beheer en een verminderde personele kwetsbaarheid in de regio. In beginsel gaat het om pragmatische samenwerking met gemeentelijke autonomie als uitgangspunt. Met de samenwerking wordt tevens invulling gegeven aan verplichtingen in het kader van het Nationaal Bestuursakkoord Water. Concreet is samengewerkt bij het opstellen van een nieuw reinigingsbestek voor de kolken, de jaarlijkse rioolreinigings- en inspectieronde en gestart is met het opstellen van een gezamenlijk renovatiebestek;
- In 2015 is de renovatie van het technisch bijzondere rioolgemaal Beekerhoek afgerond;
- Verder heeft regulier preventief en curatief onderhoud plaatsgevonden aan ons rioelstelsel zoals huisaansluitingen, kolken, berg- en bezinkbassins en gemalen.

### 3 Verkeer en mobiliteit Pfh: H. Hodzelmans

- De herinrichting van de stationsomgeving in Spaubeek is afgerond. Naast het inrichten van een verkeersveilige afrit vanaf de A76 is aan de noordzijde van het station de capaciteit voor het stallen van fietsen en parkeren voor auto's uitgebreid. De nieuwe parkeerplaatsen kunnen ook gebruik worden door recreanten. In overleg en voor rekening van de ondernemer is de toegangsweg naar het bedrijf Deckers Bedrijfswagens B.V. aangepast;

- Het opstellen van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GGVP) is in 2015 opgestart. De opdracht tot het opstellen van het GVVP is gegund en de voorbereidende werkzaamheden zijn aangevangen. Vaststelling van het GVVP is voorzien medio 2016;
- De aanleg van fase 4 perceel 5 van de ringweg MAA (hoofdinfra BMAA) vanaf de nieuwe Cargoloods van MAA tot aan de Burgemeester Visscherstraat in Ulestraten is afgerond. Daarmee wordt Aviation Valley en bedrijventerrein Bamford (Meerssen) van twee zijden ontsloten. Het verkeer kan gebruik maken van de eveneens in 2015 aangelegde Nieuwe Bamfordweg en de gereconstrueerde Nieuwe Vliekerweg en Bamfordweg;
- In 2015 is in samenwerking met RWS en de gemeente Sittard-Geleen gestart met het onderzoeken van de mogelijkheden tot het verbeteren van de verkeersregelinstantie te Neerbeek. Daartoe hebben in 2015 tellingen en analyses plaatsgevonden om te komen tot een betere doorstroming en verbeterde verkeersveiligheid. De problematiek met betrekking tot kerende vrachtwagens wordt meegenomen. Verdere planvorming en besluitvorming staat op de rol voor 2016.

#### **4 Groenvoorzieningen** **Pfh: H. Hodzelmans / H. Schoenmakers**

- Om te komen tot een sluitende begroting en een sluitend meerjarenperspectief is het budget voor groenonderhoud en onderhoud op de begraafplaats gekort met respectievelijk 5% en 10%. In 2015 is hier concreet invulling aan gegeven door op een slimme manier het kwaliteitsniveau enigszins bij te stellen met een minimaal effect op de beeldkwaliteit;
- De jaarlijkse dotatie aan de reserve bomen is teruggebracht van € 27.000 naar € 7.000. In het Groenbeleids- en beheerplan wordt opnieuw bezien of deze dotatie toereikend is;
- In 2015 is geïnventariseerd in welke straten de groenvoorziening is verouderd en kan worden omgevormd of vervangen. Dit heeft geresulteerd in een lijst van 64 locaties. De planvoorbereiding heeft eveneens plaatsgevonden en eind 2015 zijn de bewoners van de betreffende straten middels een bewonersbrief geïnformeerd. Uitvoering staat voor 2016 op het programma;
- In 2015 is in samenwerking met de 4 gemeenten uit de Westelijke Mijnstreek en RWM een pilot uitgevoerd in Neerbeek waarin is gekeken naar alternatieven voor chemische onkruidbestrijding en de kosten daarvan. In 2015 is de onkruidbestrijding uitgevoerd met chemische bestrijdingsmiddelen;
- In 2015 heeft een nieuwe inventarisatie plaatsgevonden van het groenareaal. Dit is gedaan om over actuele gegevens te beschikken die o.a. worden gebruikt voor de aanbesteding van onderhoudsbestekken. Deze gegevens zijn tevens van belang voor het in 2016 op te stellen groenbeleids- en beheerplan.

#### **5 Reiniging en afval** **Pfh: H. Schoenmakers**

- Om te komen tot uniform beleid rondom het inzamelen, verwerken en het communiceren van/over huishoudelijk afval is in 2015 voor de 4 gemeenten in de Westelijke Mijnstreek een Regionaal Afvalplan opgesteld en vastgesteld. Bij dit plan is rekening gehouden met de landelijke beleidsontwikkelingen op het gebied van afval. Een belangrijk beleidsdoel voor de gemeenten dat volgt uit VANG (van afval naar grondstof) is het streven naar een afname van een Nederlands gemiddelde van 250kg restafval per inwoner nu, naar 100kg restafval per inwoner per jaar in 2020;
- In 2015 is gestart met een toekomstgericht onderzoek naar de brengvoorzieningen in de wijken en de milieuparken. Dit om te komen tot een optimalisatie van deze voorzieningen en afstemming op de aanwezige behoeften en wettelijke plichten.

**6 Wegen en verhardingen****Pfh: H. Hodzelmans**

- In verband met de implementatie van het nieuwe beheerpakket is in 2015 geen CROW-inspectie uitgevoerd. Het in 2015 uitgevoerde groot onderhoud is grotendeels gebaseerd op de inspectie 2014.
- In 2015 is de reconstructie van de Horsterweg afgerond;
- De deklaag van de Maastrichterlaan (wegvak buiten de bebouwde kom) is in 2015 vervangen, waarbij ook de bushaltes zijn gereconstrueerd (voorzien van gesloten betonverharding en toegankelijk gemaakt voor minder validen, en een abri is geplaatst).
- In 2015 is verder gewerkt aan de grondverwerving en de planvorming (bestemmingsplan-procedure en besteksvoorbereiding) voor de herinrichting van de Schimmerterweg.
- De projectmatige vervanging van de openbare verlichting heeft ook in 2015 in het teken gestaan van het ombouwen naar duurzamere LED-verlichting. In totaal zijn in 2015 circa 300 armaturen en deels masten vervangen door LED-verlichting.

## 7.4 Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 5 openbare ruimte (x € 1.000)				
	2014	2015		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-8.326	-7.718	-8.203	-7.719
Baten exclusief mutatie reserves	4.653	4.299	4.363	4.417
<b>Saldo programma 5 voor mutatie reserves</b>	<b>-3.673</b>	<b>-3.419</b>	<b>-3.840</b>	<b>-3.302</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-283	-400	-23	-269
Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.002	821	1.735	1.476
<b>Saldo mutatie reserves programma 5</b>	<b>719</b>	<b>421</b>	<b>1.712</b>	<b>1.207</b>
<b>Totaal resultaat programma 5</b>	<b>-2.954</b>	<b>-2.998</b>	<b>-2.128</b>	<b>-2.095</b>

Het programma Openbare ruimte sluit met een positiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 32.600. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,6% 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 2015	Werkelijk 2015	Financiële afwijking	
2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden	112	-28	-140	
2040 Gladheidsbestrijding	-167	-109	58	
2080 Trottoirs	-103	-107	-4	
2100 Aanleg inritten	0	-6	-6	
2120 Straatreiniging	-57	-64	-7	
2140 Openbare verlichting	-345	-361	-16	
2160 Verkeer en vervoer	-241	-217	24	
7040 Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	-1.174	-1.207	-33	
7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolering	-1.892	-1.898	-6	
7180 Openbare begraafplaats	-193	-179	14	
2040 Gladheidsbestrijding	-167	-109	58	
Overige mutaties	1.932	2.081	149	
<b>Totaal</b>	<b>-2.128</b>	<b>-2.095</b>	<b>33</b>	

### 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 139.900. De indirecte lasten zijn € 9.800 negatiever.

De kosten van uitbesteed onderhoud zijn € 11.200 lager omdat uit de jaarlijkse inspectie minder herstraatwerk aan rijbanen naar voren kwam. Dit heeft mede als oorzaak dat vorig jaar meer dan het gemiddelde aantal m2 rijbaan is herstraat.

De onderzoekskosten zijn € 30.200 lager omdat bij het vervangen van de deklagen minder kernen geboord zijn. De te vervangen asfaltdeklagen dateren van voor 1992 waardoor deze in de categorie teerhoudend vallen.

De kosten voor uitbesteed onderhoud deklagen zijn € 20.200 lager door o.a. een inschrijvingsvoordeel bij het groot onderhoud deklagen.

De algemene kosten zijn € 49.500 lager o.a. omdat bij de inschrijvingen op de diverse werken de aannemers geen winst en risico in rekening brengen.

De ontvangen vergoedingen van derden zijn € 18.700 hoger omdat meer vergunningen /instemmingenbesluiten zijn verstrekt aan nuts- en telecombedrijven.

De storting reserve wegen is € 112.600 hoger omdat dit bedrag is gestort ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen.

De onttrekking aan de reserve wegen is € 143.100 lager omdat van de in 2015 geraamde grondverwerving Schimmerterweg € 126.300 doorschuift naar 2016. Daarnaast hebben de verwachte kosten Prins Mauritslaan van € 17.400 zich in 2015 niet voorgedaan omdat er geen herstelpunten bleken bij de eindafrekening.

#### 2040 Gladheidsbestrijding

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 57.900. De indirecte lasten zijn € 1.300 negatiever.

De kosten van uitbestede werkzaamheden zijn € 59.700 lager omdat er zowel in de eerste maanden van 2015 als ook in de laatste maanden van 2015 sprake was van een zachte winter.

#### 2080 Trottoirs

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 4.100. De indirecte lasten zijn € 4.500 negatiever.

De kosten van uitbesteed periodiek onderhoud zijn € 52.900 lager omdat het herstraten Krijgershoek in 2015 niet is doorgegaan vanwege vertraging van de werkzaamheden van de nutsbedrijven, waardoor € 34.000 is doorgeschoven naar 2016. De bijbehorende onttrekking aan de reserve wegen is daardoor eveneens € 34.000 lager.

De overige € 18.900 wordt veroorzaakt door het uitstellen van herstraatwerkzaamheden vanwege geplande saneringswerkzaamheden door de nutsbedrijven. Deze € 18.900 is gestort in de reserve wegen ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs.

#### 2100 Aanleg inritten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 5.900. De indirecte lasten zijn € 300 negatiever.

De ontvangen vergoedingen van derden zijn € 11.300 lager dan geraamd omdat minder inritten zijn aangevraagd en aangelegd.

#### 2120 Straatreiniging

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 7.200. De indirecte lasten zijn € 16.400 positiever.

De kosten veegmachine zijn € 35.000 hoger omdat er meer uren veeguren zijn gedraaid en omdat het budget 2015 te laag geraamd was omdat in de realisatie 2014 een nagekomen creditnota eindafrekening Nedvang veegkosten 2012 van € 13.000 is verantwoord.

#### 2140 Openbare verlichting

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 16.200. De indirecte lasten zijn € 200 negatiever.

Dit verschil wordt veroorzaakt door diverse overschrijdingen kleiner dan € 10.000.

#### 2160 Verkeer en vervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 24.800. De indirecte lasten zijn € 16.300 positiever.

De kosten van opstelling/herziening verkeersplannen zijn € 17.500 lager omdat het budget GVVP is overgeheveld naar 2016.

De kosten van opstelling/herziening overige plannen zijn € 10.000 lager omdat het onderzoek naar mogelijke verkeersmaatregelen Schutterstraat wordt meegenomen in het GVVP.

#### 7040 Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 32.600. De indirecte lasten zijn € 5.300 negatiever.

Het budget kosten zwerfafval van € 16.000, bedoeld voor het dekken van de faciliteringskosten (transportkosten, gereedschappen, loonkosten begeleiders) van de inzet van uitkeringsgerechtigden voor het opruimen van zwerfafval, is niet aangesproken omdat er geen geschikte kandidaten beschikbaar waren.

Omdat de totale kosten van het product afval lager zijn dan geraamd is de bijbehorende BTW op afval € 11.400 lager. Dit valt weg tegen de lagere inkomsten BTW op programma 6 product Algemene baten en lasten. Dit betreft een technische verwerking i.v.m. het BTW-compensatiefonds.

De algemene kosten zijn € 36.800 lager omdat de kosten voor het ledigen van prullenbakken in het winkelcentrum door RWM € 24.000 lager zijn aangezien hier een kostenbesparing is gerealiseerd door inhuur (via RWM) van een medewerker met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast zijn de kosten voor grasinzameling € 6.100 lager door een lager aanbod.

De kosten voor inzameling kunststof afval zijn € 47.000 hoger omdat er meer opgehaald is, de bijbehorende ontvangen vergoedingen van het Afvalfonds zijn € 82.200 hoger gezien de hogere hoeveelheid en omdat geraamd is met een relatief lage kunststofopbrengst op basis van het voorzichtigheidsprincipe.

De kosten van inzameling oud papier zijn € 40.100 hoger omdat er meer aangeboden is, de opbrengst oud papier is dienovereenkomstig € 43.600 hoger.

De kosten milieupark zijn € 11.100 lager omdat de verwachte eindafrekening van de gemeente Schinnen inzake milieupark Schinnen € 12.800 lager is aangezien de aangeboden hoeveelheden en het aantal bezoeken door inwoners van Beek lager is.

De kosten van inzameling klein chemisch afval zijn € 22.700 lager omdat de basis voor de raming 2015 te hoog is geweest, mede gezien de realisatie 2014.

De uitvoeringskosten zijn € 76.700 hoger omdat de ontvangen safe harbour premie € 6.400 lager is dan verwacht. De kosten voor containermanagement van € 60.000 zijn abusievelijk niet meegenomen in de raming. Ter budgettair neutrale verwerking van het product afval is ultimo 2015 € 1.100 gestort in de milieu-egaliseringsreserve.

#### 7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 6.500. De indirecte lasten zijn € 178.800 negatiever.

De kosten van uitbestede periodiek onderhoud zijn € 33.600 hoger omdat er enkele omvangrijkere reparaties en rioolwerkzaamheden zijn uitgevoerd in de Stegen, Dorpstraat en Pastorijerweg. Ook zijn naar aanleiding van de inspectieronde 2014 reparaties uitgevoerd aan het hoofdriool.

De kosten van reiniging en inspectie riolen zijn € 12.600 lager omdat in 2015 geen jaarlijkse reinigings- en inspectieronde is uitgevoerd.

De kosten van algemeen onderhoud zijn € 20.000 lager omdat de nieuwe regionale databeheerder pas in 2016 start.

De kosten van uitbestede werkzaamheden zijn € 23.600 lager omdat dit geraamde kosten voor het BGT-project betreft dat jaaroverschrijdend is.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2015 dan geraamd is de BTW-component op rioolinvesteringen € 153.400 lager. De BTW op rioolexploitatie-uitgaven is € 2.400 lager.

De onttrekking aan de reserve riolen is € 24.200 hoger, zijnde het exploitatieresultaat van het product riolen.

De kostendoorbelasting vanuit product 2120 inzake wegen is € 17.800 hoger omdat de kosten straatreiniging hoger zijn en daarvan 75% wordt doorbelast naar het product riolen.

#### 7180 Openbare begraafplaats

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 14.400. De indirecte lasten zijn € 9.300 positiever.

De uitvoeringskosten zijn € 11.500 hoger omdat er in 2015 meer begravingen hebben plaatsgevonden. Tegenover deze hogere uitvoeringskosten staan in 2015 meer inkomsten begraafplaatsrechten dan geraamd (€ 15.900 hoger) vanwege een in 2015 hoger aantal nieuwe begravingen, waarvoor hogere leges verschuldigd zijn, samen met een hoger aantal verlengingen van begraafplaatsrechten.

# 8

## Jaarverslag 2015 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	Het hebben van een hoge kwaliteit van dienstverlening die aansluit op de vragen van klanten om als éérste overheid de klant die dienstverlening te bieden waar deze recht op heeft.	3.847.100(*)	Het digitaal maken (scannen) van de akten burgerlijke stand heeft in 2015 plaatsgevonden. (*) het grootste deel van deze kosten bedragen de salarislasten van de bestuursorganen.
2	Het vergroten van de efficiëntie en effectiviteit van gemeentelijke taken door het realiseren van (internationale) samenwerkingsverbanden.	87.800	Er hebben zich geen concrete samenwerkingsmogelijkheden in 2015 voorgedaan.
3	Het voor en met burgers waarborgen van de veiligheid door het terugdringen van de feitelijke aantasting van de veiligheid, het verkleinen van veiligheidsrisico's, en het verminderen van gevoelens van onveiligheid bij burgers.	1.238.500	Indien nodig bijstand verlenen aan Regionaal Team Bevolkingszorg; Verder uitvoering geven aan het programma "Samen op Weg" Brandweer Zuid-Limburg; Continueren extra BOA-capaciteit; Ondersteunen en faciliteren van de Whatsapp-buurtpreventiegroepen.
4	Het zijn van een financieel gezonde gemeente door het zorg dragen voor een adequaat meerjarig financieel beleid en waar mogelijk werven van externe gelden.	2.386.700	Het financiële lange termijnbeleid wordt regelmatig geherijkt en aangepast aan gewijzigde wet- en regelgeving. Het Beekse treasurystatuut is aangepast om adequaat in te kunnen spelen op gewijzigde omstandigheden als gevolg van o.a. het Schatkistbankieren en de Wet HOF. De relatie tussen geïdentificeerde risico's en het daarvoor noodzakelijke weerstandsvermogen is via de te in 2016 geactualiseerde nota risicomangement & weerstandsvermogen verder doorontwikkeld, waarbij het pro-actief anticiperen op risico's via beheersingsmaatregelen extra aandacht krijgt. De beleidsnota reserves en voorzieningen is in 2014 geactualiseerd. Externe gelden worden zoveel mogelijk geworven.
	Overige producten	79.600	
		7.639.700	

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- De strategische visie op samenwerking (vastgesteld 2011)
- Nota Interactief Beleid en Interactief Werken (vastgesteld 2005)
- 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)
- Kwaliteitshandvest: Formule Beek; alle wegen leiden tot antwoord (vastgesteld 2011)
- Egem-i (vastgesteld 2009)
- Communicatie: vanuit het hart van de organisatie, Communicatiebeleidsplan 2010-2012 (vastgesteld 2010)
- Inkoopbeleid Gemeente Beek 2015 (vastgesteld 2015)
- Kadernota "Integraal Veiligheidsbeleid 2014-2017"
- Bibob-beleid gemeente Beek (vastgesteld 2008)
- Nota reserves en voorzieningen 2015-2018 (vastgesteld 2014)
- Nota risicomangement en weerstandsvermogen (vastgesteld 2016)
- Nota activeren en afschrijven 2014-2017 (vastgesteld 2014)
- Treasurystatuut (vastgesteld 2014)

## 8.2 Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?

Met de komende drie grote decentralisaties - werk, zorg en jeugd - heeft de gemeente een enorme opgave voor de komende raadsperiode. Veel meer taken moeten worden uitgevoerd met minder geld. Dat vraagt een nieuwe manier van werken. Samenwerking is voor een kleine gemeente als Beek een voorwaarde om te kunnen blijven voortbestaan als zelfstandige gemeente. Alleen zo kan Beek op effectieve en efficiënte wijze al haar taken blijven vervullen. Hierbij denken wij bijvoorbeeld aan een facilitair loket waar ook maatschappelijke organisaties in deelnemen. Immers de gemeente is er voor de mensen en in het belang van de burgers is ontschotting van de dienstverlening gewenst. Ook meer participatie van burgers is, naast een integrale aanpak, een voorwaarde om taken met succes te kunnen vervullen. Vertrouwen in de kracht van de burgers is uitgangspunt, met de gemeente in een ondersteunende en regisserende rol. Dit geldt voor de totstandkoming van al het gemeentelijke beleid.

De campagne Belevend Beek biedt kansen om Beek en verenigingen in de gemeente Beek goed op de kaart te zetten. Als een aantrekkelijke gemeente, waar het goed wonen, werken en winkelen is. In een sociale samenleving hoort ook het respecteren van elkaars rechten. Juist 'kleine' overtredingen als zwerfvuil, loslopende honden, hondenpoep en verkeerd parkeren zorgen voor dagelijkse irritaties. Burgers vragen om handhaving. Daarbij kunnen naast BOA's (Buitengewone Opsporingsambtenaren) ook mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt worden ingezet. Het bestaande veiligheidsbeleid zetten we onverkort voort.

Beek behoort tot de financieel meest gezonde gemeenten van Nederland. De gemeente heeft geen schulden en beschikt over een ruime financiële reserve. Als gevolg van de verplichting tot 'schatkistbankieren' zal het rendement op de zogenaamde Essentgelden en andere gelden die belegd worden sterk gaan afnemen. Het is daarom zaak om binnen de geldende wet- en regelgeving te zoeken naar reële oplossingen waarmee enerzijds het publieke belang wordt gediend en anderzijds toch een interessant rendement wordt behaald.

De doelmatigheid en doeltreffendheid van het bestaand beleid wordt regelmatig getoetst om zodoende het beleid te kunnen heroverwegen.

De gemiddelde woonlasten blijven in Beek onder het Limburgs gemiddelde.

### 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.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraag- als aanbodgericht handelt.

## Doelen 2015-2018

### 1 Dienstverlening

Pfh: C. van Basten-Boddin

Het hebben van een hoge kwaliteit van dienstverlening die aansluit op de vragen van klanten om als eerste 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	8,0	7,5-8,0

\* in 2015 is de opzet van waarstaatjegemeente.nl veranderd. De cijfers voor Beek voor wat betreft klanttevredenheid zijn daardoor voor 2015 niet terug te vinden op deze website. Bron van het cijfer van 2015 is het rapport van het klanttevredenheidsonderzoek dat in 2015 is gehouden.

### 2 Samenwerking

Pfh: C. van Basten-Boddin

Het vergroten van de efficiëntie en effectiviteit van gemeentelijke taken door het realiseren van (internationale) samenwerkingsverbanden, waarbij het uitgangspunt is dat Beek zelfstandig blijft.

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.

### 3 Veiligheid

Pfh: C. van Basten-Boddin

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	7,2	7,0-7,5

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012	2013	2014	2015	
Veiligheidsweek (eigen meting)	8	7,5-8,0	8,3	-	7,5-8,0

### 4 Financiën

Pfh: J. Wachelder

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 uitkomsten van de jaarrekening gelden als de indicator voor dit doel.

## 8.3 Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

- 1 Dienstverlening** **Pfh: C. van Basten-Boddin**

Het optimaliseren van de dienstverlening is een continue proces waarbij (nieuwe) mogelijkheden door ontwikkelingen op het gebied van digitalisering gevolgd worden.
- 2 Samenwerking** **Pfh: C. van Basten-Boddin**

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.

Er zijn in 2015 geen samenwerkingsverbanden gestart.
- 3 Veiligheid** **Pfh: C. van Basten-Boddin**

*Brandweer*  
Gemeente Beek en de Brandweer Zuid-Limburg continueren 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. Hierbij zal worden ingezet op het optimaliseren van de bluswatervoorziening in Beek.

*Openbare orde en veiligheid*  
De extra projectmatige inzet van BOA-capaciteit is structureel gemaakt. Hierbij zijn de BOA's zo breed mogelijk ingezet.  
Daarnaast hebben wij initiatieven vanuit de bevolking om te komen tot Whatsapp- buurtpreventiegroepen ondersteund en gefaciliteerd.
- 4 Financiën** **Pfh: J. Wachelder**

In het kader van de begroting 2015 is een maatregelenpakket opgesteld als antwoord op meerjarige tekorten. Naar aanleiding van de collegewisseling zijn hier enkele aanpassingen op doorgevoerd (o.a. het terugdraaien van de subsidiekorting verenigingen).

## 8.4 Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 6 bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2014	2015		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-6.065	-5.920	-6.387	-6.041
Baten exclusief mutatie reserves	23.157	30.606	30.201	29.898
<b>Saldo programma 6 voor mutatie reserves</b>	<b>17.092</b>	<b>24.686</b>	<b>23.814</b>	<b>23.857</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-21.230	-825	-1.537	-1.599
Onttrekkingen uit reserves (baten)	21.675	1.417	1.153	1.015
<b>Saldo mutatie reserves programma 6</b>	<b>445</b>	<b>592</b>	<b>-384</b>	<b>-584</b>
<b>Totaal resultaat programma 6</b>	<b>17.537</b>	<b>25.278</b>	<b>23.430</b>	<b>23.273</b>

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een negatiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 157.500. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,7% 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 2015	Werkelijk 2015	Financiële afwijking
0020 Bestuursorganen	-1.221	-1.305	-84
0080 Bestuursondersteuning	-639	-739	-100
0100 Externe communicatie	-334	-362	-28
0140 GBA/Persoonsgegevens	-497	-467	30
0160 Persoonsdocumenten	-88	-92	-4
1040 Openbare orde en veiligheid	-316	-344	-28
1080 Brandweezorg	-729	-750	-21
1120 Rampenbestrijding	-115	-144	-29
9060 Deelnemingen	1.201	974	-227
9080 Onroerende zaakbelasting	3.820	4.054	234
9140 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	21.636	21.618	-18
9160 Algemene lasten en baten	22	-280	-302
9180 Onvoorzien en stelposten	-252	0	252
9200 Saldo kostenplaatsen	21	145	124
Overige mutaties	921	965	44
<b>Totaal</b>	<b>23.430</b>	<b>23.273</b>	<b>-157</b>

#### 0020 Bestuursorganen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 84.200. De indirecte lasten zijn € 28.800 negatiever. Het restant saldo van € 55.400 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Hogere salariskosten € 60.100 door een aantal componenten. Allereerst de per eind oktober doorgevoerde beperkte, binnen de wettelijke kaders passende, uitbreiding van de beschikbare fte wethouders en de onvoorziene doch verplichte kosten gemoeid met het vertrek van twee voormalige wethouders. Daarnaast hebben de vergoedingen en verstrekkingen aan het bestuur de in de Werkkostenregeling bepaalde vrije ruimte overschreden, hetgeen over het meerdere resulteerde in een niet voorziene naheffing van 80% oftewel € 29.800.
- Tegenover deze hogere salariskosten staat een onderuitputting op het budget vergoedingen aan commissieleden niet raadslid van € 16.000.
- Overige afwijkingen (totaal negatief € 11.300) 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 € 99.800. De indirecte lasten zijn € 6.500 negatiever. Het restant saldo van € 93.300 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Externe advieskosten € 125.600 hoger als gevolg van de inzet van externe expertise bij complexe (juridische) casussen, de verplichte inzet van de (huis)advocaat bij procedures en het uitgevoerde ICT-onderzoek. De ontvangen vergoeding van derden zijn € 30.700 hoger als gevolg van het daar waar mogelijk doorberekenen van (advies)diensten aan andere overheden. Per saldo zijn de advieskosten dus € 94.900 hoger dan geraamd.
- Overige afwijkingen (totaal positief € 1.600) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### 0100 Externe communicatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 27.900. De indirecte lasten zijn € 11.100 negatiever.

- De onderuitputting op het project Promotie Beek van per saldo € 7.000 is inmiddels overgeheveld naar 2016.
- Overige afwijkingen (totaal negatief € 16.800) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### 0140 GBA/Persoonsgegevens

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 30.400. De indirecte lasten zijn € 16.700 positiever.

Overige afwijkingen (totaal positief € 13.700) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### 0160 Persoonsdocumenten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 4.100. De indirecte lasten zijn € 1.400 negatiever.

De € 26.900 hogere afdracht rijksleges wordt veroorzaakt en nagenoeg gecompenseerd door de eveneens hogere legesinkomsten op persoonsdocumenten (€ 24.000 hoger).

#### 0200 Vergunningen en overige dienstverlening bevolking

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 5.100. De indirecte lasten zijn € 7.500 positiever.

- De onderuitputting op het budget organisatie ontwikkeling van per saldo € 46.400 is inmiddels overgeheveld naar 2016.
- Overige afwijkingen (totaal negatief € 2.400) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### 1040 Openbare orde en veiligheid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 27.800. De indirecte lasten zijn € 5.900 negatiever.

De overige afwijkingen (totaal negatief € 21.900) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### 1080 Brandweezorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 21.700. De indirecte lasten zijn € 4.100 negatiever.

De overige afwijkingen (totaal negatief € 17.600) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### 1120 Rampenbestrijding

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 28.400. De indirecte lasten zijn € 3.400 negatiever.

De overige afwijkingen (totaal negatief € 25.000) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### 9060 Deelnemingen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 227.500. De indirecte lasten zijn € 2.500 negatiever.

Het restant saldo van € 225.000 negatiever wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2015 een deel van de escrow in verband met de verkoop van de aandelen Essent (2009) is vrijgevallen. De verwachting was dat de volledige escrow afgewikkeld zou zijn en de hiervoor gevormde voorziening volledig zou vrijvallen. De escrow is echter nog niet volledig afgewikkeld. Dit betekent ook dat de voorziening voor hetzelfde bedrag van € 227.700 is gehandhaafd. De verwachting is dat in 2016 de escrow volledig wordt afgehandeld. Afhankelijk of nog claims worden uitbetaald of niet zal in 2016 het restant van de voorziening vrijvallen.

#### 9080 Onroerende zaakbelasting

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 233.500. De indirecte lasten zijn € 21.700 positiever.

Het restant saldo van € 211.800 positiever wordt voornamelijk veroorzaakt door € 194.800 hogere opbrengst OZB-eigenaren woningen en € 17.000 hogere opbrengst OZB niet-woningen (waarvan OZB-eigenaren € 31.100 lager en OZB-gebruikers € 48.100 hoger. Deze resultaten hebben voornamelijk betrekking op de van BsGW eind 2015 ontvangen geactualiseerde heffingsprognose over 2013 t/m 2015.

#### 9140 Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 17.400. Hiervan wordt per saldo € 26.700 negatief veroorzaakt door de verwerking van het effect van de September- en Decembercirculaire Gemeentefonds voor zover dit betrekking heeft op 2015. Gezien het moment waarop deze circulaire gepubliceerd zijn, konden deze immers niet meer in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015 meegenomen worden.



Allereerst het effect van de Septembercirculaire 2015. Het effect hiervan voor 2015 bedraagt € 95.400 negatief. Omdat de Septembercirculaire inhoudelijk - ook voor het jaar 2015 – uitgebreid toegelicht is in de Programmabegroting 2016 volstaan wij hier met een verwijzing naar deze toelichting en worden in onderstaande tabel slechts de financiële mutaties op onderdelen vermeld.

Vervolgens de Decembercirculaire 2015 Gemeentefonds. Het karakter van deze circulaire is vooral het afwikkelen van de laatste zaken van het uitkeringsjaar 2015 en afrekening van voorgaande jaren. Zo zijn daar waar hier aanleiding toe was weer de lokale hoeveelheidsgegevens geactualiseerd zoals de maatstaf lokale inkomens, het klantenpotentieel, de omgevingsadressendichtheid en de bebouwde oppervlakte. Verder is ten opzichte van de Septembercirculaire de omvang en de verdeling van de integratie-uitkering beperkt gewijzigd. Ook zijn voor 2013 de Beekse WOZ-waarden definitief vastgesteld, waardoor de gemeentefondsuitkering 2013 voor Beek definitief vastgesteld is. De Decembercirculaire resulteert voor 2015 in een positieve bijstelling van € 68.700.

Daar waar uit de Decembercirculaire een doorwerking plaatsvindt naar uitkeringsjaar 2016 en volgende jaren is dit effect verwerkt en toegelicht in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2016.

Gemeentefonds gemeente Beek n.a.v. september-/decembercirculaire 2015 (x € 1.000)			
2016		2015	
	Meicirculaire 2015 (inclusief integratie-uitkering Sociaal Domein)	21.532	
	Financiële consequenties september-/decembercirculaire:		
1	Accresontwikkeling	46	
2	Plafond BTW-compensatiefonds	18	
3	Onderhoud verdeelstelsel en bijstelling gehanteerde Beekse aantallen (incl. taakmutaties)	-87	74
4	Integratie uitkering Wmo (met name huishoudelijke hulp)	--	--
5	Integratie uitkering Sociaal Domein:		
	Decentralisatie AWBZ naar Wmo	9	4
	Decentralisatie Jeugdzorg	-15	-2
	Decentralisatie Participatiewet	--	--
	Totaal mutatie September- en Decembercirculaire 2015	-29	76
	Algemene Uitkering Beek Decembercirculaire 2015 (inclusief integratie-uitkering Sociaal Domein)		21.579
6	Na-ijleffect Algemene Uitkering 2013 uit de Septembercirculaire 2015	-67	
	Effect definitieve vaststelling Algemene Uitkering 2013		-8

De overige afwijkingen (totaal positief € 9.300) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### 9160 Algemene lasten en baten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 301.800, waarvan geen indirecte lasten. Het saldo wordt verklaard door:

- Storting dubieuze debiteuren en de balanscorrectie van de debiteuren/crediteuren W&I is per saldo € 65.400 nadeliger.

Jaarlijks wordt de stand van de voorziening dubieuze debiteuren bij het opstellen van de jaarrekening bepaald. Om te voorkomen dat de stand van de voorziening te laag zou zijn, is € 24.400 gestort in de voorziening.

Daarnaast wordt jaarlijks de waardering van de balanspositie debiteuren/crediteuren W&I bepaald. In 2015 heeft dit geleid tot een nadeel van € 41.000.

- Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2015 dan geraamd is de bijbehorende BTW-component eveneens lager. Dit leidt tot een incidenteel nadeel in het BTW-compensatiefonds in 2015 van € 155.800.
- Omdat de totale kosten van het product afval lager zijn dan geraamd is de bijbehorende BTW-component eveneens lager. Dit leidt tot een incidenteel nadeel in het BTW-compensatiefonds in 2015 van € 11.700.
- In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 72.000 gestort zodat deze reserve ultimo 2015 het gewenste niveau van € 750.000 heeft.
- In 2015 is door de Belastingdienst een boekenonderzoek over boekjaar 2013 uitgevoerd. Uit de BTW-controle is een nagekomen last van € 2.900 voortgekomen betreffende een incidentele verkoopfactuur van diverse Wmo-hulpmiddelen waarbij op een aantal hulpmiddelen het hoge (21%)-tarief van toepassing bleek in plaats van het lage (6%)-tarief.
- De onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten is € 138.300 negatiever en de storting € 144.100 positiever. Het totale voordeel bedraagt daardoor € 5.800. Voor het merendeel wordt het verschil in onttrekking uit als ook de storting in de reserve verklaard door investeringen in wegen. Van de investering Schimmerterweg 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 2015 is rekening gehouden met gedekte investeringen in wegen van € 260.900, in werkelijkheid blijken de investeringen € 117.200 te bedragen. Een verschil dus van € 143.700. Dit betekent dat uit de reserve wegen € 143.700 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.

#### 9180 Onvoorzien en stelposten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 252.300. De indirecte lasten zijn € 23.300 positiever. Het restant saldo van € 229.000 positiever betreft:

- De eerder opgevoerde stelpost van € 400.000 om tegenvallers in het kader van het Sociaal Domein (de 3 d's) op te vangen. Tot recent was nog niet duidelijk of de overdracht vanuit het Rijk en de implementatie van de taakvelden binnen de gemeente met de hiervoor geraamde budgetten uitgevoerd kon worden. Inmiddels is gebleken dat budget in 2015 vrij mag vallen ten gunste van het rekeningresultaat 2015.
- De nog resterende structurele stelpost "te realiseren bezuinigingen" € 171.000 op personeelskosten en materiële indirecte kosten. In 2015 is weer een deel van deze taakstelling structureel ingevuld (ruim € 19.000). De nu nog resterende taakstelling dient zijn beslag te vinden bij de implementatie van de inmiddels opgestelde Visie op de Organisatie.

#### 9200 Saldo kostenplaatsen

Het saldo van de directe en indirecte lasten en baten op dit product bedraagt € 123.700 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 2015, Rekening van baten en lasten” wordt een toelichting geven op de afwijkingen op de kostenverdeelstaat.

# 9

## Jaarverslag 2015 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 de interne controle, interne beheersingsmaatregelen en administratieve organisatie wordt het plaatsvinden van risico's of de impact van de risico's zoveel mogelijk beperkt. Met het invoeren van een goed werkend systeem van risicomanagement in 2011 is daar nog een extra dimensie aan toegevoegd. Het actualiseren van het risicoprofiel kan op ieder moment, waarbij rapportages zijn gekoppeld aan de bestaande P&C-cyclus. Voor de rapportages wordt een risicosimulatie uitgevoerd om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen. 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 2016

### Een op Beekse risico's afgestemd weerstandsvermogen

#### *Omvang van de risico's*

Bij de opstelling van de jaarstukken 2015 zijn alle bestaande risico's wederom beoordeeld en aangevuld. Ook zijn mogelijke nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2015 waren 65 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat nog 66 risico's zijn opgenomen. Hiervan zijn er 4 zonder financiële impact. 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 69,6% in het totale risicoprofiel.

Nr.	Risico	Invloed
1	Aansprakelijkstelling voor directe schade en vervolgschade in projecten, als gevolg van beleid- en wetwijzigingen bij langdurige projecten.	15,34%
2	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 onvoorzienbare werkzaamheden. Bij complexe en ingrijpende projecten bestaat het risico dat ook deze post wordt overschreden.	13,49%
3	Wijzigingen aanneemovereenkomsten omdat vooraf niet alle werkzaamheden zijn te kwalificeren en te kwantificeren. In projecten wordt reeds rekening gehouden met een post onvoorzien. Het risico is dat deze post onvoldoende blijkt.	8,36%
4	In het kader van de 3 decentralisaties onderzoeken de regio gemeenten wat de toekomstige taakopdracht wordt van Vixia. Als de keuze gemaakt wordt om (nieuw) beschut werk te gaan uitvoeren in combinatie met dagbesteding AWBZ en Jeugdzorg dat vervolgens wordt ondergebracht in de wijken, ontstaat voor Vixia een sterfhuisconstructie die tot extra kosten leidt.	7,30%
5	Jaarlijkse budget Sociaal Domein (jeugd en Wmo) is niet toereikend om de kosten van de voorzieningen en de daarmee verband houdende uitvoeringskosten te betalen.	6,83%
6	Het onvoldoende van omvang zijn van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.	5,45%
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 teruggevraagde BTW, waardoor deze (deels) weer moet worden betaald.	4,11%
8	Vergoeden van schade als gevolg van verwijtbaar handelen bouw- en woningtoezicht. Vergelijkbaar met 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.	3,65%
9	Rijk voert korting door op specifieke uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan. Procedureafpraak in collegeprogramma is dat rijksbezuinigingen niet door de gemeente worden gecompenseerd waardoor rijksbezuinigingen leiden tot gemeentelijke taakreductie of opvang binnen de totale gemeentelijke begroting (zonder inzet weerstandsvermogen). De cumulatie van allerlei bezuinigingen kan echter ervoor zorgen dat de fatsoensnorm (politieke beoordeling) wordt overschreden waardoor er op lokaal niveau toch geld bijmoet.	2,56%
10	Onvoorzienbare kostenverhoging softwarematige oplossingen (ICT).	2,53%
<b>Totaal invloed</b>		<b>67,5%</b>

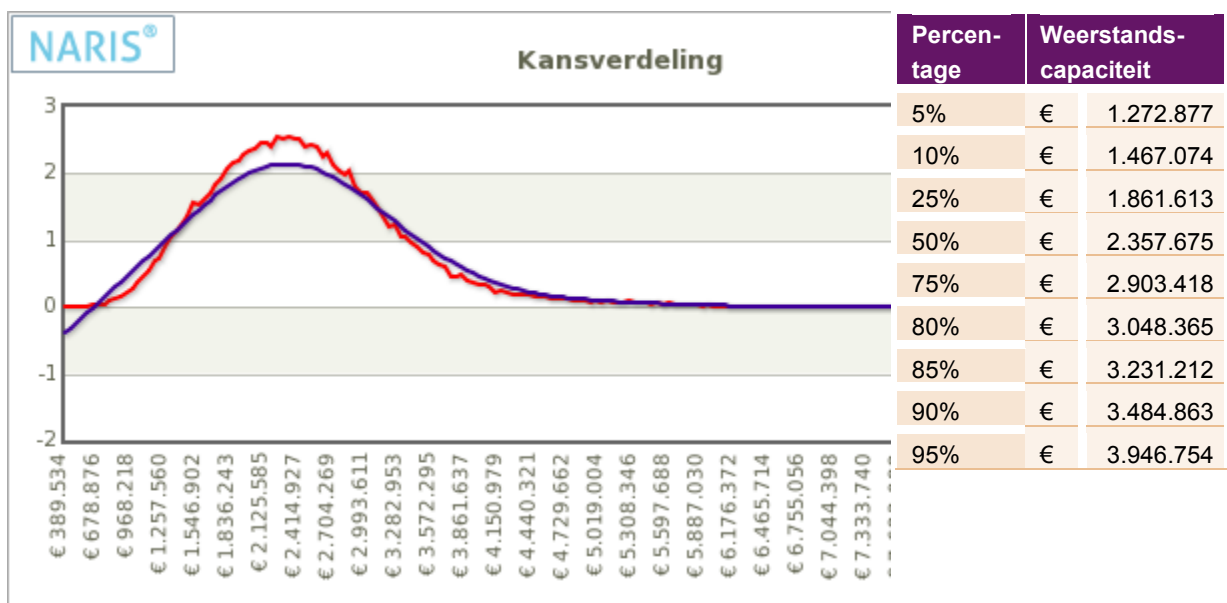
Ten opzichte van de risicosimulatie in de begroting 2015 is risiconummer 7 met betrekking tot het Sportbesluit volledig nieuw. Risiconummer 5 inzake het budget Sociaal Domein stond in de begroting 2015 nog op plek 13. Het bedrag en de kans is nu hoger dan in de begroting 2015 waardoor dit risico nu ook in de top 10 zichtbaar is. De overige risico's die nu in de top 10 staan, stonden bij de begroting 2015 ook al in de top 10. Wel zijn de risico's nu opnieuw beoordeeld op omvang en kans. Wat betreft de risico's op de plekken 9 en 10 is in bedrag en kans niets gewijzigd ten opzichte van de begroting 2015. Door het uitvoeren van de risicosimulatie zijn deze 2 risico's in rangorde met elkaar verwisseld ten opzichte van de begroting 2015.

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	€ 8.210.000
Totaal overige risico's	€ 9.250.000
Totaal alle risico's	€ 17.460.000

Het totaalbedrag van de grootste 10 risico's ad. € 8.210.000 bedraagt 47% van het totaalbedrag van alle risico's van € 17.460.000. De mate van invloed hiervan binnen het totale risicoprofiel bedraagt 69,6%.

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 € 3.484.900.

#### Beschikbare weerstandscapaciteit

Nu de benodigde weerstandscapaciteit is bepaald, is de volgende vraag of de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is. In de nota weerstandvermogen en risicomangement 2016 is bepaald dat voor de beschikbare weerstandscapaciteit de algemene reserve en de begrotingsruimte / de post onvoorzien worden 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 onbenutte belastingcapaciteit.

De algemene reserve bedroeg volgens de rekening 2014 € 11.431.200. Het rekeningresultaat 2014 bedroeg € 106.500 en is volledig toegevoegd aan de algemene reserve. Bij de vaststelling van de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015 is bepaald om een € 10.000 te onttrekken uit de algemene reserve ter dekking van de uitgaven voor dorpsvisies. De beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2015 komt door de hiervoor genoemde mutaties uit op een bedrag van € 11.527.700.

*Niveau weerstandsvermogen:*

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit af te zetten tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement is in samenspraak 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:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 11.527.700}{\text{€ } 3.484.900} = 3.31$$

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

**Verplichte kengetallen**

Vooruitlopend op de integrale wijziging in 2016 van de verantwoordingsrichtlijnen voor gemeenten (het zogenaamde "Besluit Begroting en Verantwoording" zijn in 2015 al richtlijnen opgesteld om vanaf de jaarrekening 2015 een basisset van 5 financiële kengetallen op te nemen. Het doel van deze kengetallen is de horizontale verantwoording en het verticale toezicht te versterken door de financiële informatie inzichtelijker en transparanter te maken. De volgende kengetallen zijn verplicht:

1. Schuldquote
  - a. Netto schuldquote
  - b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
2. Solvabiliteitsratio
3. Structurele exploitatieruimte.
4. Kengetal grondexploitatie
5. Belastingcapaciteit



Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. In de kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit komt tot uitdrukking of de gemeente over voldoende structurele baten beschikt, en welke mogelijkheid er is om de structurele baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans.

In de voorschriften is aangegeven hoe de kengetallen moeten worden berekend, zodat de kengetallen over de verschillende jaren, maar ook voor de gemeenten onderling, vergelijkbaar zijn. Tevens is vastgesteld hoe de kengetallen moeten worden opgenomen in de rekening. Voor Beek leiden de voorschriften tot de volgende kengetallen en waardering:

Kengetallen:	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Netto schuldquote	-36,4%	-54,6%	-23,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-44,6%	-65,6%	-31,1%
Solvabiliteitsratio	74,2%	70,5%	70,8%
Structurele exploitatieruimte	0,9%	-4,5%	1,5%
Grondexploitatie	0,8%	-0,7%	3,4%
Belastingcapaciteit	94,7%	95,1%	95,1%

#### Beoordeling kengetallen

De beschrijving van de verschillende kengetallen is voor het eerst uitgebreid opgenomen in de programmabegroting 2016. Hier verwijzen wij dan ook korthedshalve naar.

De daling van de netto schuldquotes ten opzichte van 2014 wordt veroorzaakt doordat de voor deze quotes relevante "netto schuld" op de balans met € 4,3 miljoen toeneemt. Dit negatieve balanseffect wordt voor een groot deel gecompenseerd doordat de exploitatiebaten ten opzichte van 2014 met € 3 miljoen zijn gestegen.

Overigens is de schuldquote ondanks de daling ten opzichte van 2014 nog steeds bijzonder gunstig, omdat ook in 2015 nog geen noodzaak was om nieuwe langlopende geldleningen aan te trekken.

Ter indicatie verwijzen wij naar de door de VNG genoemde bovengrens voor dit kengetal te weten 100% (bron: VNG publicatie "Houdbare gemeentefinanciën"). Voordat deze grens bereikt wordt, moet het financiële roer omgegooid worden om de gemeente financieel gezond te houden. De schuldquote blijft hier ruimschoots beneden.

In de landelijke richtlijnen van de verplichte kengetallen zijn geen spijkerharde normen verplicht gesteld per kengetal. Vooruitlopend op de vanaf de jaarrekening 2015 verplicht gestelde kengetallen heeft gemeente Beek echter op basis van het eind 2014 vastgestelde "Treasurystatuut gemeente Beek" de netto schuldquote (netto schuld in verhouding tot de inkomsten) en de schuldratio (de mate waarin het bezit op de balans belast is met schuld) voor de Beekse situatie genormeerd en toegelicht in het jaarverslag 2014. Door de VNG zijn in het verleden voor deze ratio's een veilige bovengrens genoemd van 100% resp. 70% (bron: VNG publicatie "Houdbare gemeentefinanciën"). Omdat besluitvorming en uitwerking van ombuigingsmaatregelen hiertoe enige tijd vergen, heeft gemeente Beek een veiligheidsmarge ingebouwd en hanteren wij voor de schuldquote een veilige "groene" norm van 80% of minder en voor de schuldratio een veilige "groene" norm van 60% of minder. De schuldratio is feitelijk het spiegelbeeld van de verplichte solvabiliteitsratio (de verhouding tussen eigen vermogen en het balanstotaal). Impliciet hieraan zou voor Beek voor de solvabiliteitsratio een veilige ondergrens gelden van 40% of hoger. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% bevindt de gemeente

zich op glad ijs en springt het licht op rood. De Beekse solvabiliteitsratio ligt ruimschoots binnen de veilige “groene”zone.

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” komt voor de jaarrekening 2015 uit op 1,5% en is zowel ten opzichte van 2014 alsook ten opzichte van de begroting 2015 verbeterd. Als dit kengetal boven 0% ligt, wil dit immers zeggen dat de structurele lasten afgedekt worden door structurele baten en er zelfs nog enige ruimte overblijft. Een gemeente waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een gemeente waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij een negatieve ratio is de gemeente structureel niet in evenwicht en moeten op korte termijn maatregelen genomen worden. Hoe hoger het percentage hoe flexibeler en beter toegerust de gemeente is om in te springen op wijzigende omstandigheden.

Het kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de boekwaarde van de totale grondexploitatie is ten opzichte van de totale baten exclusief mutaties reserves. Hoe lager deze ratio hoe minder invloed het grondbedrijf heeft op de exploitatie.

Ten opzichte van 2014 is dit kengetal weliswaar gestegen, maar de invloed op de totale exploitatie blijft ook nu marginaal. Ook het risico vanuit het grondbedrijf voor de financiële positie van Beek is gering. Verder beoordeelt de accountant ieder jaar of de gronden tegen de juiste boekwaarde op de balans zijn opgenomen en of een eventueel gevormde voorziening van voldoende omvang is. Ook hiermee blijft het risico vanuit het grondbedrijf beperkt.

Tot slot het kengetal “belastingcapaciteit”. Hierin worden de Beekse woonlasten voor een gezin afgezet tegen de gemiddelde landelijke woonlasten voor een gezin. Voor de landelijk gemiddelde woonlasten wordt gebruik gemaakt van de gegevens van het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden). Het COELO publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten.

Onder de woonlasten worden verstaan: de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente. De OZB is de belangrijkste eigen belastinginkomstenbron van een gemeente. De reden dat ook wordt gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing is dat deze heffingen maximaal kostendekkend mogen zijn. In het geval dat deze twee heffingen lager dan kostendekkend wordt vastgesteld, is er sprake van belastingcapaciteit die niet wordt benut. In Beek worden de tarieven voor de riool- en afvalstoffenheffing bij de begroting kostendekkend vastgesteld.

Volgens de richtlijnen geldt dat het kengetal van de rekening gelijk is aan het kengetal bij de begroting. Uit het kengetal  $< 100\%$  blijkt dat Beek voor 2015 qua woonlasten beneden het landelijk gemiddelde woonlasten blijft.

Uit de beschrijving van de verschillende kengetallen blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben indien de structurele exploitatieruimte groot is of men over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente. Kijkende naar de kengetallen van Beek in onderling verband blijkt dat de gemeente een goede financiële basis en een flexibele exploitatie heeft.

## 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 2015 lopende investeringen Schimmerterweg en het wegendeel van het Masterplan OLV-plein 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*

- Groenbeheerplan (vastgesteld 2002);
- Bomenbeleidplan 2009 (vastgesteld 2009);
- Regionaal Afvalplan Westelijke Mijnstreek 2016–2019 (vastgesteld 2015);
- Beleidsnota Wegbeheer 2013-2016 (vastgesteld 2013);
- Nota Openbare verlichting 2006-2010;
- Gladheidsbestrijdingsplan;
- Regionaal beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020 (vastgesteld 2014).

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2015	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2015
Rioolvoorziening	3.179	1.197	1.101	3.275
Rioolreserve	264	0	124	140
Wegenreserve	3.502	0	528	2.974

*Kwaliteitsniveau onderhoud*

Veel ondergrondse infra is aangelegd in de jaren '50 en '60 van de vorige eeuw. Hierdoor zal de komende twee decennia een groot deel van ons areaal op de schop moeten omdat het einde van de levensduur wordt bereikt. Per 1 april 2016 is het verbod op chemische onkruidbestrijdingsmiddelen van kracht geworden. De kwaliteit van ons oppervlaktewater moet verder worden verbeterd. In samenwerking met RWM is in 2015 een pilot uitgevoerd om te bezien hoe vanaf 2016 concreet invulling wordt gegeven aan de onkruidbestrijding op verhardingen en welke beeldkwaliteit voor welk budget haalbaar is, eventueel met inzet van burger- en arbeidsparticipatie.

Bij het onderhoud van de openbare ruimte streven we het B-niveau na (basis; functioneel, heel, schoon en veilig) volgens de kwaliteitscatalogus van het CROW. In centrumgebieden streven we naar A-niveau (hoog; mooi en comfortabel).

Binnen het onderhoud van wegen en verhardingen is sprake van 3% achterstallig onderhoud. Dit valt binnen de gehanteerde CROW-normen (zie Nota Wegbeheer).

Verder worden we terughoudender met het bijplaatsen cq uitbreiden van lichtmasten.

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

Vanaf 2015 is het regionaal beleidsplan afvalwaterbeheer van kracht. Het opstellen van het Groenbeleidplan en Bomenbeleidplan geïntegreerd in één Groenbeleidplan is verschoven van 2015 naar 2016, 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 Afvalwaterbeheer	27-11-2014	2015 / 2018	2018
Nota Wegbeheer	28-03-2013	2013 / 2016	2016
Nota Openbare Verlichting	2006	2006 / 2010	2016
Groenbeleidplan	2002	2002 / 2005	2016
Bomenbeleidplan	2009	2009 / 2012	2016

**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 1-1-2015	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2015
Gemeentelijke en onderwijsgebouwen	981	212	88	1.105

- In 2013 heeft er een herijking van de meerjaren onderhoudsplanning plaatsgevonden. Alle gebouwen zijn opnieuw bekeken en de conditie van ieder gebouw is opnieuw vastgesteld. Bij de inspectie is gebruik gemaakt van de conditiemeting gebouwen die een schaal heeft van 1 tot en met 6, waarbij 1 staat voor "uitstekende conditie" en 6 voor "zeer slechte conditie (technisch rijp voor sloop)". De conditie van de verschillende onderdelen van de gebouwen bewegen zich over een schaal van 1 tot en met 5.
- In verband met de ontwikkelingen in onze vastgoedportefeuille zal de oorspronkelijk voor 2017 geplande herijking een jaar eerder derhalve in 2016 plaatsvinden.

#### *Kwaliteitsniveau onderhoud*

De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud. De wijzigende vraag naar multifunctioneel gebruik van accommodaties, de leegstand 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. Vooruitlopend op de hierboven voor 2016 geplande herijking vastgoed is in het kader van de financiële taakstelling een 5%-korting doorgevoerd op de gebouwelijke onderhoudsbudgetten.

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen*

De verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud aan schoolgebouwen is met ingang van 2015 overgedragen aan de schoolbesturen. Het geld hiervoor is gekort op het Gemeentefonds. Consequentie hiervan is dat zowel de jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening als de reguliere onderhoudsbudgetten zijn verlaagd met in totaal € 119.900. Omdat in een tweetal gebouwen ruimtes direct door de gemeente aan derden zijn verhuurd en een aantal incidentele uitgaven voor kinderdagverblijven (gevestigd in de schoolgebouwen) noodzakelijk bleken, is deze slechts gedeeltelijk gerealiseerd in 2015.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan gemeentebouwen (excl. onderwijsgebouwen)	07-11-2013	2013 / 2017	2016

## BEDRIJFSMIDDELEN

### Relevante beleidsdocumenten

- Informatiebeleidsplan 2015-2020 (als vervanger van het ICT-beleidsplan 2012-2016).
- ICT-activiteitenoverzicht en bijbehorende voorziening

Matrix onderhoud bedrijfsmiddelen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2015	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2015
Informatie, Communicatie & Technologie	839	707	886	660

ICT-vervangingen en -vernieuwingen zijn aan de orde van de dag en is een continu proces. De ICT-activiteiten worden getoetst, gepland en uitgevoerd aan de hand van het ICT-activiteitenoverzicht. Dit overzicht wordt periodiek bijgewerkt aan de hand van nieuwe ontwikkelingen. De ICT-voorziening en

de door de raad bij begrotingsvaststelling geaccordeerde structurele storting in deze voorziening vormt in randvoorwaardelijke zin het financiële kader waarbinnen de uit te voeren activiteiten moeten blijven.

#### *Kwaliteitsniveau onderhoud*

In 2015 is de Beekse ICT-organisatie onafhankelijk beoordeeld. Overall constatering is dat de gemeente Beek haar informatievoorziening en automatisering operationeel goed op orde heeft.

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen*

Vanuit de conclusies van het ICT-onderzoek is met ingang van de begroting 2016 een structurele efficiencybesparing door de raad ingeboekt.

Vervolgens is in dit traject het inmiddels verouderde ICT-beleidsplan 2012-2016 opnieuw onder de loep genomen. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in het Informatiebeleidsplan 2015-2020 als referentiekader voor de bedrijfsvoering. Door tijdelijke personele fricties heeft de vaststelling hiervan enige vertraging opgelopen; in december 2015 is het Informatiebeleidsplan vastgesteld.

Als derde stap in dit traject is de herziening van het ICT-beheersplan opgepakt. Dit was immers eveneens gepland eind 2015. Hierbij is geconstateerd is dat het Informatiebeleidsplan (voorheen het ICT-beleidsplan) en de financiële vertaling in de vorm van het ICT-beheersplan qua geldigheidsduur niet synchroon lopen. Ook is in het verleden het ICT-activiteitenoverzicht, als essentieel onderdeel van dit beheersplan, door de snel opeenvolgende ICT-ontwikkelingen geen statisch maar een dynamisch overzicht gebleken. De ICT-ontwikkelingen werden en worden op de voet gevolgd en opgepakt. Hierbij is vanzelfsprekend wel continu getoetst of de financiële consequenties hiervan ook voor de toekomst passen binnen het meerjarig financiële kader van de ICT-voorziening. Met andere woorden het opnieuw vaststellen van het ICT-beheersplan voor een zekere periode als ware het een statisch document voldoet niet langer aan de behoefte om snel in te spelen op nieuwe ICT-ontwikkelingen. Het nieuwe beheersplan zal daarom veel meer de procedurele kant belichten hoe ICT-kosten periodiek vernieuwd worden en getoetst worden aan het meerjarige financiële kader dat door de raad gesteld is via de beschikbare ICT-voorziening en de via de begroting structureel geautoriseerde storting hierin. De uitwerking van het beheersplan zal in de eerste helft van 2016 zijn beslag krijgen. Als criterium hiervoor geldt dat de voorziening in meerjarig perspectief niet negatief mag worden (dit is overigens voor de komende jaren ook niet het geval).

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Informatie, Communicatie & Technologieplan	28-04-2011	2011 / 2014	1 <sup>e</sup> helft 2016

## Overige voorzieningen

## Relevante beleidsdocumenten

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

Matrix onderhoud voorzieningen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2015	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2015
Inrichting gymzalen	82	34	12	104
Onderhoud/vervanging speeltuinen	105	19	15	109
Voorziening bestemmingsplannen	149	28	3	174
Onderhoud sportvelden	0	109	0	109

- 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 met het oog op toekomstige ontwikkelingen rondom het gemeenschapshuis. Wel zijn eventuele gebreken bij de jaarlijkse veiligheidscontrole gesignaleerd en gelijk aangepakt en opgelost. In algemene zin geldt dat de inrichting van de verschillende zalen en hallen is geïnspecteerd en waar nodig aangevuld is 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" binnen de hiervoor gestelde periode van 2013-2016. De kwaliteit van de verschillende speelvoorzieningen en speeltuinen is goed en veilig.

#### *Kwaliteitsniveau onderhoud*

De speelvoorzieningen/speeltuinen worden conform een meerjaren onderhoudsplan jaarlijks geïnspecteerd en vervanging van speeltoestellen wordt vanuit die plannen opgepakt en uitgevoerd. Gebreken die uit de inspectie naar voren komen worden direct opgepakt en opgelost. De kwaliteit van de verschillende speelvoorzieningen en speeltuinen is goed en veilig. In het kader van de financiële taakstelling is een 5%-korting doorgevoerd op de de jaarlijkse storting in de voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen.

Conform het in 2014 vastgestelde Meerjaren onderhoudsplan (MJOP) voor buitensportaccommodaties, is € 108.700 gestort in de voorziening. De eerstvolgende onttrekking is bedoeld voor het vervangen van de kunstgras toplagen van de voetbalvelden van VV Caesar in 2019 en 2020.

In 2015 zijn beide velden getoetst aan de gebruikersnorm KNVB. In 2015 zijn kleine onderhoudsingrepen uitgevoerd waardoor de velden voldoen aan de eisen om volgens de KNVB wedstrijden te mogen spelen.

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen*

Ten aanzien van de voorziening bestemmingsplannen is in 2015 het bestemmingsplan "Regionale Stort Westelijke Mijnstreek" geactualiseerd (naam nieuw bestemmingsplan is Herbestemming Groeve Spaubeek). Daarnaast is in 2015 gestart met de actualisatie van het bestemmingsplan MAA.

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

## 9.3 Paragraaf 3 / Financiering

De financieringsparagraaf (oftewel treasury paragraaf), is samen met het treasurystatuut 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:*

- Treasurystatuut 2014

Meerjarig financieel inzicht financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)				
Ultimo	R2009	R2012	B2015 (aanvang)	R2015
Vaste activa (a)	18.859	36.414	41.432	39.824
Vorraden (b)	-/- 607	1.883	-287	1.398
Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (a+b=c)	18.252	38.297	41.145	41.222
Eigen vermogen (reserves) (d)	11.925	36.167	31.779	32.383
Vreemd vermogen (voorzieningen) (e)	11.418	7.011	5.874	5.812
Vreemd vermogen (geldleningen) (f)	3.752	1.845	0	0
Totaal beschikbaar vermogen (d+e+f=g)	27.095	45.023	37.653	38.195
<b>Financieringsbehoefte (=c-g)</b>	<b>-8.843</b>	<b>-6.726</b>	<b>3.492</b>	<b>3.027</b>

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de gemeente jaarlijks forse financieringsoverschotten had. Eind 2008 was dat € 8,8 miljoen, in 2012 ruim € 6,7. In het jaar 2014 zijn een aantal op de rol staande investeringen opgepakt, hetgeen bleek uit de bij de begroting 2015 gepresenteerde, verwachte verhouding vaste activa en beschikbaar vermogen aanvang 2015. Let wel, bij de presentatie van de programmabegroting 2015 waren de definitieve cijfers over 2014 nog niet bekend. De vermogensverhouding was hiermee een verantwoorde inschatting per aanvang 2015. Met de presentatie van de ultimo cijfers 2015 blijkt de ontwikkeling met betrekking tot de financieringsbehoefte, weliswaar met een beperkte vertraging, zich te manifesteren. Ultimo 2015 bedraagt het financieringstekort namelijk ruim € 3 miljoen. Gezien de op dit moment gunstige renteverhouding op de geld- en kapitaalmarkt is dit tekort op dit moment nog gefinancierd met een tijdelijke roodstand op de rekening courant bij onze huisbankier de Bank Nederlandse Gemeenten. Hiermee blijft dit saldo binnen de voor onze gemeente geldende kasgeldlimiet.

Conform toezegging in het op 27 november 2014 vastgestelde Treasurystatuut is voor het eerst in het jaarverslag 2014, ten behoeve van het inzicht in de financiële vermogenspositie van onze gemeente, de netto schuldquote Beek (netto schuld als aandeel van de inkomsten) en de schuldratio Beek (mate



waarin het bezit op de balans belast met schuld) vermeld, omdat de hoogte van de inkomsten in belangrijke mate bepaalt hoeveel schulden een gemeente kan dragen. In de paragraaf Weerstandsvermogen is uiteengezet dat met de landelijke introductie van de verplichte kengetallen, de noodzaak om de netto schuldquote en de schuldratio (als spiegelbeeld van de solvabiliteitsratio) ook nog eens apart in de paragraaf "Financiering" toe te lichten, feitelijk vervalt. Ter voorkoming van onnodige doublures worden deze kengetallen daarom niet langer ook nog eens in deze paragraaf toegelicht. Wel zijn de eerder afgesproken Beekse normen onverkort toegepast. Recapitulerend een Beekse norm voor:

- netto schuldquote < 80%
- solvabiliteitsratio > 40% (als spiegelbeeld van de door ons eerder gehanteerde schuldratio < 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 wordt in de financieringsparagraaf van de begroting en het jaarverslag toegelicht. 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.

<b>Kasgeldlimiet (x € 1.000)</b>				
		Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld (-) of overschot (+)
		(1)	(2)	(3 = 1-2)
	<b>Kasgeldlimiet 1<sup>e</sup>/4<sup>e</sup> kwartaal 2015</b>			
	ultimo januari 2015	82	1.464	1.382
	ultimo februari 2015	112	1.204	1.092
	ultimo maart 2015	254	2.206	1.952
(4)	gemiddelde 1 <sup>e</sup> kwartaal 2015			1.475
	ultimo april 2015	69	3.384	3.314
	ultimo mei 2015	38	3.473	3.434
	ultimo juni 2015	0	5.572	5.572
(4)	gemiddelde 2 <sup>e</sup> kwartaal 2015			4.107
	ultimo juli 2015	0	3.227	3.227
	ultimo augustus 2015	0	3.450	3.450
	ultimo september 2015	0	3.742	3.742
(4)	gemiddelde 3 <sup>e</sup> kwartaal 2015			3.473

<b>Kasgeldlimiet (x € 1.000)</b>				
		Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld (-) of overschot (+)
		(1)	(2)	(3 = 1-2)
	ultimo oktober 2015	0	2.006	2.006
	ultimo november 2015	0	629	629
	ultimo december 2015	1.130	74	- 1.056
(4)	gemiddelde 4 <sup>e</sup> kwartaal 2015			526
	Variabelen			
(5)	Begrotingstotaal 2015			43.137
(6)	% kasgeldlimiet 2015 volgens ministeriële regeling			8,5%
(7 = 5x6)	<b>Kasgeldlimiet 2015</b>			<b>3.667</b>
(8a = 7+3)	<b>Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1<sup>e</sup> kw 2015</b>			<b>5.142</b>
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1 <sup>e</sup> kw 2015			-
(8a = 7+3)	<b>Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2<sup>e</sup> kw 2015</b>			<b>7.774</b>
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2 <sup>e</sup> kw 2015			-
(8a = 7+3)	<b>Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3<sup>e</sup> kw 2015</b>			<b>7.140</b>
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3 <sup>e</sup> kw 2015			-
(8a = 7+3)	<b>Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4<sup>e</sup> kw 2015</b>			<b>4.193</b>
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4 <sup>e</sup> kw 2015			-
(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

Het in 2015 nog voorhanden liquiditeitenoverschot heeft onder het regime van verplicht schatkistbankieren in 2015 nagenoeg geen rentebaten opgebracht.

<b>Aangetrokken geldleningen per ultimo 2015</b>			
Geldverstrekker	Restant bedrag	Rente	Looptijd
---	---		
<b>Totale aangetrokken geldleningen</b>	<b>nihil</b>		

<b>Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)</b>			
	<b>R2013</b>	<b>R2014</b>	<b>R2015</b>
<b>Lasten</b>	<b>-1.310</b>	<b>-1.050</b>	<b>-1.556</b>
• Rente lang vreemd vermogen	-47	0	0
• Rente kort vreemd vermogen	0	0	-3
• Gecalculeerde op eigen vermogen	-1.263	-1.050	-1.553
<b>Baten</b>	<b>109</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
• Rente baten overige leningen	109	0	0
• Rentebaten in rekening courant	0	6	0
• Rentebaten tijdelijk uitgezette gelden	0	0	0
<b>Totaal paragraaf financiering</b>	<b>-1.201</b>	<b>-1.044</b>	<b>-1.556</b>

## 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. De paragraaf Bedrijfsvoering 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:*

- Organisatievisie gemeente Beek (2015)

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

- In april 2015 is de Visie op de organisatie door het college van B&W vastgesteld. Deze visie voorziet in een toekomstgerichte organisatie die enerzijds robuust dient te zijn en anderzijds flexibiliteit moet kunnen tonen bij de zich steeds wijzigende omgeving. Als uitvloeisel hiervan is ervoor gekozen om met ingang van 1 januari 2016 de organisatie te stroomlijnen naar 3 afdelingen: Samenleving, Ruimte en Bestuurs- en Managementondersteuning. Dit zogenaamde 'richten' van de organisatie krijgt in 2016 een vervolg als de verdere inrichting wordt opgepakt die een antwoord moet geven op de invulling van de personele taakstelling van € 0,4 mln.
- Het ziekteverzuim is ten opzichte van 2014 (5,3%) in 2015 toegenomen tot 6,5%. De hoogte en ontwikkeling van het verzuim laten uitgesplitst het volgende beeld zien:

Ziekteverzuim	2014	2015
<b>Ziekteverzuim%</b>	<b>5,2%</b>	<b>6,5%</b>
• Kort verzuim (0 t/m 7 dgn)	0,77%	0,84%
• Middellang verzuim (8 t/m 42 dgn)	0,69%	1,08%
• Lang verzuim (43 t/m 365 dgn)	3,73%	4,55%
<b>Gemiddelde verzuimduur</b>	<b>15 dgn</b>	<b>17 dgn</b>

Het verzuimpercentage is dus ten opzichte van 2014 gestegen met 1,3% waarbij de cijfers voor zich spreken. In samenwerking met onze Arbo-dienst wordt bekeken hoe frequent verzuimgesprekken en een gerichte terugvalpreventie aanpak dusdanig kan worden ingezet dat het ziekteverzuim wordt teruggedrongen.

### Huisvesting

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Notitie Integrale huisvesting 2006 e.v. (van 2 naar 1)

*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, de leegstand van enkele accommodaties, de stijgende kosten voor beheer en onderhoud en de wijzigende vraag van gebruikers maken het noodzakelijk dat er integraal naar alle gemeentelijke accommodaties wordt

gekeken. In het licht van de voorgenomen inzet op Dorpsvisies werd ervoor gekozen om de integrale blik op de gemeentelijke accommodaties te verbreden tot alle maatschappelijke voorzieningen om van daaruit te bepalen waar mogelijkheden als gemeenschappelijk gebruik, clustering, vervreemding dan wel sloop tot de meest optimale situatie leidt. Inmiddels is als gevolg van de collegewisseling gekozen voor een ietwat andere insteek met het Kernenbeleid als resultaat. Los daarvan is het accommodatiebeleid weer als afzonderlijk project opgepakt.

## Informatie- en communicatietechnologie (ICT)

### *Relevante beleidsdocumenten:*

- Informatiebeleidsplan 2015-2020 (het vroegere ICT beleidsplan 2012-2016)
- Voorziening ICT

### *Beleids- en of financiële wijzigingen*

- In 2015 is de Beekse ICT-organisatie onafhankelijk beoordeeld. Overall constatering is dat de gemeente Beek haar informatievoorziening en automatisering operationeel goed op orde heeft.
- Vanwege dit onderzoek is het actualiseren van het ICT-activiteitenoverzicht uitgesteld. Dit betekent overigens geen stilstand. ICT-ontwikkelingen werden op de voet gevolgd en opgepakt. Belangrijke doorontwikkeling in dit kader is de verdere uitrol van het zaakgericht werken.

## Archief / Informatiemanagement

### *Relevante beleidsdocumenten:*

- Archiefverordening 2013
- Besluit Informatiebeheer 2013
- Informatiebeleidsplan 2015-2020

### *Beleids- en of financiële wijzigingen*

- De afgelopen jaren is gewerkt aan een centrale en gestructureerde informatievoorziening. Een informatievoorziening die het hart van de organisatie vormt, die tijd- en plaatsonafhankelijk is, die alle kanalen kan verwerken en die zo veel mogelijk relevante, betrouwbare en actuele (bedrijfs)informatie bevat. Om dit te kunnen bewerkstellen is niet alleen gezocht naar en gewerkt aan technische oplossingen, maar zijn ook de bedrijfsprocessen en de wijze van informatie-uitwisseling nader bezien om zodoende de digitale dienstverlening nog verder te optimaliseren en de informatievoorziening nog stabiel, completer en toekomstvast te maken. De hiermee gepaard gaande kosten zijn en worden opgevangen binnen de ICT-voorziening.
- Met het opstellen van het Informatiebeleidsplan 2015-2020 zijn keuzes gemaakt in de ontwikkeling van de gemeentelijke informatievoorziening. In het informatiebeleid wordt ingegaan op de vragen "wat is informatiebeleid?" en "wat wil de gemeente" met als doelstelling het efficiënt, rechtmatig en doelmatig inrichten van het beheer van de informatie en/of gegevens teneinde kwaliteit en betrouwbaarheid van de gegevens te borgen om zodoende gebruik en hergebruik van die gegevens optimaal en rechtmatig te kunnen faciliteren. Bij informatiemanagement gaat het om het managen *met* informatie (informatie als strategisch middel), om het managen *van* informatie (informatie als productiemiddel) en om het managen *voor* informatie.

## Facilitaire zaken (FaZa)/inkoop

### Relevante beleidsdocumenten:

- Inkoopbeleid 2015 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.
- De invoering van de nieuwe Aanbestedingswet per 1 april 2013 heeft tot een aantal wijzigingen in de werkzaamheden geleid met consequenties voor zowel aanbestedingen boven als onder de Europese drempelbedragen.

## Financieel beheer

### Relevante beleidsdocumenten:

- Nota reserves en voorzieningen 2014
- Nota activeren en afschrijven 2014-2017
- Nota weerstandsvermogen en risicomanagement 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 hiermee omgaat zijn vertaald in het geactualiseerde Treasurystatuut dat in de raadsvergadering van november 2014 is aangeboden.
- Op financieel gebied speelt dat gemeenten per 1 januari 2016 vennootschapsbelasting (vpb) moeten afdragen over alle winstgevendende activiteiten waarbij zij niet als overheid optreden. In december 2015 is het Vpb-inrichtingsvoorstel door de raad vastgesteld waarmee de potentiële vpb-last en de administratieve lastendruk zijn geminimaliseerd.
- Daarnaast is de binnen de Algemene Uitkering opgenomen integratie-uitkering Sociaal Domein ter dekking van kosten voor de 3 decentralisaties gemonitord en teruggekoppeld in de raadswerkgroep Sociaal Domein.

### Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)

	2014	2015		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>Lasten exclusief mutatie reserves</b>	<b>-9.431</b>	<b>-9.279</b>	<b>-9.590</b>	<b>-9.536</b>
• Personeel en Organisatie (*)	-814	-232	-329	-851
• Informatie- en communicatietechnologie	-699	-700	-700	-700
• Huisvesting	-564	-575	-664	-587
• Salariskosten	-6.994	-7.408	-7.458	-6.980

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2014 Rekening	2015		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Facilitaire zaken	-360	-364	-439	-418
<b>Baten exclusief mutatie reserves</b>	<b>197</b>	<b>247</b>	<b>248</b>	<b>281</b>
• Personeel en Organisatie (*)	13	0	23	33
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	0	0
• Huisvesting	4	2	0	-2
• Salariskosten	166	233	212	235
• Facilitaire zaken	14	12	13	15
<b>Saldo par. bedrijfsvoering voor mut. reserves</b>	<b>-9.234</b>	<b>-9.032</b>	<b>-9.342</b>	<b>-9.255</b>
<b>Stortingen in reserves (lasten)</b>	<b>-173</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-80</b>
• Personeel en Organisatie (*)	-31	0	0	-52
• Informatie- en communicatietechnologie				
• Huisvesting	-61	0	2	2
• Salariskosten				
• Facilitaire zaken	-81	0	-1	-30
<b>Onttrekkingen uit reserves (baten)</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>167</b>	<b>167</b>
• Personeel en Organisatie (*)	0	0	30	30
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	0	0
• Huisvesting	57	0	57	57
• Salariskosten				
• Facilitaire zaken	56	0	80	80
<b>Saldo mut. reserves paragraaf bedrijfsvoering</b>	<b>-60</b>	<b>0</b>	<b>168</b>	<b>87</b>
<b>Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering</b>	<b>-9.294</b>	<b>-9.032</b>	<b>-9.174</b>	<b>-9.168</b>

(\*) 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 raadscommissieledenvergoedingen, die direct op de betreffende producten worden geraamd.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2015	Werkelijk 2015	Financiële afwijking
<b>Personeel en organisatie</b>	<b>-277</b>	<b>-840</b>	<b>-563</b>
• Tijdelijke krachten	-128	-674	-546
• Verzekeringen	-19	-9	10
• Studiekosten	-113	-61	52
• Werving en selectie	-6	-18	-12
• Overige mutaties < € 10.000	-11	-78	-67
<b>Informatie- en communicatietechnologie</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>
• Overige mutaties < € 10.000	-700	-700	0
<b>Huisvesting</b>	<b>-604</b>	<b>-530</b>	<b>74</b>

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2015	Werkelijk 2015	Financiële afwijking
• Schoonmaakkosten	-59	-71	-12
• Uitvoeringskosten	-50	0	50
• Uitbestede werkzaamheden	-50	-10	40
• Overige mutaties < € 10.000	-445	-449	-4
<b>Salariskosten</b>	<b>-7.246</b>	<b>-6.744</b>	<b>502</b>
• Salarislasten	-7.459	-6.980	479
• Overige mutaties < € 10.000	212	235	23
<b>Facilitaire zaken</b>	<b>-347</b>	<b>-353</b>	<b>-6</b>
• Druk- en bindwerk	-25	-13	12
• Archiefkosten	-108	-79	29
• Telefoonkosten	-66	-77	-11
• Overige mutaties < € 10.000	-148	-184	-36
<b>Totaal</b>	<b>-9.174</b>	<b>-9.167</b>	<b>7</b>

#### Personeel en organisatie

Op deze post is sprake van een negatief resultaat van € 563.400.

- De overschrijding van inhuur tijdelijke krachten bedraagt € 546.200 en wordt veroorzaakt door de extra inzet van tijdelijke krachten. Deze extra kosten staan in nauw verband met de onderuitputting op de directe salarislasten (zie tekst hieronder bij het kopje Salariskosten). Openstaande vacatures zijn in het licht van de in april 2015 vastgestelde Visie op de organisatie en de tijd die vervolgens nodig is om de organisatie verder te richten en inrichten, tijdelijk ingevuld. Naast het via tijdelijk personeel invullen van vacatures waar dit qua bedrijfsvoering echt noodzakelijk was, heeft er ook inhuur plaatsgevonden bij tijdelijke onderbezetting, tijdens piekmomenten en daar waar specialistische kennis nodig bleek. Tot slot geldt dat er in 2015 sprake was van een toename van het ziekteverzuim (zie hiervoor) waarbij met name een toename van het middellange en langdurig verzuim heeft geleid tot extra inhuur.
- De kosten voor personeelsverzekeringen zijn € 10.200 lager. De arbeidsongeschiktheidsverzekering van het bestuur is vanaf 2015 als directe lasten verantwoord op het product Bestuursorganen. De hiermee gemoeide kosten voor het bestuur zijn in 2015 echter nog als overhead van de organisatie onder Personeel en Organisatie geraamd. Deze onderuitputting beïnvloedt het rekeningresultaat 2015 per saldo niet. Vanaf 2016 lopen de raming en de verantwoording parallel.
- De studiekosten zijn € 51.600 lager dan geraamd. Deze onderuitputting wordt conform eerdere besluitvorming met het vaststellen van het raadsstuk budgetoverheveling controleprotocol 2015 (raad 17 december 2015) overgeheveld naar 2016 ter dekking van resterende opleidingskosten in het kader van het Individueel LoopbaanBudget op basis van lopende CAO-afspraken.
- De hogere kosten voor werving en selectie van € 11.700 zijn vooral het resultaat van de externe begeleiding bij de zoektocht naar een gespecialiseerde beleidsmedewerker P&O die gedurende 2 jaar de organisatie wijziging begeleid.
- Overige afwijkingen (totaal negatief € 67.300) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.



#### Huisvesting

Op deze post is sprake van een positief resultaat van € 73.900.

- De schoonmaakkosten zijn wederom overschreden evenals voorgaande jaren. In 2015 een overschrijding met € 11.600, veroorzaakt door hogere glasbewassingskosten, sanitaire producten en de gebruikelijke indexering door leveranciers. Uit een analyse van de kosten is gebleken dat hierin geen incidentele onnodige uitgaven zitten. Voor 2016 is de schoonmaak opnieuw aanbesteed, waarbij het bedrag gemaximaliseerd is. Bij de 3<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2016 zal getoetst worden of wij hiermee wel binnen het beschikbare budget blijven.
- De geraamde uitvoeringskosten van € 50.000 in verband met de oorspronkelijk geplande verhuizing van de buitendienst vallen vrij ten gunste van het resultaat omdat de verhuizing geen doorgang vindt.
- De upgrading rondom het gemeentehuis (oorspronkelijk geraamd € 50.000) is beperkt gebleven tot de realisatie van een fietsenstalling. Het resterende budget (€ 39.600) valt vrij ten gunste van het resultaat.
- Overige afwijkingen (totaal negatief € 4.100) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### Salariskosten

Op deze post is sprake van een positief resultaat van € 502.000.

- Op de post salarislasteren is sprake van een positief resultaat van per saldo € 478.900. Zoals hier voor reeds aangehaald staat dit budget in nauwe relatie met de post tijdelijke inhuur. Voor die tijdelijkheid is gekozen in afwachting van de daadwerkelijke inrichting van de nieuwe organisatie als uitvloeisel van de vastgestelde Visie op de organisatie.
- Overige afwijkingen (totaal positief € 23.100) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

#### Facilitaire zaken

Op deze post is sprake van een negatief resultaat van € 6.400.

- De kosten van druk- en bindwerk zijn € 11.800 lager omdat het drukwerk opnieuw is aanbesteed (aanbestedingsvoordeel) en het afdrukken van bouwtekeningen in eigen beheer plaatsvindt.
- De telefoonkosten zijn € 10.500 hoger omdat het aantal abonnementen en het verbruik (belkosten) zijn toegenomen.
- De archiefkosten zijn € 28.500 lager dan de geraamd. Deze onderuitputting wordt conform eerdere besluitvorming overgeheveld naar 2016 ter afronding van het project digitalisering bouwvergunningen annex overbrengen naar het archiefdepot.
- Overige afwijkingen (totaal negatief € 36.300) betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

## 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  
Bank Nederlandse gemeenten N.V., N.V. Industriebank LIOF, N.V. Waterleidingsmaatschappij Limburg, Bodemzorg Limburg B.V., Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V., Enexis Holding B.V., CSV Amsterdam B.V. (voorheen Claim Staat Vennootschap B.V.), CBL Vennootschap B.V., Vordering op Enexis B.V., Verkoop Vennootschap B.V., Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM).
- Gemeenschappelijke regelingen (GR)  
GGD Zuid Limburg, Omnibuzz, Vixia, Veiligheidsregio Zuid Limburg, IMD, RUD Zuid Limburg, Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW).
- Stichtingen  
Dataland.
- Publiek Private Samenwerking (PPS)  
Er loopt een onderzoek naar de oprichting van Het Groene Net (op dit moment nog geen verbonden partij).

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Begrotingen en beleidsplannen van de diverse gemeenschappelijke regelingen

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen 1-1-2015	Ontvangen dividend in 2015	Boekwaarde 1-1-2015	Boekwaarde 31-12-2015
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	6.580	28.860	28.860
NV Industriebank LIOF	3	0	340	340
NV Waterleidingmaatschappij Limburg	6	0	27.270	27.270
Bodemzorg Limburg B.V.	420	0	191	191
Dataland	8.371	0	837	837
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	0	26.409	26.409
Enexis Holding B.V.	307.800	273.084	62.976	62.976
CSV Amsterdam B.V.	4.113	0	41	41
CBL Vennootschap B.V.	4.113	0	41	41
Vordering op Enexis B.V.	4.113	0	41	41
Verkoop Vennootschap B.V.	4.113	0	41	41
RWM	89	26.461	8.900	8.900
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen</b>			<b>155.947</b>	<b>155.947</b>

**Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG)**

Vestigingsplaats Den Haag

*Doelstelling / openbaar belang*

BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.

*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.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	3.582.000	2%	4.163.000	3%
Vreemd vermogen	149.891.000	98%	145.317.000	97%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>153.473.000</b>	<b>100%</b>	<b>149.480.000</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 226 miljoen (2014: € 126 miljoen)

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

De BNG heeft over 2015 een nettowinst behaald van € 226 miljoen, een stijging van € 100 miljoen ten opzichte van 2014. In 2014 stond de nettowinst nog sterk onder druk als gevolg van een negatieve bijdrage van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. In 2015 heeft de volatiliteit op de financiële markten, mede veroorzaakt door het opkoopprogramma van de Europese Centrale Bank (ECB), een positief effect op de nettowinst gehad. Daar staan echter een aantal bijzondere afwaarderingen tegenover.

In de aandeelhoudersvergadering van is medio april wordt voorgesteld om 25% (2014: 25%) van de winst na belasting uit te keren. Dit komt neer op een dividendbedrag van € 57 miljoen (2014: € 32 miljoen). Het dividend bedraagt € 1,02 (2014: € 0,57) per aandeel van nominaal € 2,50. Gezien de aanhoudende onzekerheden acht de bank het niet verantwoord een uitspraak te doen over de verwachte nettowinst 2016.

**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. 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 heeft 3 van de 300.000 aandelen met een totale nominale waarde van € 340. In 2015 zijn de voorbereidingen getroffen om deze aandelen te verkopen voor € 510,54 (zijnde 150% van de nominale waarde).

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	83.402	74%	73.632	73%
Vreemd vermogen	29.850	26%	27.190	27%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>113.252</b>	<b>100%</b>	<b>100.822</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 9.770.300 negatief.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

LIOF (Limburgse ontwikkelings- en investeringsmaatschappij) ondersteunt bedrijven op het gebied van innoveren, investeren en vestigen.

In mei 2015 heeft de Provincie Limburg kenbaar gemaakt haar belang in Industriebank LIOF te willen vergroten vergroot van 5,4% naar 50%. De Provincie Limburg wil hiermee de eigendoms- en zeggenschapsverhoudingen van de Provincie en het Rijk meer in balans brengen. Hiermee wil de Provincie Limburg een extra impuls geven aan acquisitie, innovatie en financiering van het midden- en kleinbedrijf. LIOF gaat zich meer richten op kansrijke bedrijven in de maakindustrie, logistiek en bedrijven die kunnen aansluiten op de vier Limburgse campussen.

In 2015 zijn de voorbereidingen getroffen om aandelen van de Limburgse gemeenten en de Kamer van Koophandel te verkopen aan N.V. Industriebank LIOF. De verkoop van de aandelen is evenwel nog niet geëffectueerd.

**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 33 Limburgse 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.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	180.841	32%	188.490	33%
Vreemd vermogen	390.384	68%	384.366	67%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>571.225</b>	<b>100%</b>	<b>572.856</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 7.649.000

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

De vastgestelde tarieven 2015 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.

**Bodenzorg 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.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	2.553	10%	2.900	11%
Vreemd vermogen	23.113	90%	23.794	89%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>25.666</b>	<b>100%</b>	<b>26.694</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 347.200.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Bodenzorg 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 bedroeg de bijdrage in 2015 € 4.100. Dekking van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats via het tarief afvalstoffenheffing.

### 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.

#### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	1.600	94%	1.600	93%
Vreemd vermogen	108	6%	113	7%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>1.708</b>	<b>100%</b>	<b>1.713</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 13.000.

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Het risico voor de aandeelhouders is gering. Het nominaal aandelenkapitaal van deze vennootschap bedraagt € 1.496.800. 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 Holding 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. 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.

#### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	3.516.700	55%	3.607.700	51%
Vreemd vermogen	2.900.300	45%	3.471.700	49%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>6.417.000</b>	<b>100%</b>	<b>7.079.400</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 223.100.000

#### *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.

## **CSV Amsterdam B.V. (voorheen Claim Staat Vennootschap B.V.)**

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

#### *Doelstelling / openbaar belang*

In februari 2008 zijn Essent en Essent Nederland B.V., met toestemming van de Aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden. Hierin vragen zij "een verklaring voor recht" dat bepaalde bepalingen van de splitsingswet (WON) onverbindend zijn. Essent is van mening dat de Aandeelhouders schade lijden als gevolg van de splitsing. Eenzelfde procedure wordt gevoerd door de andere grote energiebedrijven (Delta, Nuon en Eneco).

De juridische procedure valt buiten de verkoop van Essent en is niet door RWE overgenomen. Uit praktische overwegingen hebben Essent en RWE afgesproken dat Essent de procedure ook na afronding van de transactie met RWE blijft voeren. Dit gebeurt echter op instructie en kosten van de aandeelhouders via Verkoop Vennootschap B.V. Aandeelhouders hebben zich in de koopovereenkomst verbonden om door te procederen totdat er een definitieve uitspraak is gedaan door een gerechtelijke instantie. Afhankelijk van deze definitieve uitspraak wordt bepaald of de

verkopende aandeelhouders een nieuwe procedure starten voor een vergoeding van de geleden schade als gevolg van de splitsingswet. De eventuele procedure voor de vordering op de Staat is gebundeld via CSV Amsterdam B.V.

Verder is de vennootschap betrokken bij de afwikkeling van de verkoop van de aandelen in Attero Holding N.V. door de voormalige publieke aandeelhouders van Attero Holding N.V. aan een investeringsmaatschappij. De verkopers hebben hun resterende rechten en verplichtingen overgedragen aan de vennootschap. Ter zake de dekking van de eventuele verplichtingen is een bedrag van € 13.500.000 in escrow gestort bij de notaris. De vennootschap kan niet worden aangesproken voor een bedrag dat hoger is dan het in escrow gestorte bedrag.

#### *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.

#### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	9	19%	25	43%
Vreemd vermogen	36	81%	34	57%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>45</b>	<b>100%</b>	<b>59</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 42.000

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Het risico voor de aandeelhouders is 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 CSV Amsterdam B.V. ook beperkt tot dit bedrag. Het risico van de gemeente is beperkt (balanswaardering bedraagt € 41,13).

## **CBL Vennootschap B.V.**

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

#### *Doelstelling / openbaar belang*

De functie van CBL Vennootschap is dat zij de verkopende aandeelhouders zal vertegenwoordigen als medebeheerder van het CBL Fonds, naast RWE, Enexis en Essent. Zij vertegenwoordigt de aandeelhouders in eventuele andere relevante Cross Border Leases aangelegenheden en fondsen zoals het ASA Risico Fonds. Ook is zij doorgeefluik voor betalingen namens aandeelhouders in en uit het CBL Fonds.

#### *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.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x \$ 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	9.800	99%	9.800	99%
Vreemd vermogen	107	1%	117	1%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>9.907</b>	<b>100%</b>	<b>9.917</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt \$ 30.000

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Het risico voor de aandeelhouders is 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 CBL Vennootschap B.V. ook beperkt tot dit bedrag. Het risico van de gemeente is beperkt (balanswaardering bedraagt € 41,13).

**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 herstructurering 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 geoormerkt 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.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	66	0%	54	0%
Vreemd vermogen	862.100	100%	862.200	100%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>862.166</b>	<b>100%</b>	<b>862.254</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 16.700

*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). Buiten 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 met betrekking tot 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.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	363.300	82%	76.500	67%
Vreemd vermogen	80.000	18%	38.300	33%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>443.300</b>	<b>100%</b>	<b>114.800</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 41.000.000

*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 Brabant als grootste aandeelhouder de coördinatie en advisering van 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.

**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.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	2.962	26%	3.548	31%
Vreemd vermogen	8.368	74%	7.939	69%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>11.330</b>	<b>100%</b>	<b>11.487</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 850.000.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

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.

In 2015 is in overleg met RWM en de overige gemeenten in de regio Westelijke Mijnstreek een nieuw Afvalbeleidsplan opgesteld. Naar aanleiding van dit plan is gestart met een nader onderzoek naar de brengvoorzieningen en milieuparken in de gemeenten.

**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 en Dagelijks Bestuur door de burgemeester op basis van gewogen stemverhouding gerelateerd aan het aantal inwoners.

*Financieel belang / aandelen*

Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	4.262.352	19%	4.201.460	25%
Vreemd vermogen	18.038.939	81%	12.539.032	75%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>22.301.291</b>	<b>100%</b>	<b>16.740.492</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 1.050.500.

*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).

*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 (in 2015 wethouder Hovens resp. wethouder van Es).

*Financieel belang / aandelen*

Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	1.629.488	67%	1.979.450	71%
Vreemd vermogen	790.548	33%	802.907	29%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>2.420.037</b>	<b>100%</b>	<b>2.782.358</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 1.065.500.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Onderzocht gaat worden of er slimme verbanden gelegd kunnen worden tussen de verschillende vervoersbewegingen waar de gemeente verantwoordelijk is. Denk bijvoorbeeld aan Omnibuzz,

leerlingenvervoer, vervoer in verband met de dagbesteding AWBZ, maar ook het vervoer van kinderen van de obs de Kring naar Genhout.

#### *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*

Sinds 2015 is er geen sprake meer van een taakstelling en maakt de rijkssubsidie onderdeel uit van de integratie-uitkering sociaal domein.

#### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	432.840	3%	374.587	2%
Vreemd vermogen	16.037.332	97%	15.464.816	98%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>16.470.172</b>	<b>100%</b>	<b>15.839.403</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt € 91.700.

#### *Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's.*

In 2015 is de Participatiewet in werking getreden en kunnen er geen mensen meer in de Wsw instromen. In plaats daarvan komen er andere instrumenten om te zorgen dat mensen met een arbeidsbeperking een plek op de arbeidsmarkt kunnen vinden, zoals loonkostensubsidie en beschut werk. Dankzij de banenafspraken van het sociaal akkoord komen er extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking beschikbaar.

De 4 regiogemeenten onderzoeken op welke manier beschut werk vormgegeven kan worden, zo mogelijk in samenhang met dagbesteding in het kader van de Wmo en de Jeugdzorg. De wens van de gemeente Beek is om hierbij ook het beleid met betrekking tot wijk- en buurtontwikkeling te betrekken. Gebleken is dat Vixia in slechter funtioneeert dan vergelijkbare SW bedrijven. Zowel het bestuur van de GR als de colleges van B&W van de regiogemeenten hebben het management opdracht gegeven om met maatregelen te komen waardoor het exploitatietekort wordt teruggedrongen.

De uitkomsten van het onderzoek leiden naar verwachting in de loop van 2016 tot beleidsaanpassingen. Per 31 december 2015 hebben de directeur en de Raad van Commissarissen het bedrijf verlaten. De interim-directeur die is benoemd heeft als opdracht gekregen een plan van aanpak op te stellen. Dit dient om het functioneren van de organisatie te verbeteren.

#### *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.

#### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	10.296	21%	8.781	20%
Vreemd vermogen	39.778	79%	35.947	80%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>50.074</b>	<b>100%</b>	<b>44.728</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 bedraagt voor de regionale brandweer € 109.700 positief. Het jaarverslag is door het Dagelijks Bestuur op 31 maart ter visie aangeboden aan de deelnemende gemeenten, waarna de jaarstukken op 17 juni ter vaststelling voorgelegd worden aan het Algemeen Bestuur.

#### *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*

De burgemeester en wethouder Schoenmakers vertegenwoordigen Beek in het Algemeen Bestuur. Wethouder Schoenmakers vertegenwoordigt Beek tevens in het Dagelijks Bestuur.

### *Financieel belang / aandelen*

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

### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	0	0%	0	0%
Vreemd vermogen	697	100%	585	100%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>697</b>	<b>100%</b>	<b>585</b>	<b>100%</b>

Het (onverdeeld) resultaat 2015 bedraagt € 117.100 positief. Het jaarverslag is door het Dagelijks Bestuur op 22 april aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De jaarstukken worden eind juni ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

### *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.

### *Rapportages*

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

## 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 Schoenmakers 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 gerelateerd aan de inbreng /zeggenschap binnen de RUD. Het betreft 4% van het eventuele tekort.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	1.968	74%	2.496	72%
Vreemd vermogen	675	26%	981	28%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>2.643</b>	<b>100%</b>	<b>3.477</b>	<b>100%</b>

Het (onverdeeld) resultaat 2015 bedraagt € 1.389.100 positief. Het jaarverslag is door het Dagelijks Bestuur op 14 april aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De jaarstukken worden 29 juni ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

*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. Jaarlijks wordt 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. Gekoerst wordt voornamelijk op 1 juli 2016.

*Rapportages*

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

## Gemeenschappelijke Belastingssamenwerking 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 2015 zijn de waterschappen Roer & Overmaas en Peel & Maas en de gemeenten Beek, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Nederweert, Nuth, Onderbanken, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg, Venlo, Voerendaal en Weert.

*Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Wethouder Wachelder 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.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	48	1%	-284	-5%
Vreemd vermogen	7.150	99%	5.998	105%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>7.198</b>	<b>100%</b>	<b>5.714</b>	<b>100%</b>

De voorlopige jaarrekening 2015 is op 14 april 2016 door het Dagelijks bestuur vastgesteld. Op 23 juni 2016 is de definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur.

Over 2015 is het voorlopig negatief resultaat van 2015 van € 597.000 geheel te wijten aan een forse stijging van het aantal (WOZ) bezwaren en de hieruit voortvloeiende extra proceskostenvergoeding. Dit negatieve resultaat is voornamelijk veroorzaakt door zogenaamde WOZ-bureaus, gespecialiseerd in het opstellen van bezwaarschriften, die hun diensten op basis van "no cure, no pay" aanbieden waardoor steeds meer mensen hier gebruik van maken. Naar aanleiding van deze ontwikkeling heeft het Algemeen Bestuur van de BsGW al bij de behandeling van de jaarrekening 2014 besloten het weerstands-vermogen in de komende jaren aan te vullen tot een bedrag van € 550.000 en hiertoe het gezamenlijke structurele schaalvoordeel door toetreding van gemeenten bij de BsGW evenals het voordeel uit de combi-aanslag niet aan de deelnemers te restitueren.

Zo is voor 2015 ook een deel van de extra proceskosten gedekt tot € 265.000, waarmee het resultaat 2015 uiteindelijk uitkomt op € 332.000 negatief. Dit tekort verklaart het tijdelijke negatieve eigen vermogen. Op basis van de eerdere bestuursbesluiten dient dit op termijn weer positief worden.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*

Vanaf 2013 is er sprake van een forse stijging van de proceskosten als gevolg van het feit dat zogenaamde WOZ-bureaus namens burgers bezwaar maken en daarmee de tegemoetkoming in de proceskosten opstrijken. Landelijk (VNG) wordt aangedrongen op een aanpassing van de proceskostenregeling in WOZ-zaken teneinde de uitvoerbaarheid van de Wet WOZ te garanderen met als doel om de bovenmatige vergoeding voor WOZ-bureaus terug te brengen tot redelijke proporties. Voor de nog te verwachte proceskosten is eind 2014 een voorziening opgenomen.

Ter dekking van de extra proceskosten, wordt het (resterend) schaalvoordeel als gevolg van de toetreders per 2015 gestort in een (voorlopige) voorziening proceskosten (conform bestuursbesluit d.d. 25-8-2014). Jaarlijks wordt bij het vaststellen van de jaarrekening BsGW de (voorlopige) voorziening proceskosten afgerekend met de deelnemers. Per deelnemer wordt het verschil berekend tussen het gestorte bedrag in de (voorlopige) voorziening en het via de kostenverdelmethode naar de desbetreffende deelnemer toegerekende deel van de gerealiseerde proceskosten in enig jaar.

*Rapportages*

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

**Stichtingen****Dataland**

Vestigingsplaats Gouda

*Doelstelling / openbaar belang*

Het breed toegankelijk en beschikbaar maken van vastgoedgegevens 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 met een totale nominale waarde van € 837,10.

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2015	Percentage	31-12-2015	Percentage
Eigen vermogen	728	55%	949	66%
Vreemd vermogen	590	45%	485	34%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>1.318</b>	<b>100%</b>	<b>1.434</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2015 (na belastingen) bedraagt € 220.600.

*Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's*  
Geen bijzonderheden.

*Rapportages*  
N.v.t.

**Saldo matrix verbonden partijen (x € 1.000)**

	2014	2015		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid-Limburg (inclusief GHOR)	308 <sup>1</sup>	280	280	287
Omnibuzz	263	303	281	281
Vixia	259	353	334	311
Vixia uitvoering Wsw	2.336	2.609	2.230	1.987 <sup>2</sup>
Veiligheidsregio ZL (specifiek BRZWL)	676	647	606	606
Intergemeentelijke Milieudienst (IMD)	315	362	247	247
RUD Zuid-Limburg	111	55	87	87
BsGW	200	200	200	200
<b>Totaal paragraaf verbonden partijen</b>	<b>4.468</b>	<b>4.809</b>	<b>4.265</b>	<b>4.006</b>

1: exclusief eenmalige bijdrage in verband met afwaardering panden in 2014.

2: inclusief afrekening Rijksvergoeding 2014; te restitueren aan het Rijk.

## 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 eerder 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 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:*

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

Omschrijving	Boekwaarde ultimo 2015	Verwacht resultaat (positief/negatief)	Verwacht jaar van afronding
<b>Lopende exploitaties met inbreng gemeentelijke gronden</b>			
TPE	902.418	Positief	2017
Verspreide percelen	1.061.024	Nihil	Loopt door
LTS-gebouw	946.300	Positief	2017
Hennekenshof	305.413	Negatief	2017
<b>Lopende exploitatie zonder inbreng gemeentelijke gronden</b>			
Makado	-12.264	Positief	2017
Jan Linders	-52.690	Positief	2017
<b>Waarderingscorrectie (voorziening)</b>	<b>(609.384)</b>		

*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 ten behoeve van het kostenverhaal. Dit betekent dat de risico's van de meeste gebiedsontwikkelingen in Beek bij 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 2015 was nog circa 3,3 ha uitgeefbaar (door het vervallen van een in het verleden gesloten overeenkomst). 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).

### Locatie vml. Mavo

De ontwikkelaar van de bouw van het appartementencomplex van de voormalige Mavo heeft het perceel overgedragen. De exploitatieovereenkomst met de ontwikkelaar van het appartementencomplex is in 2015 definitief ontbonden. De huidige eigenaar wil op deze locatie een gezondheidscentrum realiseren. In 2015 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden en de omgevingsvergunning verleend. De eigenaar van het gezondheidscentrum heeft in 2015 ook het pand Dr.Beckersstraat 9 aangekocht. De intentie is om dit eveneens te betrekken bij het gezondheidscentrum.

### 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. In 2015 is voor de ontwikkeling een beeldkwaliteitsplan vervaardigd, zijn de civieltechnische plannen vervaardigd en zijn de voorbereidingen gestart voor de bestemmingsplanprocedure. De provincie Limburg heeft besloten de hardheidsclausule ten aanzien van de woningbouwcompensatie toe te passen. Dit betekent concreet dat thans nog niet bepaald hoeft te zijn waar fysiek gesloopt gaat worden, maar dat dit de komende periode (tot 2020) dient plaats te vinden door de gemeente. In 2015 zijn eveneens de onderhandelingen over de exploitatieovereenkomst gevoerd. Besluitvorming over het bestemmingsplan in de gemeenteraad zal naar verwachting plaatsvinden medio 2016. In het verleden is een voorziening getroffen voor dit project. Gelet op het geraamde positieve eindsaldo kan een deel van deze voorziening vrijvallen, namelijk € 87.300. Dit gedeelte is gestort in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.

### 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. De ontwikkelaar heeft geen concrete belegger voor het project waardoor de realisatie van het complex onzeker is. De gemeente heeft een ISV3 subsidie (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing) van € 400.000 alsmede een regiobijdrage van € 102.000 (in verband met de realisatie van een sociaal restaurant in dit project) ontvangen. De eindtermijn van deze subsidies is 1 juli 2016. Indien het project niet gerealiseerd wordt zal de gemeente reeds verleende bijdragen in het kader van dit project moeten verhalen/terugvorderen op de ontwikkelaar.

### Kleine projecten

Met betrekking tot de kleinere projecten zijn in 2015 een viertal exploitatieovereenkomsten afgesloten. Een exploitatieovereenkomst heeft betrekking op de vestiging van een gezondheidscentrum binnen de gemeente Beek. Eén exploitatieovereenkomst heeft betrekking op de realisatie van een hotelzone. De

overige exploitatieovereenkomsten hebben betrekking op de realisatie van een woning en seniorenappartementen.

### 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 een fonds versterking omgevingskwaliteit geïntroduceerd. 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 meebetalende 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.

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 2015	Toevoeging	Onttrekking	December 2015
▪ wonen en voorzieningen	260.864	14.940	0	275.804
▪ economie, toerisme en recreatie	23.478	117.420	70.000	70.898
▪ landschap en cultuurhistorie	33.783	17.040	5.633	45.190 *
▪ kleine woningbouwinitiatieven	120.000	40.000	0	160.000
	<b>438.125</b>	<b>189.400</b>	<b>75.633</b>	<b>551.892</b>

\* Struinpad: In 2015 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 5.633 waardoor nog een onttrekking van € 9.367 resteert (zie hierna onder "Fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie").

#### *Fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen*

Binnen het fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen hebben in 2015 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen voor € 14.940 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. Binnen het fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie hebben in 2015 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen voor € 117.420 aan stortingen plaatsgevonden. Hierdoor is het mogelijk geweest om het eerder beschreven bedrag van € 70.000 in

het kader van de Kadernota Economisch Beleid over te hevelen naar de reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten.

#### *Fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie*

Binnen het fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie hebben in 2015 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen voor € 17.040 aan stortingen plaats gevonden.

In het verleden is door het Waterschap gestart met het project Corio Glana. Dit is een omvangrijk project om de Geleenbeek te verbeteren tussen Heerlen (Corio) en Sittard-Geleen (Glana). Het betreft een projectsamenwerking van meerdere gemeenten, Waterschap Roer en Overmaas, provincie Limburg en Natuurmonumenten. Daartoe zijn verschillende gebiedsontwikkelingen (highlights) opgesteld. Voor de gemeente Beek was dit (samen met de gemeente Schinnen) het project Highlight 15 “Hellingen Schinnen Spaubeek”. Op Beeks grondgebied zijn ook enkele maatregelen voorzien (een struinp pad vanaf de Oude Kerk richting Geleenbeek en een nieuwe voetgangersbrug over het Hoogbeeksken). In dat kader is besloten om in te stemmen met de realisatie van een struinp pad richting Geleenbeek en een voetgangersbrug over het Hoogbeeksken over Beeks grondgebied. De projectbijdrage ter hoogte van maximaal €15.000 (ex BTW) wordt ten laste van de reserve “versterking omgevingskwaliteit – subfonds landschap en cultuurhistorie” gebracht. In 2015 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 5.633 waardoor nog een onttrekking van € 9.367 resteert.

#### *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 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 2015 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen voor € 40.000 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 186.259 m<sup>2</sup> (18 hectare 62 are en 59 centiare). De actuele boekwaarde van de percelen binnen de post Verspreide percelen is € 1.061.000 met een gemiddelde prijs van circa € 5,69 per m<sup>2</sup>. Deze waarde is marktconform.

In 2015 is ten gunste van de post verspreide percelen een bedrag van € 97.831 gebracht. Het voornaamste bedrag (€ 84.330) ziet op de financiële verrekening van het perceel dat ingezet is voor de aanleg van de buffer op de locatie Proosdijveld Noord.

### **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 2015 besloten de omvang van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen te stellen op € 750.000 ultimo 2015. Gelet op de stand van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen ultimo 2015 van € 750.000 heeft een bijstorting plaatsgevonden van € 72.030.



## 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 (basis voor de begroting 2015) is ten aanzien van de lokale belastingdruk uitgesproken ernaar te streven deze te handhaven op het gemiddelde niveau in de provincie Limburg. Overigens is dit uitgangspunt door in het nieuwe coalitieprogramma Samen bouwen onverkort overgenomen.
- Nota Lokale Heffingen 2011

### *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 inmiddels 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 2015 werden gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2014.

De totaalopbrengst OZB bedroeg in 2015 € 4.074.662 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 2015 bedroegen:

Eigenaren woningen:	0,1535%
Eigenaren niet-woningen:	0,2767%
Gebruikers niet-woningen:	0,2384%

## 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 Vennootschap) 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 2015 bedroegen de tarieven € 116 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 afvalinzamelininstallaties bij hoogbouw bedroeg € 1,24 per storting.

De opbrengst afvalstoffenheffing 2015 bedroeg € 833.677 aan vastrecht en € 509.915 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 € 138 en voor niet-woningen € 217, 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 2015 bedroeg € 1.153.168 aan vastrecht en € 799.072 aan variabele heffing. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 41%.

## 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 behan- deling 1-1	1 <sup>e</sup> kwartaal	2 <sup>e</sup> kwartaal	3 <sup>e</sup> kwartaal	4 <sup>e</sup> kwartaal	Totaal	In behandeli- ng 31-12
Ontvangen bezwaren	84	327	191	391	132	1.125	96
Afgehandelde bezwaren		296	168	361	204	1.029	
Ontvangen verzoeken kwijtschelding	23	285	114	42	33	497	38
Afgehandelde kwijtscheldingsverzoeken		265	66	68	60	459	

*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 2015 een meerpersoonshuishouden een gemiddeld bedrag van € 723 aan woonlasten. Met dit bedrag daalde de gemeente Beek op de landelijke lokale lastenladder van plek 214 in 2014 maar plek 186 in 2015 (waarbij plek 407 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 2016 als de programmabegroting 2016 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:

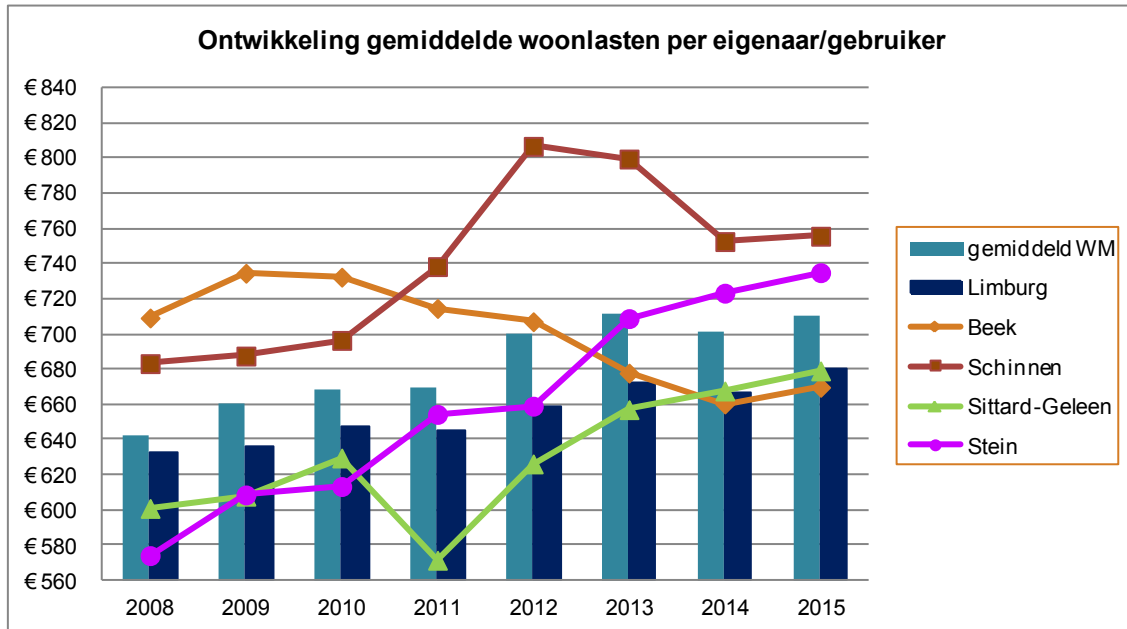
	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2009	€ 735	€ 688	€ 608	€ 609	€ 660	€ 636
2010	€ 732	€ 696	€ 630	€ 613	€ 668	€ 648
2011	€ 715	€ 738	€ 572	€ 654	€ 670	€ 646
2012	€ 707	€ 807	€ 626	€ 659	€ 700	€ 659
2013	€ 678	€ 799	€ 657	€ 709	€ 711	€ 672
2014	€ 660	€ 753	€ 668	€ 723	€ 701	€ 667
2015	€ 670	€ 756	€ 679	€ 735	€ 693	€ 680

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2015

**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 zoals aangegeven 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 2015

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

Uit de grafiek blijken een aantal zaken:

- in absolute bedragen geldt dat Beek binnen de Westelijke Mijnstreek de laagste woonlasten kent;
- de Beekse woonlasten liggen met € 670 in totaal € 10 onder het provinciaal gemiddelde (uitgangspunt collegeprogramma 2010-2014 en collegeprogramma 2015-2018 Samen Bouwen).

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

#### OZB eigenaren woningen

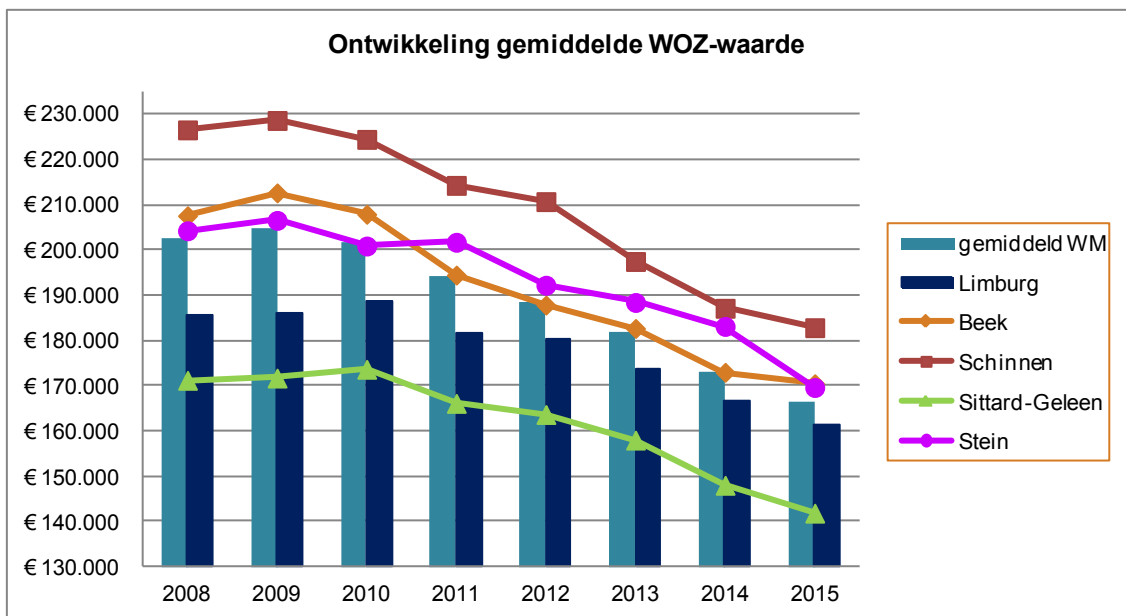
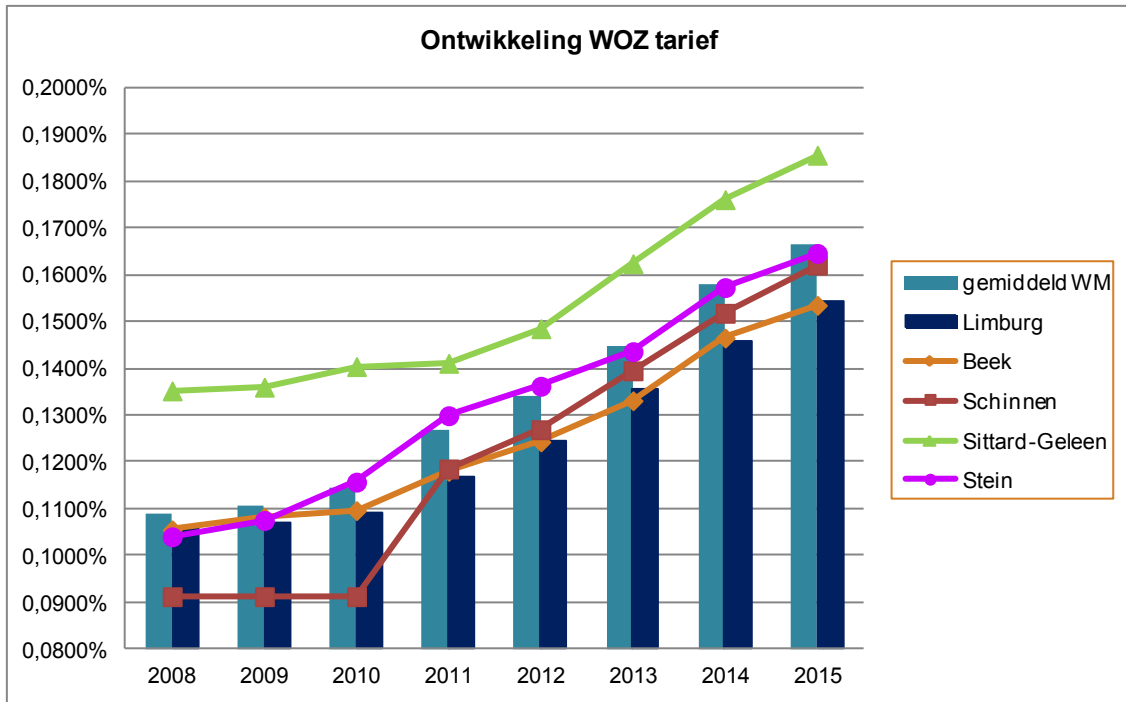
2015	Provincie Limburg	Westelijke Mijnstreek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Gemiddeld tarief in %	0,1544%	0,1665%	0,1621%	0,1856%	0,1646%	0,1535%
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 161.567	€ 166.238	€ 182.882	€ 141.897	€ 169.662	€ 170.509
Gemiddeld bedrag OZB	€ 249	€ 268	€ 296	€ 263	€ 279	€ 262

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2015

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 iets boven het regionale gemiddelde uitkomt.

In grafiekvorm ziet een en ander er als volgt uit:

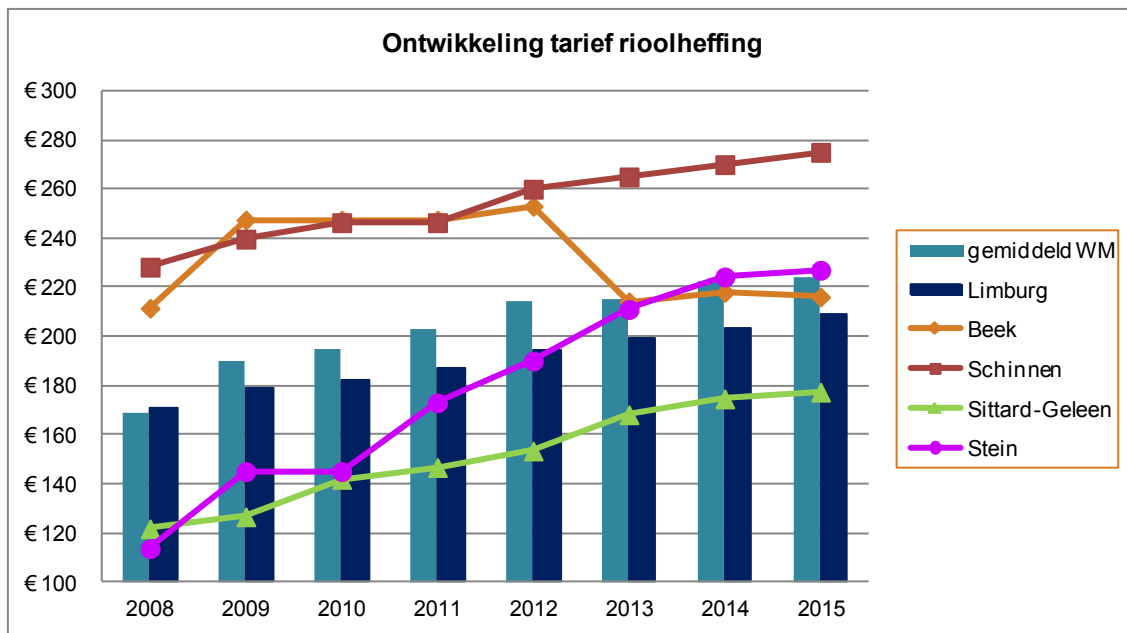


*Rioolheffing*

2015	Provincie Limburg	Westelijke Mijnstreek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Gemiddeld tarief	€ 209	€ 224	€ 275	€ 177	€ 227	€ 216
Gemiddeld tarief behorende bij	€ 209	€ 197	€ 241	€ 175	€ 231	€ 241

inwonerklassen						
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 2015 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;
- het tarief rioolheffing in de Westelijke Mijnstreek m.u.v. Sittard-Geleen hoger ligt dan het provinciaal gemiddelde.
- enkel de gemeente Schinnen in onze regio nog heft via de gebruiker.

#### Afvalstoffenheffing

2015	Provincie Limburg	Westelijke Mijnstreek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Gemiddeld tarief	€ 222	€ 228	€ 184	€ 238	€ 229	€ 192

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2015

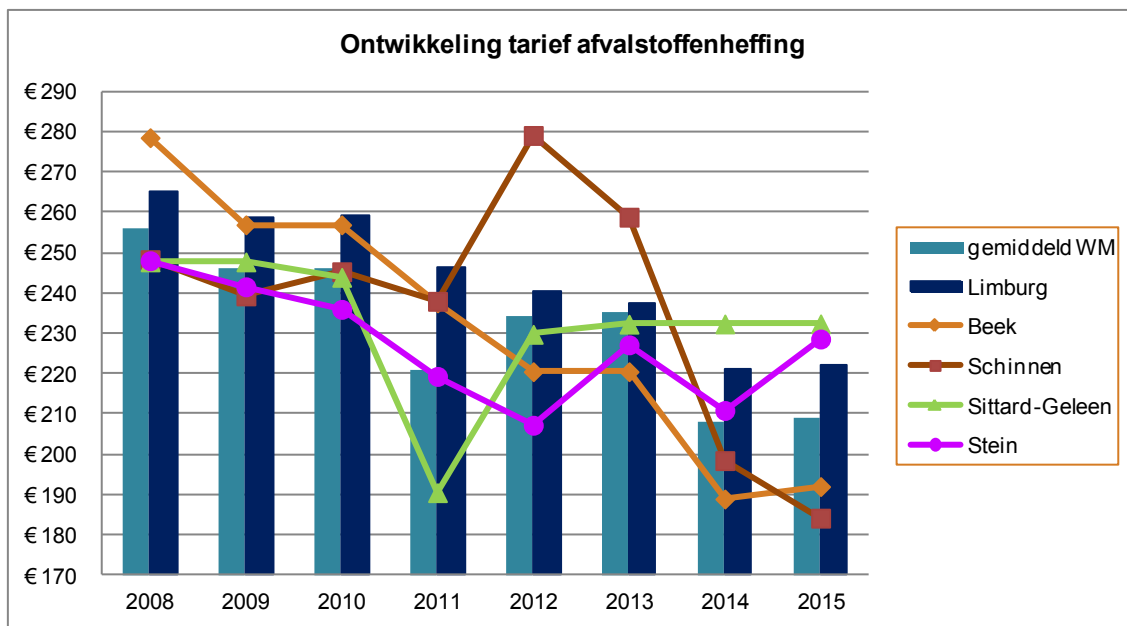
De in de tabel opgenomen bedragen zijn gemiddelde bedragen. Immers, de hoogte van de uiteindelijke afvalstoffenheffing is door het principe van Diftar (afvalscheiding) deels zelf te beïnvloeden. Qua opbouw bestaat de heffing uit een vast en een variabel deel dat er als volgt uitziet:

2015	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Vast deel	€ 105	€ 163	€ 157	€ 116

Variabel deel	€ 79	€ 75	€ 72	€ 76
<b>Totaal</b>	<b>€ 184</b>	<b>€ 238</b>	<b>€ 229</b>	<b>€ 192</b>

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 hondsdolheid). 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).

Het tarief bedroeg in 2015 voor elke gehouden hond € 64,30.

De opbrengst in 2015 bedroeg € 105.800.

### 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 2015 bedroeg € 0,98 per overnachting in een hotel, € 0,59 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<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2013, 2014 en 2015 een aframing van het begrote bedrag van € 25.000 naar € 1.056 plaatsgevonden. De daadwerkelijke inkomsten 2015 bedroegen slechts € 1.00.

#### 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 2015:

- bouwleges € 192.500.
- burgerzaken € 230.700.
- burgerlijke stand € 10.100.
- leges bijzondere wetten € 15.900.

#### Marktgeden

De marktgeden worden geheven van de marktkooplieden op de weekmarkt.

Opbrengst in 2015 € 6.900.

#### 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 2015 bedroeg € 68.200.

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	Rek.2014	Begr. 2015	Rek.2015	R2015 t.o.v. R2014	R2015 t.o.v. B2015
9080	OZB	JWach					
	• niet woningen eigenaar		1.252	1.115	1.085	-167	-30
	• niet woningen gebruiker		739	785	838	99	53
	• woningen eigenaar		1.854	1.964	2.158	304	194
	<b>Totaal OZB</b>		<b>3.845</b>	<b>3.864</b>	<b>4.081</b>	<b>236</b>	<b>217</b>
7060	Afvalstoffenheffing	JWach					
	• vast tarief		820	834	834	14	0
	• variabel tarief		499	510	510	11	0
	<b>Totaal Afvalstoffenheffing</b>		<b>1.319</b>	<b>1.344</b>	<b>1.344</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
7040 7060	Mut. milieu-egalisereserve		-10	-86	1	11	87
7100	Rioolheffing	JWach					
	• niet woningen		317	339	335	18	-4



Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	Rek.2014	Begr. 2015	Rek.2015	R2015 t.o.v. R2014	R2015 t.o.v. B2015
	• woningen		1.578	1.614	1.618	40	4
	<b>Totaal rioolheffing</b>		<b>1.895</b>	<b>1.953</b>	<b>1.953</b>	<b>58</b>	<b>0</b>
7080 7100	Mutatie rioolreserve		13	-100	-124	-137	-24
7080 7100	Mutatie rioolvoorziening		-985	-408	95	1.080	503
	<b>Overige heffingen</b>						
9100	• Hondenbelasting	JWach	103	105	106	3	1
3020	• Toeristenbelasting	C.Bodd	1	1	1	0	0
0160	• Persoonsdocumenten	C.Bodd	241	211	231	-10	20
0180	• Burgerlijke stand	C.Bodd	11	11	15	4	4
0200	• Vergunningen en overige dienstverlening	C.Bodd	33	39	36	3	-3
7180	• Openbare begraafplaats	HHodz	46	52	68	22	16
8160	• Bouwen en wonen	JWach	361	208	192	-169	-16
	<b>Totaal overige heffingen</b>		<b>796</b>	<b>627</b>	<b>649</b>	<b>-147</b>	<b>22</b>
<b>Totaal opbrengsten belastingen en heffingen</b>			<b>7.855</b>	<b>7.788</b>	<b>8.027</b>	<b>172</b>	<b>239</b>

## 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.

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
<b>Totaal effect</b>	<b>49.572</b>	<b>74.182</b>	<b>-105.228</b>	<b>-94.292</b>	<b>-55.224</b>	<b>-207</b>

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

\* sluiting van OBS de Kring (o.b.v. krimp) is 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 2015 (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 2015	236	235	225	164	175

Deze middelen zijn niet geormerkt, maar als algemene dekkingsmiddelen meegenomen. Naar aanleiding van de doorgevoerde evaluatie is besloten de krimpmaatstaf vanaf 2016 niet te continueren. De middelen (totaal ruim € 11,2 miljoen) gaan vanaf 2016 over naar de decentralisatie-uitkering Bevolkingsdaling die ten goede komt aan de door het kabinet aangewezen krimpregio's. De decentralisatie-uitkering wordt toegekend aan 9 gemeenten in de door het kabinet aangewezen krimpregio's. Het betreft de grootste gemeente in de regio die voldoet aan het criterium van minimaal 3% verwachte bevolkingsdaling. Voor de Westelijke Mijnstreek is dit gemeente Sittard-Geleen. Om de regio's meerjarig zekerheid te bieden liggen de bedragen in beginsel voor de periode van vijf jaar vast.

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	2013	2015	2020	2030	2040	2050
Nederland*	16.777.636	16.876.652 (0,6%)	17.141.012 (1,6%)	17.593.752 (2,6%)	17.815.632 (1,3%)	17.853.492 (-0,2%)
Limburg**	1.121.904	1.116.376 (-0,5%)	1.101.483 (-1,3%)	1.062.226 (-3,6%)	999.884 (-5,8%)	923.374 (-7,6%)
Westelijke Mijnstreek**	148.807	147.260 (-1%)	143.419 (-2,6%)	134.761 (-6%)	123.218 (-8,6%)	109.690 (-11%)
Beek***	16.357	16.193 (-1%)	15.710 (-3%)	14.658 (-6,7%)	13.176 (-10,1%)	11.325 (-14%)

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)

\*\*\* 2013 o.b.v. GBA gemeente Beek, 2015 e.v. prognose o.b.v. E,til; Progneff, 2013

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 dan de rest van de provincie. Het CBS komt met iets andere prognoses die vanaf 2030 weer een lichte groei laten zien. Dit komt doordat het CBS rekening houdt met woningvoorraad, woningbouwplannen en omdat veronderstellingen over migratie worden meegenomen. Zo wordt in die methodiek migranten aan vestigingsgemeenten toegewezen en wordt het aanbod van woningen in overeenstemming gebracht met de vraag naar woonruimte. De verschillen worden in beginsel veroorzaakt door de verschillen in geprognosticeerde binnenlandse en buitenlandse migratiesaldi, die vervolgens weer de ontwikkeling van de natuurlijke aanwas beïnvloeden (met name door een hoger aantal geboorten). Los van welke cijfers we als uitgangspunt kiezen voor ons beleid is het een feit dat de gemeente Beek in ieder geval tot 2030 krimpt en dat we harder krimpen dan onze regio. 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 t.b.v. de landelijke cijfers de prognose van het CBS gebruikt. Dit veroorzaakt dan ook een afwijking in de prognoses.

## 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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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,tíl (Progneff 2014).

### Verwacht aantal leerlingen per school in periode 2015-2020

Basis onderwijs	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Brede school de Bron	273	265	255	247	242	238
Catharina Labouré	144	139	134	130	127	125
Hubertusschool	180	176	170	165	162	160
Martinusschool	208	202	195	189	185	181
BS Spaubeek	178	173	166	161	158	155

Krimpgerelateerde lasten kunnen zijn het afschrijven van de restantboekwaarde en sloop- en herinrichtingskosten. Voor het schoolgebouw van OBS de 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 basisonderwijs 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	Verschil 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
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 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

	Exploita- tiekort sporthal (incl. index) en zwembad	Aantal werkelijke uren accommo- daties	Gemiddel- de daling inwoners gemeente Beek**	Bevriezen aantal werkelijke uren, gecorrige- erd	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

	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
2015	476.031	5.622	-1,00%	5.168	85	92	7	<b>-41.839</b>
2020	394.343	5.622	-3,00%	5.013	70	79	9	<b>-47.927</b>
2025	425.890	5.622	-4,90%	4.767	76	89	14	<b>-76.372</b>
2030	459.961	5.622	-6,70%	4.448	82	103	22	<b>-121.435</b>
2035	496.758	5.622	-8,40%	4.074	88	122	34	<b>-188.731</b>
2040	536.499	5.622	-10,10%	3.663	95	146	51	<b>-287.004</b>

\* 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	<b>0</b>
2015	476.031	4.959	-1,00%	5.168	€ 96	€ 92	- 4	<b>19.234</b>
2020	394.343	4.711	-3,00%	5.013	€ 84	€ 79	- 5	<b>23.735</b>
2025	425.890	4.475	-4,90%	4.767	€ 95	€ 89	- 6	<b>26.055</b>
2030	459.961	4.252	-6,70%	4.448	€ 108	€ 103	- 5	<b>20.271</b>
2035	496.758	4.039	-8,40%	4.074	€ 123	€ 122	- 1	<b>4.267</b>
2040	536.499	3.837	-10,10%	3.663	€ 140	€ 146	7	<b>- 25.566</b>

\* 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

	Exploitatiekosten gymzalen	Aantal werkelijke uren gymzalen	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	117.500	4.100	0,00%	4.100	€ 29	€ 29	0	<b>0</b>
2015	101.852	4.100	-1,00%	4.059	€ 25	€ 25	0	<b>-1.029</b>
2020	110.000	4.100	-3,00%	3.937	€ 27	€ 28	1	<b>- 4.548</b>

	Exploitati ekosten gymzalen	Aantal werkelijke uren gymzalen	Gemiddel de 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
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 naar verwachting in de tweede helft van 2016 (door 18 gemeenten) wordt de subregionale structuurvisie Westelijke Mijnstreek vervangen.

### *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. Daarnaast kan gebruik gemaakt worden van de starterslening voor starters op de woningmarkt, de duurzaamheidslening voor duurzaamheidsmaatregelen aan woningen en de provinciale stimuleringslening levensloopbestendig wonen, waarmee woningaanpassingen voor senioren gefinancierd kunnen worden.

In 2015 zijn de regionale prestatieafspraken met de woningcorporaties in de Westelijke Mijnstreek opgesteld voor de periode 2016-2018. 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. 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 bevestiging 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.

Op regionale schaal (18 gemeenten Zuid-Limburg) is gewerkt aan de Structuurvisie Wonen Zuid Limburg. Deze is in december 2015 in concept afgerond en begin 2016 ter inzage gelegd. Vooruitlopend op de vaststelling van de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg zijn bestuurafspraken gesloten waarin is afgesproken dat nu reeds in lijn met de ontwerp Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg wordt gehandeld. De provincie zal de Verordening aanpassen na de vaststelling van de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg.

## 9.9 Paragraaf 9 / Informatiebeveiliging

### *Digitaal 2017 en Digitaal 2020*

In 2010 hebben de gezamenlijke overheden onder de benaming 'dienstverlening: samen doen' een overheidsbrede visie op dienstverlening vastgesteld. Daarin zijn zes ambities geformuleerd waaraan hun dienstverlening in 2020 moet voldoen:

1. De vraag van burgers, bedrijven en instellingen staat centraal in ons handelen;
2. Wij zorgen ervoor dat burgers, bedrijven en instellingen hun zaken snel en zeker kunnen regelen;
3. Wij vallen burgers, bedrijven en instellingen niet lastig met de verschillen tussen onze organisaties: wij opereren als één overheid;
4. Wij stellen geen overbodige vragen. Gegevens die in basisregistraties zijn opgenomen en informatie die binnen onze eigen organisatie beschikbaar is vragen wij niet nogmaals.
5. Wij zijn transparant en aanspreekbaar;
6. Wij richten onze dienstverlening zo efficiënt mogelijk in, met inachtneming van de behoeften van burgers, bedrijven en instellingen.

Het programma digitaal 2017 draagt bij aan deze bredere ambities voor de overheidsbrede dienstverlening. Het is belangrijk dat alle partijen (overheid, burger en bedrijfsleven) samen werken aan het realiseren van de uiteindelijke doelstelling voor 2017.

Om een compacte, efficiënte overheid te realiseren met hoogwaardige dienstverlening, is digitalisering een vereiste en is het digitale kanaal het voorkeurskanaal. Het uitgangspunt is: digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet.

Het programma Digitaal 2017 is een beleids- en parapluprogramma waarin de samenhang en afhankelijkheden tussen de verschillende organisaties en onderdelen die samen Digitaal 2017 gaan realiseren inzichtelijk worden gemaakt en worden gecoördineerd. Het biedt kaders en ondersteunt organisaties waar mogelijk en zorgt tevens voor onderzoek, monitoring, communicatie en parlementaire rapportage en verantwoording.

### *Uitvoering om te komen tot een digitaal 2017 en digitaal 2020*

In 2015 is de tactische baseline vastgesteld door het college. Het belangrijkste doel van de tactische baseline is de continuïteit van informatie en de informatievoorziening te waarborgen en de eventuele gevolgen van beveiligingsincidenten tot een acceptabel, vooraf bepaald niveau te beperken.

Een ander belangrijke doel van de tactische baseline is dat alle bestaande beleidsstukken die voor afzonderlijke audits worden gemaakt tot een stuk terug worden gebracht. Er worden op dit moment m.b.t. informatiebeveiliging afzonderlijk geaudit (intern of extern) op Digi-D, Brp (Basisregistratie personen), Suwi (Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen), BAG (Basisregistraties Adressen en Gebouwen en Wbp (Wet bescherming persoonsgegevens)

Het belangrijkste doel van de tactische baseline is de continuïteit van informatie en de informatievoorziening te waarborgen en de eventuele gevolgen van beveiligingsincidenten tot een acceptabel, vooraf bepaald niveau te beperken.

Een ander belangrijke doel van de tactische baseline is dat alle bestaande beleidsstukken die voor afzonderlijke audits worden gemaakt tot een stuk terug worden gebracht. In de bijlage B wordt o.a. aangegeven welke onderdelen voor welke audits van belang zijn. De IBD is op haar beurt aan het trachten om één integrale audit te mogen houden, in plaats van steeds meer afzonderlijke audits. De IBD is op haar beurt aan het trachten om één integrale audit te mogen houden, in plaats van steeds meer afzonderlijke audits.

In 2015 is een zogenaamde GAP-analyse (nulmeting) opgesteld door de informatiecoördinator, in samenwerking met beleidsmedewerkers van o.a. Personeel en Organisatie, Facilitaire Zaken,

Bestuurszaken, ICT en Documentaire Informatievoorziening. In deze GAP-analyse is te zien welke zaken geheel voldoen aan de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten). Uit de analyse blijkt dat 206 van de 303 te behalen punten zijn behaald, zijnde 68%. Na de GAP-analyse is bekeken welke onderdelen snel opgepakt kunnen worden en maar een kleine inspanning voor vereist is (de zogenaamde quickwins). Daarna is gekeken welke aanbevelingen de IBD (informatiebeveiligingsdienst) heeft gedaan, alsmede zaken die de beleidsmedewerkers belangrijk vonden.

Hierna is een plan van aanpak (oftewel stappenplan) opgesteld. De uitvoering hiervan zal in 2016 en 2017 plaatsvinden.

#### *Meldplicht datalekken in de Wbp (wet bescherming persoonsgegevens)*

Zowel private als publieke organisaties die persoonsgegevens verwerken worden met ingang van 1 januari 2016 verplicht om inbreuken op de beveiliging te melden die leiden tot bijvoorbeeld diefstal, verlies of misbruik van persoonsgegevens. Het doel van de meldplicht is om tot een betere bescherming van persoonsgegevens te komen.

Vanaf 1 januari kan de Autoriteit persoonsgegevens van het College bescherming persoonsgegevens (CBP) voor overtreding van vrijwel alle verplichtingen uit de Wbp boetes uitdelen. Bijvoorbeeld in geval van gegevensverwerking zonder legitiem doel, op onzorgvuldige wijze of zonder adequate beveiliging. Als een overtreding niet opzettelijk of door ernstig verwijtbare nalatigheid is begaan, legt Autoriteit eerst een 'bindende aanwijzing' op voordat een boete kan worden opgelegd. De overtreder krijgt daarmee de gelegenheid om de overtreding weg te nemen, bijvoorbeeld door alsnog passende beveiligingsmaatregelen te nemen. Het niet-naleven van een bindende aanwijzing kan direct worden bestraft met een boete die kan oplopen tot wel € 810.000. Wordt de Wbp echter opzettelijk overtreden, dan kan dit direct tot een boete leiden.

De gemeente Beek heeft de Privacy Factory ingeschakeld om voor de afdelingen die zich voor de uitvoering van het sociaal domein zorgdragen, een nul-meting uit te voeren. In december 2015 is een presentatie over deze uitkomsten van deze nulmeting gehouden. In 2016 zal een beleidsstuk worden opgesteld alsmede een plan van aanpak.

#### *Incidenten*

Een belangrijk onderdeel van informatiebeveiliging is het voorkomen van incidenten. Mochten er incidenten plaatsvinden is het van belang om deze zo spoedig mogelijk op te lossen en in de toekomst te voorkomen.

Ter voorkoming van incidenten zijn in 2015 bijvoorbeeld sloten op de papiercontainers geplaatst. Deze papiercontainers staan soms langere tijd buiten het gebouw.

Eigenlijk hebben zich in 2015 geen noemenswaardige incidenten voorgedaan. Wel is nog werk m.b.t. de bewustwording van informatiebeveiliging binnen de organisatie, zoals wachtwoordenbeheer, clean desk en clear screen en het verzenden van vertrouwelijke informatie.

## 9.10 Paragraaf 10 / Taakstellingen en reserveringen

In de op 1 april 2014 door de Provincie Limburg uitgebrachte Begrotingsbrief 2015 wordt geadviseerd een aanvullende paragraaf "Taakstellingen en reserveringen" op te nemen. Hiermee wordt beoogd in één oogopslag meer inzicht te geven in de wijze waarop de herijkingsopgave en financiële onzekerheden vanuit de decentralisaties van rijkstaken begrotingstechnisch zijn vertaald.

### Taakstellingen

In de tabel wordt ingegaan op de in de begroting 2015 opgenomen taakstelling voor 2015 en de stand van zaken. Het nummer zoals opgenomen in de tabel refereert naar het nummer uit de begroting 2015. Niet alle maatregelen zoals opgenomen in de begroting 2015 hebben al effect in 2015.

Nr	Maatregelenpakket	2015	Stand van zaken
	<b>Efficiency</b>	<b>25.000</b>	
2	In huis organiseren uitbestede taak schuldhulpverlening	25.000	In 2015 is deze maatregel niet gerealiseerd. Per 1 februari 2016 wordt de schuldhulpverlening intern uitgevoerd.
	<b>Inkomstenverhoging</b>	<b>52.500</b>	
4	Ozb-verhoging woningen	52.500	Is gerealiseerd.
	<b>Heroriëntatie taken/ambities</b>	<b>685.100</b>	
5	10% taakstelling professionele gesubsidieerde instellingen:		
	• Partners in Welzijn	10.100	Is gerealiseerd.
	• VVV	600	De geraamde taakstelling is via de 1e begrotingswijziging van 2015 teruggedraaid. De werkelijke betaalde subsidie is € 780 lager dan geraamd.
	• (Centrum) Jeugd en Gezin	9.700	Het Centrum voor Jeugd en Gezin voert bestaande taken en deels ook nieuwe taken vanuit de jeugdwet voor de gemeente uit. Op het totale budget 2015 voor de oude taken is een overschrijding van € 98.800. Hoogstwaarschijnlijk wordt dit deels veroorzaakt door de nieuwe taken in het kader van de jeugdwet. Financieel gezien zijn deze taken niet strikt te scheiden van elkaar.
	• Veiligheidshuis	1.000	Is gerealiseerd.
	• Peuterspeelzaalwerk	3.800	Is gerealiseerd.
	• Tegemoetkoming sport	2.600	Is gerealiseerd.
	• Artamuse	7.900	Is gerealiseerd.
	• Biblionova	7.000	Is gerealiseerd. De werkelijke subsidie 2015 op basis van de raming van Biblionova is zelfs nog lager dan de geraamde subsidie 2015.

Nr	Maatregelenpakket	2015	Stand van zaken
	• Stichting IKL	500	Is gerealiseerd. De werkelijk bijdrage 2015 op basis van het jaarprogramma van IKL is zelfs nog lager dan geraamd.
6	Daling uitgaven WMO a.g.v. herindicaties	300.000	Is gerealiseerd. De werkelijke uitgaven 2015 zijn zelfs € 280.000 lager dan geraamd. Of dit volledig door herindicaties wordt veroorzaakt is financieel niet te herleiden.
7	Stijging uitkeringen opvangen	50.000	De Rijksbijdrage is lager dan de daadwerkelijke uitgaven. Dit wordt mede veroorzaakt door het gegeven dat de bijdrage van Beek gebaseerd is op de historische uitgaven.
8	Vergoeding was- en kledaccommodatie Caesar	8.300	Het nieuwe kledclubgebouw is pas gerealiseerd in 2016. In de raming 2015 was rekening gehouden dat dit al in 2015 het geval zou zijn. Het totale budget waaronder deze vergoeding valt is binnen de begroting gebleven ondanks dat langer een vergoeding voor de was- en kledaccommodatie is betaald.
9	NJOY	15.000	Is gerealiseerd. De werkelijk uitgaven voor NJOY 2015 zijn zelfs nog lager dan de raming.
10	Aframen jaarlijks budget en storting voorziening a.g.v. overdracht onderwijsgebouwen	119.900	Is gerealiseerd. Lagere storting voorziening.
11	Bibliotheek landelijk e-boeken	7.700	Is gerealiseerd. Zie ook punt 5 onderdeel Biblionova.
12	Verlaging budget culturele activiteiten	5.000	Is gerealiseerd.
13	Beëindiging Arthur Spronkenprijs	13.300	Is gerealiseerd.
14	Jaarmarkten via evenementenbeleid	20.000	Niet gerealiseerd. Het restant beschikbare bedrag uit het evenementenfonds 2012-2015 is nog benodigd voor de afwikkeling van evenementen. Voor het schoonmaken van de jaarmarkten is geen dekking uit dit fonds beschikbaar.
15	Onderhoud speeltuinen	1.000	Is gerealiseerd. Lagere storting voorziening.
16	Onderhoud gymzalen	1.800	Is gerealiseerd. Lagere storting voorziening.
20	10% taakstelling basissubsidies	8.400	Is gerealiseerd. Via de 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2016 is de korting op de verenigingen teruggedraaid.
25	Beëindiging Open Monumentendag	2.300	Is gerealiseerd.
26	Beëindiging subsidie CNME	3.100	Is gerealiseerd.
27	Verlaging budget MOP bomen	20.000	Is gerealiseerd. Het gevolg hiervan is overigens wel dat er nauwelijks aanvulling kan plaatsvinden van de Bomenbeheers-reserve welke nodig is voor het vervangen van bomen. Indien deze reserve is uitgeput, moet voor

Nr	Maatregelenpakket	2015	Stand van zaken
			iedere vervanging afzonderlijk krediet gevoteerd worden.
31	Masterplan OLV-plein: tekort	-427.800	Is gerealiseerd. Dekking vanuit reserve wegen is verwerkt.
	Masterplan OLV-plein: dekking reserve wegen	427.800	Is gerealiseerd. Dekking vanuit reserve wegen is verwerkt.
32	Uitvoeringskosten openbare orde	7.000	Is gerealiseerd.
34	Openbare bekendmakingen digitaal	6.000	Is gerealiseerd.
35	Onderhoud gemeentelijke gebouwen	10.000	Is gerealiseerd. Lagere storting voorziening.
36	Taakstelling groenonderhoud	41.900	Is gerealiseerd. Door het slimmer om te gaan met een aantal onderhoudsaspecten is, ondanks het korten van het onderhoudsbudget met 5 %, de kwaliteitsbeleving in 2015 op peil gebleven.
<b>Totaal Maatregelenpakket begroting 2015</b>		<b>762.600</b>	

#### Reserveringen

De in de begroting opgenomen stelpost voor onvoorziene uitgaven is voor het algemene deel (€ 200.000) bij de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015 ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Met betrekking tot het geraamde deel van het budget onvoorzien (€ 400.000) dat opgenomen is vanwege de onzekerheden m.b.t. de decentralisaties en de van rijkswege gemelde efficiencykortingen Sociaal Domein was tot recent nog niet duidelijk of de overdracht vanuit het Rijk en de implementatie van de taakvelden binnen de gemeente met de hiervoor geraamde budgetten uitgevoerd kon worden. Inmiddels is gebleken dat budget in 2015 vrij mag vallen ten gunste van het rekeningresultaat 2015.

## 9.11 Paragraaf 11 / Monitoring 3 decentralisaties Sociaal Domein

### Aanleiding

In de Memorie van Toelichting behorend bij de Kadernota 2016 is al een eerste beschrijving gegeven van hoe een financiële paragraaf monitoring 3 decentralisaties Sociaal Domein eruit zou kunnen zien. De noodzaak en behoefte om tot zo'n paragraaf te komen, is daar ook al uitgebreid beschreven. Tijdens het Kadernotadebat over dit onderwerp is in procedurele zin afgesproken dat de raads werkgroep Sociaal Domein nauw betrokken wordt bij verdere ontwikkeling van deze paragraaf.

Hieronder worden nog een aantal aanvullende opmerkingen geplaatst.

### Beleidsmatig

De transitie van de nieuwe taken in het sociale domein is in 2015 daadwerkelijk geëffectueerd. En geconstateerd moet worden: het is niet meegevallen, maar het is ook niet tegen gevallen.

Met name in de operationele sfeer en op organisatorisch gebied hebben we alle zeilen moeten bijzetten om datgene te doen wat administratief en uitvoeringstechnisch noodzakelijk was. Processen op diverse gebieden, bijvoorbeeld gegevensuitwisseling met zorginstellingen, maar ook met instellingen als het SCB en CAK verliepen niet vlekkeloos. Lange tijd was onduidelijk wie onze cliënten waren, welke zorg ze kregen, bij welke zorginstelling en wat de kosten daarvan waren. En jawel, langzaam maar zeker komt er steeds meer licht in de duisternis.

En de burger dan? Heeft die last gehad van de hele operatie. Zeker, mensen hebben geruime tijd in onzekerheid geleefd: "Krijgt mijn kind of ik uiteindelijk de zorg die nodig is?" Gelukkig kan gesteld worden dat alles goed is gegaan. Er is niemand tussen de wal en het schip geraakt.

Dit alles was voor Doekle Terpstra, lid van de transitiecommissie sociaal domein, aanleiding om tijdens het op 3 maart jl. in Maastricht gehouden seminar "Transformatie "goud geld"", te stellen:

"De transitie is geslaagd. Er zijn geen rampen gebeurd, wel incidenten, maar die gebeurden daarvoor ook al".

### Financieel

In financieel opzicht kan geconstateerd worden dat de verwachte financiële tegenvallers in 2015 achterwege zijn gebleven. Zoals het er nu echter uitziet:

- Sluiten we niet met een tekort (geraamd versus werkelijk uitgegeven,)
- Hebben we de stelpost, de "buffer" van € 400.000, niet nodig,
- Sterker nog: we hebben onder de streep een positief resultaat.

Ook nu blijven er nog mitsen en maren en kunnen er nog verrassingen komen. Van Maastricht en de SVB is begin juni 2016 nog geen definitieve afrekening ontvangen. Dit is dan ook de reden dat in het raadsvoorstel bij dit document wordt voorgesteld om een reserve sociaal domein te vormen.

Hoe is dit nu mogelijk? Er zijn een aantal redenen aan te wijzen, waarvan er een aantal nog nader geanalyseerd moeten worden.

- Ten behoeve van de begeleiding AWBZ wordt aanzienlijk minder uitgegeven dan verwacht. Een nadere analyse is hier op zijn plaats is.
- Nu de werkelijke kosten jeugd duidelijker worden, blijkt er geen sprake van een substantieel tekort, maar sluiten de kosten juist meer aan bij de geraamde uitgaven.
- De extra personele kosten die gemaakt zijn, zijn niet gedekt uit het budget voor de uitvoering, maar hoofdzakelijk uit het invoeringsbudget.

Het is op dit moment echter nog te vroeg om al definitieve conclusies te trekken voor de lange termijn. Op dit moment is bijvoorbeeld net een beetje beeld van wie de nieuwe doelgroep is (zowel Wmo als jeugd) en welke zorg door wie geboden wordt en wat dat kost. Dit zal – ook na het proces van herindicatie dat voor zowel jeugd als Wmo nog niet is afgerond – nog meer duidelijk en expliciet moeten worden.

Vast staat dat het financiële plaatje er in de toekomst sowieso anders uit komt te zien. Op dit moment is het als gezegd zo dat het extra personeel dat is aangetrokken voor de uitvoering van de nieuwe taken hoofdzakelijk bekostigd is uit invoeringsbudget. Dat zal vanaf 2016 anders zijn. Het nog resterende invoeringsbudget is nagenoeg op en niet toereikend om de personele kosten te dragen, dus zal er geput moeten worden uit het uitvoeringsbudget (andere gemeenten doen dat al overigens).

Daarnaast zullen er – eveneens als gezegd - nog de nodige analyses moeten plaatsvinden. Om er een aantal te noemen:

- is er sprake van zorguitval bij de nieuwe doelgroep begeleiding AWBZ? (kijkend naar de uitgaven lijkt het antwoord “ja” te zijn).
- Waar wordt dit door veroorzaakt, heeft dit bijv. te maken met een verhoogde eigen bijdrage? Ook op landelijk niveau wordt hier onderzoek naar gedaan.
- Als de eigen bijdrage een reden blijkt te zijn, is het dan nodig om nog eens goed naar de hoogte hiervan te kijken (ervan uitgaande dat alleen in een hoogst noodzakelijke situatie sprake is van een maatwerkvoorziening).
- Als het gaat over pgb's is er vanaf 1 januari jl. sprake van het zogenaamde trekkingsrecht. Dat betekent dat de controle op de rechtmatigheid van uitgaven veel strenger is geworden. Wellicht is dit voor veel mensen reden om geen pgb meer aan te vragen.
- Uit de reeds uitgevoerde herindicaties blijkt dat de bestaande toekenningen veel ruimer zijn dan de toekenningen die na een keukentafelgesprek toegekend worden. Het gaat hier vaak om een forse vermindering van kosten (uitgaven voor de gemeente). In de meeste gevallen lijkt de klant hier geen probleem mee te hebben.
- Zijn de vergoedingen die zorgaanbieders krijgen (met name in de jeugdzorg speelt dit) voldoende of moet er toch opgeplust worden? Op dit moment vinden al de nodige discussies plaats over de bedragen die aan de verschillende arrangementen gekoppeld worden.

Naast deze inhoudelijke zaken zijn er ook van hogerhand zaken die van invloed zullen zijn op het financiële plaatje:

- De rijksvergoeding voor onze nieuwe taken zal in de komende jaren sterk afnemen. In Beek gaat het op basis van huidige cijfers om een vermindering van ruim 1,4 miljoen in 2018 ten opzichte van 2015.
- Als de tendens die bij ons waarneembaar is breed in den lande geldt, zal het rijk haar vergoedingen zeker in neerwaartse zin bijstellen.



- Er staan nog altijd een aantal andere taken op de nominatie om overgeheveld te worden naar de gemeenten: denk aan de persoonlijke begeleiding en het beschermd wonen. Hieraan zijn voor de gemeenten meestal financiële risico's verbonden.

Voor wat betreft de analyses die moeten worden uitgevoerd, is meer tijd nodig, omdat daarvoor ook het nodige spuurwerk moet worden verricht en overleg moet worden gevoerd met andere instanties.

In de raads werkgroep sociaal domein is al meerdere keren een toelichting gegeven op de verwachte uitgaven 2015. Onderstaand is het overzicht opgenomen met de rekeningcijfers 2015.

Budgetten	Raming 2015	Werkelijk 2015	Vershil
<b>Budgetten 3 decentralisaties</b>			
Verstrekking begeleiding vml. AWBZ	-2.889.300	-1.545.600	1.343.700
Jeugdzorg	-3.243.100	-3.302.700	-59.600
Participatiewet	-2.977.400	-2.948.500	28.900
<b>Totaal saldo budgetten 3 decentralisaties</b>	<b>-9.109.800</b>	<b>-7.796.800</b>	<b>1.313.000</b>
<b>Overige budgetten sociaal domein:</b>			
Restant budget transitiekosten 2014	-250.800	-246.400	4.400
Uitgaven WMO HH inclusief HHT	-1.695.000	-1.473.800	221.200
WVG	-1.061.700	-968.800	92.900
Overige kosten jeugdzorg (o.a. CJG)	-378.600	-497.400	-118.800
Overige bijdragen SW-bedrijven	-366.300	-411.500	-45.200
<b>Totaal saldo overige budgetten sociaal domein</b>	<b>-3.752.400</b>	<b>-3.597.900</b>	<b>154.500</b>
<b>Totaal saldo budgetten 3 D's en overige budgetten sociaal domein</b>	<b>-12.862.200</b>	<b>-11.394.700</b>	<b>1.467.500</b>
Stelpost sociaal domein	400.000	0	400.000
<b>Totaal saldo inclusief onvoorzien</b>	<b>-13.262.200</b>	<b>-11.394.700</b>	<b>1.867.500</b>

De ramingen zijn op basis van de meicirculaire 2015 en inclusief indirecte / personele kosten die ten laste van de algemene middelen komen.

Voor de bepaling van het rekening resultaat 2016 zoals deze is opgenomen in het raadsvoorstel bij deze jaarstukken is rekening gehouden met de rijksvergoeding op basis van de decembercirculaire en zijn de indirecte kosten buiten beschouwing gelaten.

# 10

## Jaarrekening 2015 Rekening van baten en lasten



## 10.1 Jaarrekening 2015 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2014 Rekening	2015		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-3.878	-4.289	-3.800	-3.551
2. Zorg en inkomen	-10.379	-16.085	-16.461	-14.880
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-5.644	-5.283	-5.563	-5.286
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-4.334	-2.497	-2.699	-3.606
5. Openbare ruimte	-8.326	-7.718	-8.203	-7.719
6. Bestuur en organisatie	-6.065	-5.920	-6.387	-6.041
<b>Totaal lasten jaarrekening</b>	<b>-38.626</b>	<b>-41.792</b>	<b>-43.113</b>	<b>-41.083</b>

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2014 Rekening	2015		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	2.762	17	19	-217
2. Zorg en inkomen	4.282	4.230	4.192	4.253
3. Maatschappelijke ontwikkeling	829	721	924	957
4. Ruimtelijk ontwikkelen	2.501	729	652	1.875
5. Openbare ruimte	4.653	4.299	4.363	4.417
6. Bestuur en organisatie	23.157	30.606	30.201	29.898
<b>Totaal baten jaarrekening</b>	<b>38.184</b>	<b>40.602</b>	<b>40.351</b>	<b>41.183</b>

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2014 Rekening	2015		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>1. Werk en economie</b>	<b>-632</b>	<b>176</b>	<b>96</b>	<b>80</b>
Stortingen:	-700	0	-70	-120
Onttrekkingen:	68	176	166	200
<b>2. Zorg en inkomen</b>	<b>102</b>	<b>16</b>	<b>254</b>	<b>274</b>
Stortingen:	-254	0	0	-58
Onttrekkingen:	356	16	254	332
<b>3. Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>51</b>	<b>6</b>	<b>319</b>	<b>53</b>
Stortingen:	-309	-100	-100	-331
Onttrekkingen:	360	106	419	384
<b>4. Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>-137</b>	<b>-12</b>	<b>341</b>	<b>-18</b>
Stortingen:	-449	-12	-18	-340
Onttrekkingen:	312	0	359	322

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2014 Rekening	2015		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
<b>5. Openbare ruimte</b>	<b>719</b>	<b>421</b>	<b>1.712</b>	<b>1.207</b>
Stortingen:	-283	-400	-23	-269
Onttrekkingen:	1.002	821	1.735	1.476
<b>6. Bestuur en organisatie</b>	<b>445</b>	<b>592</b>	<b>-384</b>	<b>-584</b>
Stortingen:	-21.230	-825	-1.537	-1.599
Onttrekkingen:	21.675	1.417	1.153	1.015
<b>Totaal stortingen</b>	<b>-23.225</b>	<b>-1.337</b>	<b>-1.748</b>	<b>-2.717</b>
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>23.773</b>	<b>2.536</b>	<b>4.086</b>	<b>3.729</b>
<b>Totaal mutatie reserves jaarrekening</b>	<b>548</b>	<b>1.199</b>	<b>2.338</b>	<b>1.012</b>

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2014 Rekening	2015		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-1.116	-4.272	-3.781	-3.768
2. Zorg en inkomen	-6.097	-11.855	-12.269	-10.627
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-4.815	-4.562	-4.639	-4.329
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-1.833	-1.768	-2.047	-1.731
5. Openbare ruimte	-3.673	-3.419	-3.840	-3.302
6. Bestuur en organisatie	17.092	24.686	23.814	23.857
<b>Saldo van de rekening van baten en lasten</b>	<b>-442</b>	<b>-1.190</b>	<b>-2.762</b>	<b>100</b>
Totaal mutatie reserves jaarrekening	548	1.199	2.338	1.012
<b>Resultaat van de rekening van baten en lasten</b>	<b>106</b>	<b>9</b>	<b>-424</b>	<b>1.112</b>

Per programma worden de verschillen groter dan € 25.000 tussen de bijgestelde raming en de jaarrekening 2015 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 2015.

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<b>Programma 1 Werk en economie</b>		€ <b>-3.200</b>
• Indirecte lasten en kapitaallasten		3.600
• 3020 Economische zaken. De LED-bijdrage 2015 is € 48.700 hoger, de bijbehorende onttrekking aan de LED-reserve is € 98.700 hoger. De niet geraamde storting van € 50.000 in de reserve maatregelen luchthaven wordt veroorzaakt door de aframing van de totale LED-bijdrage (looptijd 2015-2017) van € 350.000 naar € 300.000.	I	0

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> <li>6080 Arbeidsmarktbeleid reïntegratietrajecten. Aan reïntegratie-activiteiten is een bedrag van € 24.600 meer uitgegeven dan geraamd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een opleidingsproject voor beveiliging en toezichthouder.</li> </ul>	I	-24.600
<ul style="list-style-type: none"> <li>Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		17.800
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>		<b>€ 1.662.000</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		24.900
<ul style="list-style-type: none"> <li>6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening. Financiering van de WWB, IOAW en IOAZ gebeurt vanuit de zgn. Buig-uitkering. De uitkeringslasten worden budgettair neutraal geraamd conform het toegekende budget. Over 2015 werd een bedrag van € 131.800 meer uitgegeven dan geraamd. Dit is gedeeltelijk gecompenseerd door een hogere Rijksbijdrage van € 54.000. Per saldo een tekort van € 77.800. De hogere programmakosten i.h.k.v. de Buig-uitkering zijn verrekend met de egalisereserve.</li> </ul>	I	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>6175 Minimabeleid. De bijzondere bijstand ten behoeve van budgetbeheer en bewindvoering in het kader van schuldhulpverlening zijn ook in 2015 weer fors gestegen. Dit komt overeen met het landelijk beeld. De gemeente heeft hier weinig invloed op. Voor 2015 betekent dit een overschrijding van het budget van € 67.200.</li> </ul>	I	-67.200
<ul style="list-style-type: none"> <li>6280 Huishoudelijke hulp. De uitgaven voor huishoudelijke hulp zorg in natura en Pgb zijn in zijn totaliteit € 245.000 lager dan geraamd. Deels zullen deze lagere uitgaven het gevolg zijn van de laatste herindicaties die nog hebben plaatsgevonden in 2015, waarbij een schraler protocol op basis van de kanteling is toegepast. Voor Wmo begeleiding zorg in natura en Pgb zijn de uitgaven in totaal € 1.413.900 lager dan geraamd. Dit komt o.a. doordat aan de SVB een voorschot is verstrekt. Bij de begroting is geëxtrapoleerd naar een heel jaar, terwijl achteraf blijkt dat maar 3 in plaats van 4 kwartalen is bevoorschot en de werkelijke uitkeringen van de SVB zijn ook nog lager dan de bevoorschotting. Dit is bij de opstelling van de rekening gecorrigeerd. Daar tegenover staat een nadeel op uitvoeringskosten van € 28.100 o.a. als gevolg van de bijdrage aan Sittard-Geleen voor de centrumgemeenteregeling WMO begeleiding. De eigen bijdrage is € 33.700 nadeliger dan raming. Doordat de uitgaven Wmo lager zijn is logischerwijs ook de eigen bijdrage lager uitgevallen. De uitvoeringskosten blijken € 36.500 negatiever, voornamelijk als gevolg van meerwerk van MEE ad € 30.900. Voor het jaar 2015 bleek de toegekende subsidie bij lange na niet voldoende als gevolg van hogere cliëntenaantallen en extra uitgaven in de integrale vroeghulp.</li> </ul>	I	1.560.600
<ul style="list-style-type: none"> <li>6320 Jeugd- en jongerenwerk. Nieuwe taken jeugdzorg per saldo € 56.300 nadeliger. Het rijksbudget dat gemeenten voor de nieuwe taken van de jeugdzorg hebben ontvangen is gebaseerd op de daadwerkelijke kosten van de jeugdzorg in 2012. Dit bedrag is simpelweg lager dan de daadwerkelijke uitgaven in 2015. Het is onmogelijk en niet raadzaam om hier op dit moment een reden voor aan te geven. Daar is meer inzicht en tijd voor nodig. Tevens is aan het CJG € 118.800 meer betaald dan geraamd. De raming is gebaseerd op de oude taken van het CJG en de rijksvergoeding die hiervoor werd ontvangen. In 2015 heeft het CJG ook nieuwe taken in het kader van de jeugdwet uitgevoerd waardoor de bijdrage aan het CJG hoger is geworden.</li> </ul>	I	-175.100

Product/toelichting	I/S (* )	Vershil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> <li>6500 Leefvoorziening gehandicapten. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor vervoersvoorzieningen, rolstoelen en auto's en woonvoorzieningen. De uitgaven hiervoor is afhankelijk van de vraag van de burgers. Er wordt daarom een inschatting gemaakt van het benodigde budget. In 2015 zijn de budgetten niet volledig benut, maar op moment dat er bijvoorbeeld één of meerdere grote woningaanpassingen nodig zijn, leidt dit wel meteen tot grotere uitgaven</li> </ul>	I	140.900
<ul style="list-style-type: none"> <li>Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		177.900
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	€	<b>44.500</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		-73.100
<ul style="list-style-type: none"> <li>4120 Leerlingenvervoer. Het overschot van € 32.100 is ontstaan doordat er minder leerlingen in het vervoer zitten; ook worden nu de (positieve) effecten van de nieuwe aanbesteding zichtbaar (nieuwe leerlingenvervoersconcessie is op 1 augustus 2015 ingegaan).</li> </ul>	I	32.100
<ul style="list-style-type: none"> <li>5020 Bibliotheekwerk. De subsidie aan Biblionova/De Domijnen is vanuit de historie is begroot op € 274.100. De begroting van Biblionova/De Domijnen sloot echter op een bedrag van € 257.700. De gemeentebegroting is niet tussentijds hierop bijgesteld. Verder is een restitutie subsidie 2013 ontvangen van € 9.300.</li> </ul>	I	25.800
<ul style="list-style-type: none"> <li>Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		59.700
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	€	<b>-42.600</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		581.200
<ul style="list-style-type: none"> <li>8200 Bouwgrondexploitatie. Diverse baten en lasten leiden tot een mutatie van de boekwaarde van € 648.000.</li> </ul>	I	-648.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		24.200
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>	€	<b>32.600</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		-30.700
<ul style="list-style-type: none"> <li>2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden. Onderzoekskosten zijn € 30.200 lager omdat minder kernen geboord zijn. Algemene kosten zijn € 49.500 lager omdat bij inschrijvingen op de diverse werken de aannemers geen winst en risico separaat in rekening brengen. Ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen is de storting in de reserve wegen € 112.600 hoger. De onttrekking aan de reserve wegen is € 143.100 lager omdat van de in 2015 geraamde grondvererving Schimmerterweg € 126.300 doorschuift naar 2016.</li> </ul>	I	-176.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>2040 Gladheidsbestrijding. De kosten zijn € 59.700 lager gezien de zachte winter.</li> </ul>	I	59.700
<ul style="list-style-type: none"> <li>7040 Ophalen en afvoeren huisvuil. De inzamelkosten kunststofafval zijn € 47.000 hoger omdat meer ingezameld is, de bijbehorende vergoeding is € 82.200 hoger. De inzamelkosten oud papier zijn € 40.100 hoger omdat meer aangeboden is, de bijbehorende vergoeding is € 43.600 hoger. De uitvoeringskosten zijn € 76.700 hoger. Dit wordt voor € 60.000 veroorzaakt doordat de kosten voor containermanagement abusievelijk niet zijn meegenomen in de raming. Tot slot zijn de algemene kosten € 36.800 lager omdat o.a. door inhuur (via RWM) van een medewerker met een afstand tot de arbeidsmarkt een kostenbesparing is gerealiseerd. De mutatie in de milieu-egalisatiereserve wijkt op rekening basis 87.000 nadelig af van de begroting. In de begroting was nog rekening gehouden met een</li> </ul>	I	-88.200

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
onttrekking. Bij de opstelling van de rekening is gebleken dat een klein bedrag kan worden gestort in de reserve.		
• 7080 Riolen. De onderhoudskosten zijn € 33.600 hoger omdat er enkele omvangrijkere reparaties en rioolwerkzaamheden zijn uitgevoerd in de Stegen, Dorpsstraat en storijweg. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2015 dan geraamd is de BTW/component op rioolinvesteringen € 153.400 lager.	I	119.800
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		148.000
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie</b>		<b>€ -157.400</b>
• Indirecte lasten en kapitaallasten		253.000
• 0080 Bestuursondersteuning. De externe advieskosten zijn € 94.900 hoger als gevolg van de inzet van externe expertise bij complexe (juridische) casussen, de verplichte inzet van de (huis)advocaat bij procedures en het uitgevoerde ICT-onderzoek.	I	-94.900
• 9060 Deelnemingen. De vrijval van de escrow aandelen Essent 2009 is € 227.700 lager omdat deze niet volledig is afgewikkeld.	I	-227.700
• 9080 OZB. € 211.800 hogere OZB opbrengsten n.a.v. de door de BsGW eind 2015 ontvangen geactualiseerde heffingsprognose over 2013 t/m 2015.	I	211.800
• 9160 Algemene baten en lasten. Ter correctie van de balanswaardering debiteuren is € 65.400 gestort in de voorziening dubieuze debiteuren. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2015 dan geraamd is de bijbehorende BTW-bate € 155.800 lager. In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 72.000 gestort zodat deze reserve ultimo 2015 het gewenste niveau van € 750.000 heeft.	I	-293.200
• 9180 Stelposten en onvoorzien. De stelpost van € 400.000 om tegenvallers Sociaal Domein op te vangen is niet nodig gebleken. De stelpost te realiseren bezuinigingen van € 171.000 is vrijgevallen en zal z'n beslag vinden bij de implementatie van de inmiddels opgestelde Visie op de Organisatie.	I	229.000
• Saldo Huisvesting	I	73.900
• Saldo Personeel en Organisatie	I	-563.400
• Salarislasten	I	502.000
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		-247.900
<b>Subtotaal</b>		<b>1.535.900</b>
Nadelig saldo na verwerking 2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2015		-423.500
<b>Exploitatieresultaat 2015</b>		<b>1.112.400</b>

(\*) 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.

#### Programma 2 Maatschappelijke ondersteuning

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft

bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht waarbij maandelijks afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen. Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht (bron: Kadernota Rechtmatigheid 2015).

#### 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 bedraagt € 178.000 (vorig jaar bedroeg het max.normbedrag € 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 2015	Door werkgever betaalde SV-premies (1)	Belastbare kosten vergoedingen (2)	Voorzieningen betaalbaar op termijn (3)	Beëindigingsuitkeringen	Jaarbeëindiging	Motivering
G.H.M. Erven (raadsgriffier)	Onbepaald	36 uur	€ 77.232,25	n.v.t.	€ 235,67	€ 6.160,62	€ 0	n.v.t.	
M.V.J. de Louw (gemeentesecretaris)	Onbepaald	36 uur	€ 94.847,67	n.v.t.	€ 117,36	€ 7.946,22	€ 0	n.v.t.	

Ad (1): In deze kolom dienen de niet-verplichte sociale verzekering (SV)-premies opgenomen te worden. Aangezien in Beek alleen verplichte SV-premies van toepassing zijn, is deze kolom niet van toepassing.

Ad (2): De belastingvrije onkostenvergoedingen maken hier geen deel van uit.

Ad (3): De werknemerspremies maken hier geen deel van uit.



## 10.2 Jaarrekening 2015 / Toelichting op de rekening van bat en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 44.912.300) 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 2015
OZB opbrengst		4.075,9
Hondenbelasting		105,8
Algemene Uitkering Gemeentefonds		21.613,0
Ontvangen dividend:	BNG	6,6
	Nutsbedrijven	273,1
Leningen en rente Enexis		99,6
Saldo financieringsfunctie:	Bespaarde rente	1.553,2
	Saldo hkpl kapitaallasten	82,8
<b>Totaal</b>		<b>27.810,0</b>

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	0	-10	-10
Egalisatiereserve milieu	1	0	1
Reserve afbouw bijdrage BLG	0	-99	-99
Reserve afwikkeling projecten	548	-1.107	-559
Reserve bomenbeheer	7	-12	-5
Reserve dekking kapitaallasten	1.394	-609	785
Reserve economische zaken	0	-26	-26
Reserve evenementenbeleid	100	-111	-11
Reserve klimaat	12	-94	-82
Reserve kunst & cultuur	23	-32	-9
Reserve LED	0	-149	-149
Reserve riolen	0	-124	-124
Reserve social return	5	0	5
Reserve versterking omgevingskwaliteit	189	-76	113

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
Reserve wegen	132	-660	-528
Reserve werkervaringstrajecten	70	-25	45
Reserve maatregelen luchthaven	50	0	50
Reserve inkomensdeel Fonds W & I	0	-78	-78
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	186	-517	-331
<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>2.717</b>	<b>-3.729</b>	<b>-1.012</b>

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)				
	2014 Rekening	2015		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>Programma 1 Werk en economie</b>	<b>632</b>	<b>-176</b>	<b>-96</b>	<b>-80</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>700</i>	<i>0</i>	<i>70</i>	<i>120</i>
• Reserve LED	700	0	0	0
• reserve werkervaringsprojecten	0	0	70	70
• reserve maatregelen luchthaven	0	0	0	50
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-68</i>	<i>-176</i>	<i>-166</i>	<i>-200</i>
• Reserve LED	0	-100	-50	-149
• Reserve afwikkeling projecten	-3	0	0	0
• Reserve werkervaringsprojecten	-12	0	0	-25
• Reserve economische zaken	-53	-76	-116	-26
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>	<b>-102</b>	<b>-16</b>	<b>-254</b>	<b>-274</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>254</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>58</i>
• Reserve afwikkeling projecten	254	0	0	58
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-356</i>	<i>-16</i>	<i>-254</i>	<i>-332</i>
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	-247	-16	0	-78
• Reserve afwikkeling projecten	-109	0	-254	-254
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>-51</b>	<b>-6</b>	<b>-319</b>	<b>-53</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>309</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>331</i>
• Reserve kunst en cultuur	14	0	0	23
• Reserve afwikkeling projecten	192	0	0	207
• Reserve evenementenbeleid	100	100	100	100
• Reserve social return	3	0	0	1
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-360</i>	<i>-106</i>	<i>-419</i>	<i>-384</i>
• Algemene reserve	0	0	-10	-10
• Reserve kunst en cultuur	-34	-7	-40	-32
• Reserve afwikkeling projecten	-195	0	-231	-231
• Reserve evenementenbeleid	-131	-99	-138	-111

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2014 Rekening	2015		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>137</b>	<b>12</b>	<b>-341</b>	<b>18</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>449</i>	<i>12</i>	<i>18</i>	<i>340</i>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	58	6	6	114
• Reserve afwikkeling projecten	229	0	0	25
• Reserve klimaat	6	6	12	12
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	156	0	0	189
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-312</i>	<i>0</i>	<i>-359</i>	<i>-322</i>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-55	0	-10	-11
• Reserve afwikkeling projecten	-243	0	-229	-229
• Reserve klimaat	0	0	-30	-6
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-14	0	-90	-76
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>	<b>-719</b>	<b>-421</b>	<b>-1.712</b>	<b>-1.207</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>283</i>	<i>400</i>	<i>23</i>	<i>269</i>
• Egalisatiereserve milieu	10	0	16	1
• Reserve afwikkeling projecten	180	0	0	124
• Reserve bomenbeheer	27	7	7	7
• Reserve riolen	0	393	0	0
• Reserve wegen	56	0	0	132
• Reserve social return	10	0	0	5
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-1.002</i>	<i>-821</i>	<i>-1.735</i>	<i>-1.476</i>
• Egalisatiereserve milieu	0	-59	-102	0
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	0	0	-500	-500
• Reserve afwikkeling projecten	-276	0	-180	-180
• Reserve bomenbeheer	-70	-7	-16	-12
• Reserve riolen	-13	-327	-100	-124
• Reserve wegen	-643	-428	-837	-660
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. kvs)</b>	<b>-505</b>	<b>-592</b>	<b>552</b>	<b>671</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>21.057</i>	<i>825</i>	<i>1.538</i>	<i>1.519</i>
• Algemene reserve	13.635	0	0	0
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	23	0	0	72
• Reserve dekking kapitaallasten	5.350	825	1.538	1.394
• Reserve afwikkeling projecten	46	0	0	53
• Reserve klimaat	3	0	0	0
• Reserve Toekomst MAA 2014-2024	2.000	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-21.562</i>	<i>-1.417</i>	<i>-986</i>	<i>-848</i>
• Algemene reserve	-20.206	0	0	0

<b>Mutatie reserves (x € 1.000)</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>		<b>Rekening</b>	
		<b>Rekening</b>	<b>Begroting</b>		
			<b>primitief</b>		<b>bijgesteld</b>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-26	-6	-6	-6	
• Reserve afbouw bijdrage BLG	-113	-99	-99	-99	
• Reserve dekking kapitaallasten	-1.129	-1.312	-747	-609	
• Reserve afwikkeling projecten	-88	0	-46	-46	
• Reserve klimaat	0	0	-88	-88	
<b>Kostenverdeelstaat</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>-168</b>	<b>-87</b>	
<i>Stortingen:</i>	<i>173</i>	<i>0</i>	<i>-1</i>	<i>80</i>	
• Reserve afwikkeling projecten	167	0	0	81	
• Reserve social return	6	0	-1	-1	
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-113</i>	<i>0</i>	<i>-167</i>	<i>-167</i>	
• Reserve afwikkeling projecten	-113	0	-167	-167	
<b>Totaal stortingen reserves</b>	<b>23.225</b>	<b>1.337</b>	<b>1.748</b>	<b>2.717</b>	
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>	<b>-23.773</b>	<b>-2.536</b>	<b>-4.086</b>	<b>-3.729</b>	
<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>-548</b>	<b>-1.199</b>	<b>-2.338</b>	<b>-1.012</b>	

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

#### Programma 1 Werk en economie

In het kader van de vaststelling van de Nota Economisch Beleid 2013-2017 is besloten dat zodra de reserve versterking omgevingskwaliteit (subfonds 'economie, toerisme en recreatie') voldoende omvang heeft, een bedrag ter hoogte van € 70.000 terug zal vloeien in de reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten. In 2015 is het saldo van dit subfonds toereikend en is derhalve € 70.000 terug gestort in de reserve werkervaringsprojecten.

Van het budget 2015 vanuit de Nota Economisch Beleid 2013-2017 resteert € 86.200. Dit restant is overgeheveld naar 2016 aangezien de planperiode van de nota loopt t/m 2017. De bijbehorende onttrekking aan de reserve economische zaken is € 89.600 lager. Het verschil van € 3.400 wordt veroorzaakt door de saldering van de ondernemersbijdragen voor de bijeenkomst Ondernemer van het jaar.

De onttrekking aan de LED-reserve bedraagt € 148.700 waarvan € 98.700 de werkelijk ontvangen facturen LED-bijdragen 2015 betreft en € 50.000 is gestort in de reserve maatregelen luchthaven naar aanleiding van de aframing van de totale LED-bijdrage (looptijd 2015-2017) van € 350.000 naar € 300.000.

Het restant budget van de uitgaven Participatiewet wordt toegevoegd of onttrokken aan de reserve werkervaringsprojecten. In 2015 waren de uitgaven hoger dan de budgetten, derhalve is € 24.600 onttrokken uit de reserve. Mogelijke tekorten op het participatiebudget in komende jaren kunnen worden geëgaliseerd met deze reserve.

### Programma 2 Zorg en inkomen

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2015 naar 2016 van de nog niet bestede incidentele budgetten voornamelijk het budget voor de pilot 'Ozodoekmee'. De onttrekking uit deze reserve betreft budgetten die overgeheveld zijn van 2014 naar 2015.

Uit de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 77.800 onttrokken. Dit betreft het saldo van uitkeringslasten en de ontvangen Rijksuitkering. Mogelijke tekorten op de uitkeringen in de komende jaren kunnen worden geëgaliseerd met deze reserve.

### Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

Het restant op diverse budgetten van de producten Culturele activiteiten en Kunst is in de reserve kunst en cultuur gestort. De onttrekking uit de reserve kunst en cultuur betreft de vrijval van het restant bedrag voor de Arthur Spronkenprijs en uitgaven voor de aankoop en reparatie van kunstwerken.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2015 naar 2016 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij o.a. om budgetten voor de overkapping van L'Union, nota Spelen en het wijksteunpunt in Neerbeek. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgeheveld budgetten van 2014 naar 2015.

Voor het evenementenbeleid wordt vanaf 2012 4 jaar lang € 100.000 gestort in de reserve evenementenbeleid. In 2015 is in totaliteit € 111.500 onttrokken uit deze reserve in verband met diverse evenementen.

Voor social return is op dit programma een bedrag van € 900 ontvangen. Dit bedrag is gestort in de reserve social return.

In de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015 is besloten een budget te creëren voor de dorpsvisies van € 10.000. Dit wordt gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve.

### Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen

In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 113.900 gestort waarvan € 87.300 de gedeeltelijke vrijval van voorziening boekwaardecorrectie voormalige LTS, € 6.310 winstname TPE ten behoeve van het promotieplan en € 20.000 uit hoofde van de in 2015 afgesloten exploitatieovereenkomst Grootgenhouterstraat.

Uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 11.300 onttrokken ter dekking van procedurekosten en schadevergoedingen inzake planschades.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2015 naar 2016 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij voornamelijk om het budget voor het Erfgoedportaal. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgeheveld budgetten van 2014 naar 2015.

De storting in de klimaatreserve van € 11.800 betreft de 2<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> termijn van de VNG-subsidie Milieuondersteuningsprogramma.

De onttrekking aan de klimaatreserve van € 6.000 betreft de dekking van de in 2015 gemaakte kosten voor het opstellen van het Klimaat- en energiebeleidsplan.

In de reserve versterking omgevingskwaliteit is vanuit ruimtelijke ontwikkelingen € 189.400 gestort, waarvan € 14.900 in het subfonds "wonen en voorzieningen", € 117.400 in het subfonds "economie,

toerisme en recreatie”, € 17.000 in het subfonds “landschap en cultuurhistorie” en € 40.000 in het subfonds “kleine woningbouwinitiatieven”.

Uit de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 75.600 onttrokken zijnde € 70.000 overheveling naar de reserve werkervaringsprojecten en € 5.600 ter dekking van de in 2015 gemaakte kosten voor het Struinpad.

#### Programma 5 Openbare Ruimte

De storting in de egalisereserve milieu van € 1.100 betreft het budgettair neutraal maken van het product afval.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2015 naar 2016 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij voornamelijk om budgetten met betrekking tot het groenonderhoud. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2014 naar 2015.

Aan de bomenbeheer reserve is de jaarlijkse geraamde storting van € 7.000 toegevoegd. Ter dekking van het groot onderhoud bomen is in 2015 € 12.500 onttrokken uit deze reserve.

De storting in de reserve wegen van € 131.500 betreft € 112.600 ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen en € 18.900 ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs.

De onttrekking aan de reserve wegen van € 659.700 betreft voor € 427.800 de dekking van het Masterplan OLV-plein die is gestort in de reserve dekking kapitaallasten, voor € 117.200 de dekking van de investeringskosten Schimmerterweg, voor € 90.600 de dekking van de brug St.Jansgeleen en voor € 24.000 de dekking voor het herstraten van de Margrietstraat.

Voor social return is op dit programma een bedrag van € 5.200 ontvangen. Dit bedrag is gestort in de reserve social return.

Ter budgettair neutrale verwerking van het product riolen is het exploitatieresultaat op het product riolen van € 124.300 onttrokken uit de reserve riolen.

#### Programma 6 Bestuur en organisatie

In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 72.000 gestort zodat deze reserve ultimo 2015 het gewenste niveau van € 750.000 heeft.

In de reserve dekking kapitaallasten is € 1.394.500 gestort. Dit betreft voor € 202.400 de toegevoegde rente van de boekwaarde per 1 januari 2015. Voor het Masterplan OLV-plein is € 927.800 gestort. Voor de afschrijvingslasten 2015 van de Schimmerterweg is € 117.200 toegevoegd aan de reserve. Tot slot is nog in totaliteit € 147.100 toegevoegd voor de investering in het Sportlandgoed de Haamen. Dit betreft de jaarlijkse indexering en de dekking voor de energiebesparende maatregelen.

Voor de werkelijke kapitaallasten van diverse investeringen die gedekt worden is € 609.000 onttrokken uit de reserve. In bijlage 6 is een specificatie opgenomen van de dekking per investering. De afwijking ten opzichte van de actuele begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door de afwijking in de werkelijke afschrijvingen op gedekte investeringen in wegen.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2015 naar 2016 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2014 naar 2015.

Uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 6.300 onttrokken in verband de bijdrage uit het grondbedrijf aan het promotieplan Beek.

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 2015 is € 98.900 onttrokken uit deze reserve, ter dekking van de wegvallende inkomsten.

Uit de reserve klimaat is € 88.500 onttrokken voor de energiebesparende maatregelen in het kledingclubgebouw van sportlandgoed de Haamen. Dit bedrag is gestort in de reserve dekking kapitaallasten.

#### Kostenverdeelstaat

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2015 naar 2016 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2014 naar 2015.

Voor social return is op de hulpkostenplaatsen per saldo een bedrag van € 1.100 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 € 2.400 overschreden (nadeel) ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. 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 2015 geldt dat de totale afschrijvingslasten € 135.400 lager (voordeel) zijn dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door:

1. Lagere afschrijving op gedekte investering in wegen	€ 126.300
2. Lagere afschrijving ineens	€ 147.400
3. Extra afschrijving op investeringen met maatschappelijk nut (t.o.v. de raming)	€ -157.400
4. Overige afwijkingen	€ 19.100
	<u>€ 135.400</u>

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 2015 is rekening gehouden met gedekte investeringen in wegen van € 243.500, in werkelijkheid blijken de investeringen € 117.200 te bedragen. Een verschil van € 126.300 aan lagere investeringsuitgaven als ook in lagere afschrijvingslasten.
2. In 2015 was in de begroting rekening gehouden met afschrijvingen ineens op de investeringen herinrichting station Spaubeek € 102.600 en uitbreiding levensbomenbos € 107.300. De werkelijke investeringsuitgaven voor de herinrichting station Spaubeek bedragen € 62.500. Een verschil van € 40.100 lagere afschrijvingslasten. Op de investering van de uitbreiding levensbomenbos zijn geen uitgaven geweest. De geraamde afschrijvingslasten vallen dan ook volledig vrij.
3. De extra afschrijving (nadeel) op investeringen met maatschappelijk nut betreft de inzet van de vrijgevallen afschrijvingslasten.
4. Het verschil in de overige afwijkingen wordt voor € 17.400 veroorzaakt doordat in de begroting rekening is gehouden met afschrijvingslasten van de investering Maastrichterlaan buiten de bebouwde kom. Deze investering is gerealiseerd in 2015 en de afschrijving zal starten vanaf 2016.

De doorberekende kapitaallasten zijn € 134.900 lager (nadeel) dan begroot. Dit wordt voor € 135.400 veroorzaakt door lagere doorbelaste afschrijvingslasten. De redenen hiervoor zijn toegelicht (zie bovenstaande punten 1 t/m 4). Het restant van € 500 voordeel betreft de rentecomponent op de vaste activa. Ten opzichte van de bijgestelde raming 2015 is de werkelijke doorberekende rente iets hoger dan begroot.

*Werkelijke betaalde c.q. ontvangen rente:*

Op de in de eerste helft van 2015 nog aanwezige overtollige liquiditeiten zijn nagenoeg geen rentebaten meer ontvangen in verband met de verplichting om overtollige liquide middelen onder te brengen bij het Rijk ofwel Schatkistbankieren. Hiermee is binnen de begroting ook al rekening gehouden; de van oudsher geraamde rentebaten zijn in 2015 structureel geschrapd.

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 € 73.900. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de geraamde uitvoeringskosten (50.000) in verband met de oorspronkelijk geplande verhuizing van de buitendienst vrijvallen ten gunste van het resultaat omdat de verhuizing geen doorgang vindt en de upgrading rondom het gemeentehuis (oorspronkelijk geraamd € 50.000) beperkt is gebleven tot de realisatie van een fietsenstalling (€ 10.400).



Tegenover derze onderuitputting staat evenals voorgaande jaren een overschrijding van het budget schoonmaakkosten met € 11.600, veroorzaakt door hogere glasbewassingskosten, sanitaire producten en de gebruikelijke indexering door leveranciers. Voor 2016 is de schoonmaak opnieuw aanbesteed, waarbij het bedrag gemaximaliseerd is.

#### 51011 Hulpkostenplaats facilitaire zaken

Op dit onderdeel resteert per saldo een positief resultaat van € 148.800 waarvan € 125.100 salarislasteren. Deze worden integraal toegelicht bij Personeel en organisatie in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Op de geraamde kosten voor druk- en bindwerk is € 11.800 overgebleven, omdat het drukwerk opnieuw is aanbesteed (aanbestedingsvoordeel) en het afdrucken van bouwtekeningen in eigen beheer plaatsvindt. Ook zijn de archiefkosten € 28.500 lager dan de geraamd. Deze onderuitputting wordt conform eerdere besluitvorming overgeheveld naar 2016 ter afronding van het project digitalisering bouwvergunningen annex overbrengen naar het archiefdepot. Zie ook 51019 Hulpkostenplaats reserves.

Tegenover deze onderuitputting staat een overschrijding van het budget telefoonkosten met € 10.500 omdat het aantal abonnementen en het verbruik (belkosten) zijn toegenomen.

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

#### 51012 Hulpkostenplaats ICT

De onderschrijding op deze kostenplaats bedraagt € 45.000 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 € 353.200 en wordt voor het merendeel veroorzaakt door een hogere inzet van personeel van derden (overschrijding € 546.200). Hier staat tegenover een onderuitputting op de salarislasteren en gerelateerde budgetten (onderuitputting € 168.500). Het totaal aan salariskosten wordt uitgelegd in de paragraaf bedrijfsvoering.

Op de post voor verzekering is € 10.200 minder uitgegeven dan geraamd. Deze onderschrijding hangt samen met de overschrijding op product "Bestuursorganen". De arbeidsongeschiktheidsverzekering van het bestuur is vanaf 2015 als directe lasten verantwoord. De hiermee gemoeide kosten voor het bestuur zijn in 2015 echter nog als overhead van de organisatie deze hulpkostenplaats geraamd. Deze onderuitputting beïnvloedt per rekeningresultaat 2015 per saldo niet.

Aan studiekosten is € 51.600 minder uitgegeven dan geraamd. Dit bedrag wordt ingezet in 2016 en is daarom overgeheveld naar 2016. De storting in de reserve staat op 51019 Hulpkostenplaats reserves. Tot slot is het budget werving en selectie met € 11.700 overschreden, hetgeen vooral te wijten is aan de externe begeleiding bij de zoektocht naar een gespecialiseerde beleidsmedewerker P&O die gedurende 2 jaar de organisatie wijziging begeleid.

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 onderschrijding op deze kostenplaats bedraagt € 48.500 en wordt nagenoeg volledig veroorzaakt door de post salariskosten. Een integrale toelichting op salariskosten staat in de paragraaf Bedrijfsvoering.

#### 51019 Hulpkostenplaats Reserves

De overschrijding van € 80.800 wordt volledig veroorzaakt door de overheveling naar 2016 van 2 budgetten. Dit betreft de niet uitgevoerde werkzaamheden m.b.t. archief (€ 29.200) en studiekosten (€ 51.600).

Beleidskostenplaatsen

De over- en onderschrijdingen op de diverse beleidskostenplaatsen betreffen voornamelijk afwijkingen in salarissen en ontvangen vergoedingen/uitkeringen voor personeel. Deze worden integraal toegelicht bij het onderdeel "Salariskosten" in de paragraaf Bedrijfsvoering.

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



# 11

## Jaarrekening 2015 De balans



## 11.1 Jaarrekening 2015 / De balans 2015

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)				
Activa			31-12-2014	31-12-2015
I	Vaste activa			
	1	Immateriële vaste activa		
		Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis-)agio	0	0
		Kosten onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	0	0
	2	Materiële vaste activa		
		investeringen met economisch nut	16.627	19.835
		investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.843	4.010
		Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	1.003	1.124
	3	Financiële vaste activa		
		Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	129	130
		Leningen aan woningbouwcorporaties	544	435
		Leningen aan deelnemingen	1.748	1.748
		Overige langlopende leningen	861	1.018
		Uitzettingen met een rentetypische looptijd $\geq$ 1 jaar	11.500	11.500
		Bijdrage aan activa in eigendom van derden	31	24
II	Vlottende activa			
	1	Voorraden		
		Grond- & hulpstoffen, niet in exploitatie genomen bouwgronden	468	634
		Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-178	764
	2	Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar		
		Vorderingen op openbare lichamen	4.720	3.552
		Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen	1.250	0
		Rekening-courantverhouding met het Rijk	550	0
		Overige vorderingen	743	680
	3	Liquide middelen		
		Kas- en banksaldi	61	7
	4	Overlopende activa		
		Nog te ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van Europese en Nederlandse overheidslichamen	0	12
		Overige vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen opbrengsten	1.131	1.831
<b>Totaal activa</b>			<b>45.031</b>	<b>47.304</b>

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)				
Passiva			31-12-2014	31-12-2015
III	Vaste passiva			
	1	Eigen vermogen		
		a Reserves		
		- algemene reserve	11.431	11.528
		- bestemmingsreserves	21.857	20.855
		b Nog te bestemmen resultaat	106	1.112
	2	Voorzieningen	5.541	5.812
	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		
		c Banksaldi	0	1.056
		d Overige schulden	2.021	3.620
	2	Overlopende passiva		
		a Vooruitontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van Europese en Nederlandse overheidslichamen	2.538	2.642
		b Nog te betalen kosten	1.537	679
<b>Totaal passiva</b>			<b>45.031</b>	<b>47.304</b>
Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen:			5.287	4.550
Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen:			30.997	27.973
Niet in de balans opgenomen verplichtingen:			1.485	1.563

## 11.2 Jaarrekening 2015 / Toelichting op de balans 2015

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 2015 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2014 (x € 1.000).

### Waarderingsgrondslagen

Activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs (inclusief bijkomende kosten) of de vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs 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

voorziening 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 waarderingscorrectie 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** € 39.824 (€ 36.286)

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 2015 op deze post € 38.300 geweest. Dit bedrag is volledig ineens afgeschreven. Het betreft hier de voorbereidings- en onderzoekskosten inzake de Schimmerterweg. De kapitaallasten van de Schimmerterweg zijn volledig gedekt middels de reserve dekking kapitaallasten.

Materiële vaste activa € 24.969 (€ 21.473)

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 aanleg van 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.

De materiële vaste activa met economisch nut worden vervolgens nog verder uitgesplitst 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 1-1-2015	Vermeerde- ring	Verminde- ring	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2015
Economisch nut zonder heffing	16.627	4.119	-122	-789	19.835
Economische nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.843	1.033	-757	-109	4.010
Maatschappelijk nut	1.003	1.312	-830	-361	1.124
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>21.473</b>	<b>6.464</b>	<b>-1.709</b>	<b>-1.259</b>	<b>24.969</b>

De investeringen in activa met maatschappelijk nut betreft voor het merendeel investeringen in wegen. In 2015 is in totaliteit € 361.000 afgeschreven op de vaste activa met maatschappelijk nut. De afschrijvingen ineens van € 78.900 met betrekking tot de Schimmerterweg wordt, via de reserve dekking kapitaallasten, volledig gedekt uit de reserve wegen.

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

2015 bedraagt de totale vrijval per saldo € 180.700. 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 1-1-2015	Vermeerde- ring	Verminde- ring	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2015
Gronden en terreinen	3.784	1	-80	0	3.705
Bedrijfsgebouwen	8.332	1.891	-10	-449	9.764
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.505	4.572	-1.619	-691	10.767
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0
Machines, apparatuur/installaties	711	0	0	-73	638
Overige materiële vaste activa	141	0	0	-46	95
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>21.473</b>	<b>6.464</b>	<b>-1.709</b>	<b>-1.259</b>	<b>24.969</b>

#### *Gronden en terreinen*

De mutatie van gronden en terreinen van per saldo € 79.000 wordt voor € 80.500 veroorzaakt door de post verspreide percelen.

#### *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 stijging van de boekwaarde met € 1.432.000 wordt veroorzaakt door de investeringen en de afschrijvingen in 2015. In totaliteit is € 1.881.000 geïnvesteerd. Dit betreft voor het merendeel investeringsuitgaven in het nieuwe kledingclubgebouw op het Sportlandgoed. De afschrijvingen bedragen € 449.000. De totale kapitaallasten (afschrijving en rente) 2015 bedragen € 812.000. Hiervan is € 272.000 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 2015 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2014	2015
Begraafplaats / gedenkpark	455	514
Sportaccommodaties	3.248	5.160
Rioleringen	3.799	3.969
Wegen	1.003	1.124
<b>Totale boekwaarde per 31 december</b>	<b>8.505</b>	<b>10.767</b>

Ook op deze post staan investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Per saldo is in 2015 € 3.028.000 geïnvesteerd in investeringen met maatschappelijk nut. Dit betreft voornamelijk investeringen in wegen. Naast de reguliere afschrijvingen van € 510.000 is € 180.700 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 2015 resteert een boekwaarde van € 1.124.000 op vaste activa met maatschappelijk nut. De overige boekwaarde van € 9.643.000 op deze post betreft die van de investeringen met economisch nut. De kapitaallasten van de investeringen met economisch nut bedragen € 631.000. Hiervan wordt € 209.000 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

#### *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 2015 bedraagt € 95.000. In 2015 zijn geen investeringen geweest. De mutatie in de boekwaarde wordt volledig veroorzaakt door de afschrijvingen van € 46.000. De totale kapitaallasten 2015 bedragen € 51.000. Hiervan wordt € 6.000 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Financiële vaste activa € 14.855 (€ 14.813)  
Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2015 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2015	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2015
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen *	129	1	0	0	130
Kapitaalverstrekking aan woningbouwcorporaties	544	0	-109	0	435
Leningen aan deelnemingen *	1.748	0	0	0	1.748
Overige langlopende schulden	861	164	-7	0	1.018
Uitzettingen met een rente- typ.looptijd ≥ 1 jr	11.500	0	0	0	11.500
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	31	0	0	-7	24
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>14.813</b>	<b>165</b>	<b>-116</b>	<b>-7</b>	<b>14.855</b>

\* Inclusief voorziening ter correctie van de waardering

#### *Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen*

De kapitaalverstrekingen 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. 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 2015 van de leningen aan woningcorporaties bedraagt € 435.000. In 2015 is in totaliteit € 108.900 afgelost. Per ultimo 2015 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 betrof 4 leningen aan Enexis en een vordering op Verkoop Vennootschap BV. In 2012 en 2013 zijn de eerste 2 leningen van Enexis afgelost. In 2015 heeft geen aflossing plaatsgevonden.

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 2015 is voor € 676.000 vrijgevallen uit de escrow. De voorziening is voor dit deel niet aangesproken en de vrijval is ten gunste van de exploitatie gebracht. In de begroting 2015 was rekening gehouden dat de volledige escrow afgehandeld zou zijn. Dit is niet het geval. Voor de afwikkeling van claims is € 233.000 achtergehouden in de escrow. Voor dit deel is de voorziening ook in stand gebleven.

In 2014 is in het kader van de verkoop van de aandelen Attero Holding N.V. een totale 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 Beekse aandeel van het op een later moment uit te keren bedrag € 27.800. Ook voor deze escrow is een voorziening gevormd. In 2015 heeft hierop geen mutatie plaatsgevonden.

#### *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 2015 bestaat deze post uit een viertal activa van in totaal € 1.018.000. Het betreft de verstrekte geldleningen aan gemeenschapshuizen Genhout en Neerbeek voor een totaal bedrag van € 104.000. In 2015 is op deze leningen € 7.000 afgelost. In 2015 is de laatste termijn van € 150.000 gestort in de startersleningen. De rente en aflossingen in de revolverende fondsen blijven in de fondsen en worden ingezet om nieuwe leningen te verstrekken. Op basis van de BBV-voorschriften dient de rente van de starters- en duurzaamheidsleningen tot uitdrukking te komen in de baten van de gemeente en in de boekwaarde. Dit betekent dat de rente van € 9.000 van de startersleningen en € 5.000 van de duurzaamheidsleningen zijn toegevoegd aan de boekwaarde. De totale boekwaarde per ultimo 2015 van de starters- en duurzaamheidsleningen komt daarmee uit op € 914.000. Per ultimo 2015 is € 450.000 gestort in het revolverend startersfonds waarvan € 268.900 is gebruikt voor de uitgifte van Startersleningen en dus nog € 181.100 beschikbaar is. Per ultimo 2015 is € 450.000 gestort in het revolverend duurzaamheidsfonds waarvan € 301.000 is gebruikt voor de uitgifte van Duurzaamheidsleningen en dus nog € 149.000 beschikbaar is.

*Uitzettingen met een rentetypische looptijd  $\geq 1$  jaar*

Naar aanleiding van de verkoop van de Essent aandelen is het merendeel van de verkoopwinst langdurig belegd. In 2015 heeft geen mutatie plaatsgevonden in de belegging. In totaliteit is nog € 11,5 miljoen belegd per ultimo 2015.

*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 1-1-2015	Investerings- uitgaven	Investerings- dekking	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2015
Activa van voor 2013	30.600	0	0	6.600	24.000
Nieuwe activa	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>30.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.600</b>	<b>24.000</b>

**Vlottende activa** € **7.480** (€ **8.745**)

Onder de vlottende activa worden voorraden, kortlopende vorderingen, effecten, liquide middelen en overlopende posten die betrekking hebben op het volgende dienstjaar verantwoord. In 2015 had de gemeente geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

Voorraden € 1.398 (€ 290)

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 31-12-2014	Mutatie	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde per m <sup>2</sup>
<b>In exploitatie genomen</b>	<b>-178.000</b>	<b>942.000</b>	<b>764.000</b>	
BP TPE	-78.000	981.000	903.000	27,05
Proosdijveld Noord (vh. Ubbeltje, OLV, voorm.Mavo)	0	0	0	Derden
Hennekeshof	315.000	-10.000	305.000	Derden
Makado	-17.000	5.000	-12.000	Derden
Jan Linders	-52.000	0	-52.000	Derden
Kelmonderstraat	-30.000	0	-30.000	Derden
Hobbelrade	-12.000	0	-12.000	Derden
Bosserveldlaan/Printhagenstraat	-7.000	7.000	0	Derden
Hotelzone	0	-37.000	-37.000	Derden
Grootgenhouterstraat	0	-4.000	-4.000	Derden

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2014	Mutatie	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde per m <sup>2</sup>
Correctie waardering	-297.000	0	-297.000	
<b>Niet in exploitatie genomen</b>	<b>468.000</b>	<b>166.000</b>	<b>634.000</b>	
Voormalige LTS-gebouw	868.000	79.000	947.000	67,59
Correctie waardering	-400.000	87.000	-313.000	
<b>Totaal voorraden</b>	<b>290.000</b>	<b>1.108.000</b>	<b>1.398.000</b>	

Indien de boekwaarde op de post voorraden positief is, betekent dit dat de geïnvesteerde middelen nog door toekomstige grondverkopen moeten worden terugverdiend. Een negatieve boekwaarde betekent dat meer geld is ontvangen wegens grondverkopen 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.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar € 4.232 (€ 7.263)

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 2015 € 3.552.000. Ten opzichte van 2014 is het saldo met afgerond € 1.168.000 afgenomen. De grootste verklaring ligt in het nog te vangen bedrag per ultimo 2014 van het Waterschap € 847.000 in verband met de ontkluising van de Keutelbeek. Daarnaast was in 2014 nog een bedrag te ontvangen van € 197.000 in het kader van het Regiofonds van de deelnemende gemeente. Beide bedragen zijn in 2015 volledig ontvangen.

#### *Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen*

De lening die in 2014 kortstondig verstrekt is aan de BsGW voor in totaliteit € 1.250.000 is volledig in 2015 afgelost. Per ultimo 2015 is geen geld verstrekt aan openbare lichamen.

#### *Rekening-courantverhouding met het Rijk*

De rekening-courantverhouding met het Rijk betreft de overtollige liquide middelen die verplicht bij het Rijk op een rekening moeten worden aangehouden in verband met het schatkistbankieren. Per ultimo 2014 waren er nog overtollige liquide middelen van € 550.000. In 2015 zijn flinke uitgaven geweest in een aantal projecten. Uit de liquiditeitenprognose in 2015 bleek ook al dat naar verwachting in 2015 een lening zou moeten worden aangetrokken. Uiteindelijk is de prognose niet volledig uitgekomen, per ultimo 2015 is nog geen lening aangetrokken. Wel is er per saldo een schuld aan de BNG van ruim € 1 miljoen. Dit betekent ook dat er geen overtollige liquide middelen zijn per ultimo 2015 die bij het Rijk moeten worden aangehouden.

Het bedrag dat maximaal buiten de schatkistrekening door Beek doorlopend mag worden aangehouden, het zogenaamde drempelbedrag, bedraagt € 250.000. Onderstaand overzicht toont welk bedrag per ultimo kwartaal (i.h.k.v. het drempelbedrag) buiten de schatkist is aangehouden:

Ultimo 1 <sup>e</sup> kwartaal	€ 249.900
Ultimo 2 <sup>e</sup> kwartaal	€ 249.900
Ultimo 3 <sup>e</sup> kwartaal	€ 249.900
Ultimo 4 <sup>e</sup> kwartaal	€ 0

#### 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	2014	2015
Debiteuren algemene dienst	557	553
Debiteuren Werk en inkomen	669	696
<b>Subtotaal debiteuren</b>	<b>1.226</b>	<b>1.249</b>
Voorziening voor dubieuze debiteuren		
• Algemene dienst (inclusief belastingen t/m 2013)	-18	-42
• Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-465	-527
<b>Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren</b>	<b>-483</b>	<b>-569</b>
<b>Totale boekwaarde per 31 december</b>	<b>743</b>	<b>680</b>

#### Debiteuren algemene dienst

Ten opzichte van 2014 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 4.000 afgenomen. Het saldo per ultimo 2015 van € 553.000 wordt voor een groot deel bepaald door de volgende posten:

- Vorderingen wegens rente en vergunningen voor een totaal bedrag van € 228.000.
- Vorderingen inzake verhuur voor een totaal bedrag van € 71.000.
- Vorderingen inzake geleverde diensten, doorberekening energiekosten, ed. voor een totaal bedrag van € 56.000.
- Overige vorderingen ten bedrage van € 198.000. Dit bedrag bestaat uit één debiteuren met een saldo van € 12.100 en 2 debiteuren met een saldo dat groter is dan € 25.000 voor een totaal bedrag van € 149.200. Voor social return zijn vier debiteuren opgenomen voor een totaal bedrag van € 5.400. Het restant van € 31.300 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 2015 opnieuw bepaald. Dit heeft geleid tot een eenmalige storting in de voorziening van € 24.400, zodat de voorziening op peil is.

#### 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 € 7 (€ 61)

Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van de balans 2014 zijn de liquide middelen met ruim € 54.000 afgenomen.

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	2014	2015
<b>Uitzettingen &lt; 1 jaar:</b>		
Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	1.250.000	0
Rekening-courant Rijk	550.000	0
<b>Liquide middelen</b>		
Kas- en banksaldi	60.600	6.900
<b>Per saldo totaal tegoeden</b>	<b>1.860.600</b>	<b>6.900</b>

De daling van het totale saldo tegoeden wordt mede veroorzaakt door hoge uitgaven in verband met een aantal investeringen zoals het Sportlandgoed, Masterplan OLV-plein en diverse rioolinvesteringen.

Het saldo per kas-en banksaldi ultimo 2015 betreft uitsluitend de kassaldi.

Per ultimo 2015 is bij de vlottende passiva onder het kopje "netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar", een schuld opgenomen van € 1.056.000. Dit betreft het gebruik van de bestaande kredietfaciliteit bij de BNG.

Overlopende activa € 1.843 (€ 1.131)

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 2015 bedraagt het saldo aan nog te ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van Europese en Nederlandse overheidslichamen € 12.400. Dit betreft de nog te ontvangen bijdrage van Rijkswaterstaat inzake de stationsomgeving in Spaubeek.

Het saldo van de overige overlopende activa is € 700.000 hoger dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2015 € 1.831.000. De grootste posten zijn:

• nog te ontvangen rente verstekte leningen	€	20.000
• bijdragen 2016 verbonden partijen	€	396.600
• nog te ontvangen afrekening 2015 verbonden partijen	€	186.100
• verzekeringen	€	85.600
• contributies, abonnementen en licenties	€	174.400
• voorschot jeugdzorg januari 2016	€	194.800
• na afronding 2015 voor lopende investeringen nog facturen over 2015 ontvangen	€	168.200
• nog te ontvangen bijdrage van de Provincie	€	62.200
• nog te ontvangen afrekeningen milieupark, detachering en inkonveniëntentoeslag	€	94.100
• voorgefinancierde kosten derden (zie toelichting hierna)	€	326.800
• vooruitbetaalde energiekosten periode 2016	€	22.900
• overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	€	99.300



*Voorgefinancierde kosten derden*

Per ultimo 2015 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 2015 geldt dat voor Aviation Valley € 326.800 is voorgefinancierd.

**Passiva**

**Vaste passiva** € **39.307** (€ **38.935**)

Tot de vaste passiva behoren het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met rentetypische looptijd langer dan 1 jaar.

Eigen vermogen € 33.495 (€ 33.394)

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 2015" staat een uitgebreidere toelichting over de reserves. Hier staat een tabel opgenomen van de mutaties van de reserves uitgesplitst naar stortingen en onttrekkingen. 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*

Het verloop van de algemene reserve is in 2015 als volgt:

Beginsaldo	€ 11.431.000
Storting rekeningresultaat 2014	€ 107.000
Onttrekking i.v.m. storting dorpvissies	€ -10.000
Eindsaldo ultimo 2015	€ 11.528.000

In de raadsvergadering van 25 juni 2015 is besloten dat het positieve resultaat over 2014 ad € 106.500 wordt gestort in de algemene reserve.

*Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves kennen een dalend verloop in 2015. Hierna volgt een overzicht van de mutaties in de diverse reserves die per saldo hoger zijn dan € 100.000. (bedragen x € 1.000):

<b>Mutaties reserves (x € 1.000)</b>		
<b>Beginsaldo</b>		<b>21.857</b>
<b>Per saldo onttrekkingen:</b>		
Reserve BLG	-99	
Reserve afwikkeling projecten	-559	
Reserve LED	-149	
Reserve riolen	-124	
Reserve wegen	-528	
Reserve exploitatieverliezen bestemmingplannen	-331	
Per saldo overige mutaties	-110	
<b>Totaal onttrekkingen:</b>		<b>-1.900</b>
<b>Per saldo toevoegingen:</b>		
Reserve dekking kapitaallasten	785	
Reserve versterking omgevingskwaliteit	113	
<b>Totaal toevoegingen:</b>		<b>898</b>
<b>Eindsaldo</b>		<b>20.855</b>

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 2014 is verwerkt in de jaarrekening 2015 conform het raadsbesluit van 25 juni 2015. Het resultaat 2015 zal conform de besluitvorming in 2016 worden verwerkt.

Voorzieningen € 5.812 (€ 5.541)  
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	€ 5.541.000
Toevoegingen	€ 2.377.000
Bestedingen/onttrekking	€ -2.106.000
Saldo per ultimo 2015	€ 5.812.000

Een uitgebreidere specificatie van het verloop van de voorzieningen is opgenomen in bijlage 3 "Overzicht van reserves en voorzieningen" van deze jaarstukken.

Per ultimo 2015 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 in verband met Het Groene Net.

De egalisatievoorzieningen worden gebruikt om onvoorspelbare schommelingen in de kostenontwikkeling op te vangen. Hierdoor laat de begroting een stabielere verloop van budgetten zien dan zonder deze voorzieningen het geval zou zijn. De egalisatievoorzieningen hebben betrekking op rioolbeheer, gebouwen, enz.

**Vlottende passiva** € 7.997 (€ 6.096)

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.

Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar € 4.676 (€ 2.021)

Het saldo van deze post betreft de kredietfaciliteit bij de BNG en de openstaande crediteuren per balansdatum.

Per ultimo 2015 is gebruik gemaakt van de bestaande kredietfaciliteit bij de BNG voor € 1.056.000. Door gebruik te maken van de kredietfaciliteit bij de BNG is het in 2015 nog niet nodig geweest om een langlopende lening gaan te trekken.

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 2015 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 2015 € 149.700. Hiervan dient 75% betaald te worden aan het Rijk, wat neerkomt op een verplichting van € 112.300.

Het crediteurensaldo, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van verleden jaar toe met € 1.332.100. Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2015 ad € 3.241.800 staat per begin juni 2016 € 148.900 open als te betalen. Het openstaande bedrag per begin juni 2016 is als volgt in te delen:

• 83 crediteuren inzake waarborgsommen (vergunningen)	€	8.300
• 1 crediteur kleiner dan € 10.000	€	300
• 0 crediteur tussen € 10.000 en € 25.000	€	0
• 2 crediteuren tussen € 25.000 en € 50.000	€	72.100
• 1 crediteur groter dan € 50.000	€	76.500

De waarborgsommen hebben betrekking op bouw/omgevingsvergunningen. Deze bedragen worden terugbetaald zodra een bouwwerk gereed wordt gemeld. Wat betreft 1 factuur tussen € 25.000 en € 50.000 geldt dat de verwachting is dat deze factuur niet betaald hoeft te worden. Hiervan is nog geen bevestiging of creditfactuur ontvangen. Deze factuur komt uit 2013. Voor wat betreft de factuur groter dan € 50.000 geldt dat nog geen overeenstemming is tussen de leverancier en de gemeente of deze factuur wel, niet of deels moet worden betaald.

Het saldo van de crediteuren per 31 december 2015 wordt voor 93% (€ 3 miljoen) veroorzaakt door ontvangen facturen in november en december 2015 die nog niet betaald zijn per 31 december 2015.

Overlopende passiva € 3.321 (€ 4.075)

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2015 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen

zijn van Europese en Nederlandse overheidslichamen afgerond € 2.642.000. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

*Regiofonds projecten Beek*

Beginsaldo	€ 1.937.800
Toevoegingen	€ 0
Onttrekkingen	€ -234.700
Eindsaldo	€ 1.703.100

Het saldo per ultimo 2015 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	€ 0
Eindsaldo	€ 243.600

*Provincie iz Centrum Beek (Bouw en Transitie)*

Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 247.400
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 247.400

*Provincie iz Park & Ride*

Beginsaldo	€ 58.300
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ -58.300
Eindsaldo	€ 0

*Provincie iz BDU Schimmerterweg*

Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 398.000
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 398.000

*Voorgefinancierde kosten derden* € 50.200

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 2015 geldt dat van de gemeente Meerssen € 50.200 meer als voorschot is ontvangen dan dat er aan kosten is gemaakt.

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2015 en de vooruit ontvangen bedragen 2016. Bij de nog te betalen kosten gaat het dus om facturen die in 2016 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2015. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2015 die betrekking hebben op de exploitatie 2016. Een voorbeeld hiervan is de huur over de maand januari 2016 die ontvangen is in december 2015. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord. Per ultimo 2015 gaat het hierbij om een

totaal bedrag van € 678.600. Ten opzichte van 2014 is dit een daling van € 857.900. Deze daling wordt voor € 260.000 veroorzaakt doordat de nog te betalen uitkeringen en overige verrekeningen sociale zaken in 2015 zijn opgenomen onder de crediteuren en in 2014 stonden deze nog onder de overige overlopende passiva.

Het bedrag van € 678.600 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

• Vooruit ontvangen bedragen over 2016 in 2015	€	113.700
• Ontvangen facturen over 2015 in 2016	€	564.500
• Overig	€	400

Het bedrag van de vooruit ontvangen bedragen over 2016 van € 113.700 wordt verklaard door 3 posten tussen € 25.000 en € 50.000 voor een totaal bedrag van € 100.700. Alle overige posten zijn kleiner dan € 10.000.

Het bedrag van de nog ontvangen facturen over 2015 in 2016 van € 564.500 wordt voor € 355.500 verklaard door facturen die betrekking hebben op de 3 decentralisaties. Daarnaast zijn 2 crediteuren groter dan € 50.000, 1 crediteur tussen € 25.000 en € 50.000 en 5 crediteuren tussen € 10.000 en € 25.000. Alle overige posten zijn kleiner dan € 10.000.

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen € 4.550 (€ 5.287)

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 € 27.973 (€ 30.997)

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 € 1.563 (€ 1.485)

Naast de borg- en garantstellingen heeft de gemeente ook nog een aantal leaseverplichtingen lopen. Het laatste contract vervalt in eind 2022. Voor de jaren 2016 t/m 2022 bedraagt het totaal aan leaseverplichtingen € 1.563.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af. In 2016 is de jaarlijkse verplichting het hoogst met een bedrag van € 365.000.

Onderdelen leasecontracten:

ICT leasecontract

Contractvervaldatum

4 resp.6 jr.contract met tussentijdse, halfjaarlijkse vernieuwingsoptie

Archief leasecontract

30-6/31-12-2016, 30-6-2017, 30-6-2019

Huisvesting leasecontract

01-01-2018, 01-01-2023

Repro-afdrukapparaat

01-07-2017

Meerjarige aanbestedingen	Ingangsdatum	Einddatum
Accountant	2014: 4 jaar	2018
Arbozorg	1-2-2015	01-04-2016 (nieuwe aanbesteding voor 2jr met 2 x 1 jr verlengingsoptie)
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		31-07-2015 (voor 2016 opnieuw aanbesteed; jrl.kst gemaximeerd)
Schuldhelpverlening	2011: 2 jaar + 2x optie 1jr verleng (optie gebruikt)	31-12-2015 (bestaand contract gecontinueerd met het oog op nieuw contract met Partner in Welzijn)
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	31-12-2015 (tevens 1 jaar verlengingsoptie gebruikt)

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 2015.

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"> <li>geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar</li> <li>geconstateerd na verantwoordingsjaar</li> </ul>	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"> <li>jaar van investeren</li> <li>afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren</li> </ul>	X	X

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit 17 december 2015
1	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 249.000.	N.v.t.
2	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 1.581.200.	N.v.t.
3	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 277.200.	N.v.t.
4	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 907.400. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Product 8040 Volkshuisvesting. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 33.200. Dit wordt veroorzaakt door de doorbelasting van de indirecte lasten. De indirecte lasten worden integraal toegelicht onder de KVS.</li> <li>Product 8200 Bouwgrondexploitatie. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 945.500. 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 grondverkopen) lopen ook niet gelijk op met de kosten. Het grondbedrijf wordt voor de jaarlijkse gemeentelijke exploitatiebudgetten niet begroot. Daarom zijn in 2015 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.</li> </ul>	<p>N.v.t.</p> <p>Categorie 3 Overschrijding telt niet mee.</p>
5	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 483.500.	N.v.t.
6	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 346.600.	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"> <li>Op Personeel en organisatie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 42.800. Eind 2015 is het college gevallen en een nieuw college aangetreden. Dit heeft tot gevolg dat de uitgaven voor wethouders en de uitkeringen/pensioenen van gewezen wethouders hoger is dan geraamd. Dit was vooraf niet te voorzien.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 100.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Huisvesting is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 76.400.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Facilitaire zaken / inkoop is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 20.500.</li> </ul>	N.v.t.
Invest.	Investerings	N.v.t.

## Bijlage 2: Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF								
OCW	D9	<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB)</b>	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor	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)		
		<b>Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014</b>	voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
		<b>Gemeenten</b>	<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>		
			€ 167.605	€ 0	€ 0	€ 0		
I&M	E11B	<b>Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden</b>	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.
		<b>Provinciale beschikking en/of verordening</b>						
		<b>Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)</b>	<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	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	2014/4690 aansluiting bedrijventerrein Bamford op ringweg vliegveld Aachen Airport	€ 0	€ 174.250	€ 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.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF

		<i>Indicator: E11B / 07</i>	<i>Indicator: E11B / 08</i>	<i>Indicator: E11B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator E11B/10</i>		
		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	€ 428.809	€ 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 Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden		
			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 / 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	Ja		
		2 2014/4690 aansluiting bedrijventerrein Bamford op ringweg vliegveld Aachen Airport	€ 0	€ 0	Ja		
<b>I&amp;M</b>	<b>E27B</b>	<b>Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden</b>  <b>Provinciale beschikking en/of verordening</b>  <b>Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen</b>	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	<b>Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen</b>  Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	<b>Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen</b>  Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
		<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	€ 0	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF

		2	2014/15586 Groei op het spoor	€ 64.750	€ 84.840	€ 0	€ 0
		3	2014/53488 Schimmerterweg	€ 0	€ 117.217	€ 0	€ 178.018
		4	2015/94943 RMO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	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		Ja
		2	2014/15586 Groei op het spoor	€ 64.750	€ 100.955		Ja
		3	2014/53488 Schimmerterweg	€ 0	€ 295.235		Nee
		4	2015/94943 RMO	€ 0	€ 0		Ja
<b>SZW</b>	<b>G1A</b>		<b>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014</b>  <b>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)</b>  <b>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) na controle door de gemeente.</b>	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 (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;  inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar 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	88,70	2,42		
<b>SZW</b>	<b>G2</b>		<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2015</b>	Besteding (jaar T) algemene bijstand  Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)  Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)  Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)  Gemeente

		<b>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</b>	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<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>
			€ 3.504.448	€ 33.281	€ 187.068	€ 10	€ 42.206	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loon-kostensubsidie o.g.v. art.10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loon-kostensubsidie o.g.v. art.10d Participatiewet	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Gemeente	Gemeente	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.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	
			<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 R Indicator: G2 / 10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2 / 12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.429	€ 0	Ja
<b>SZW</b>	<b>G3</b>	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente deel 2015</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  <b>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</b>	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
			<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>
			€ 24.222	€ 0	€ 1.009	€ 0	€ 7.683	€ 0

		Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicator: G3 / 07</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004  <i>Aard controle R Indicator: G3 / 08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3 / 09</i>
		€ 0	€ 0	Ja

## Bijlage 3: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2014	Toevoeging / onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwendingen	Vrijval	Saldo per 31.12.2015	Gecalculeerde rente
<b>Reserves</b>							
<b>1. Algemene reserves</b>							
Algemene reserve	11.431.225,28	-10.000,00	106.479,77	0,00	0,00	11.527.705,05	457.249,01
<b>Subtotaal</b>	<b>11.431.225,28</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>106.479,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.527.705,05</b>	<b>457.249,01</b>
<b>2. Tarief-egalisereserves (art 43.1b):</b>							
Egalisatievoorziening Milieu	329.649,81	1.108,21	0,00	0,00	0,00	330.758,02	13.185,99
<b>Subtotaal</b>	<b>329.649,81</b>	<b>1.108,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>330.758,02</b>	<b>13.185,99</b>
<b>3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):</b>							
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	1.081.637,52	-331.637,52	0,00	0,00	0,00	750.000,00	43.265,50
Reserve afbouw bijdrage BLG	395.516,72	-98.879,00	0,00	0,00	0,00	296.637,72	15.820,67
Reserve kunst & cultuur	142.122,67	-8.638,22	0,00	0,00	0,00	133.484,45	5.684,91
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	10.562.102,21	786.328,17	0,00	0,00	0,00	11.348.430,38	422.484,09
Reserve afwikkeling projecten	1.107.774,56	-559.739,03	0,00	0,00	0,00	548.035,53	44.310,98
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	565.546,13	-77.848,39	0,00	0,00	0,00	487.697,74	22.621,85
Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten	257.602,19	45.375,58	0,00	0,00	0,00	302.977,77	10.304,09
Klimaatreserve	106.708,55	-82.708,00	0,00	0,00	0,00	24.000,55	4.268,34
Reserve Riolen	263.992,22	-124.285,20	0,00	0,00	0,00	139.707,02	10.559,69
Bomenbeheersreserve	53.710,10	-5.582,79	0,00	0,00	0,00	48.127,31	2.148,40



Omschrijving	Saldo per 31.12.2014	Toevoeging / onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbest emming voorgaand dienstjaar	Overige aanwendinge n	Vrijval	Saldo per 31.12.2015	Gecalculeerde rente
Reserve Wegen	3.502.227,35	-528.147,36	0,00	0,00	0,00	2.974.079,99	140.089,09
Reserve evenementenbeleid	37.730,97	-11.527,54	0,00	0,00	0,00	26.203,43	1.509,24
Reserve social return	54.286,08	5.006,70	0,00	0,00	0,00	59.292,78	2.171,44
Reserve verstering omgevingskwaliteit	438.124,91	113.766,92	0,00	0,00	0,00	551.891,83	17.525,00
Reserve economisch beleid	258.449,92	-26.391,22	0,00	0,00	0,00	232.058,70	10.338,00
Reserve LED	700.000,00	-148.658,00	0,00	0,00	0,00	551.342,00	28.000,00
Reserve Toekomst MAA 2014-2024	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	80.000,00
Reserve maatregelen luchthaven	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
<b>Subtotaal</b>	<b>21.527.532,10</b>	<b>-1.003.564,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.523.967,20</b>	<b>861.101,29</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>33.288.407,19</b>	<b>-1.012.456,69</b>	<b>106.479,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.382.430,27</b>	<b>1.331.536,29</b>
<b>Vorzieningen</b>							
<b>4. Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Risicovoorzieningen (art. 44.1b):</b>							
Voorziening Het Groene Net	204.750,00	71.902,00	0,00	0,00	0,00	276.652,00	8.190,00
<b>Subtotaal</b>	<b>204.750,00</b>	<b>71.902,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276.652,00</b>	<b>8.190,00</b>
<b>6. Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):</b>							
Voorziening onderhoud sportvelden	48,23	108.696,00	0,00	0,00	0,00	108.744,23	1,93
Onderhoud rioleringen	3.179.183,55	1.196.789,46	0,00	-1.101.378,43	0,00	3.274.594,58	127.167,34

Omschrijving	Saldo per 31.12.2014	Toevoeging / onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbest emming voorgaand dienstjaar	Overige aanwendinge n	Vrijval	Saldo per 31.12.2015	Gecalculeerde rente
Onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijs)	981.072,84	211.835,83	0,00	-87.724,51	0,00	1.105.184,16	39.242,91
Voorz. onderhoud/vervanging speeltuinen	105.400,36	19.000,00	0,00	-15.755,74	0,00	108.644,62	4.216,01
Informatie, Communicatie en Technologie	838.922,79	706.572,37	0,00	-885.705,50	0,00	659.789,66	33.556,91
Voorziening bestemmingplannen	149.304,07	27.500,00	0,00	-2.745,00	0,00	174.059,07	5.972,16
Voorz. onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	81.904,30	34.642,54	0,00	-12.167,89	0,00	104.378,95	3.276,17
<b>Subtotaal</b>	<b>5.335.836,14</b>	<b>2.305.036,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.105.477,07</b>	<b>0,00</b>	<b>5.535.395,27</b>	<b>213.433,43</b>
<b>7. Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>5.540.586,14</b>	<b>2.376.938,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.105.477,07</b>	<b>0,00</b>	<b>5.812.047,27</b>	<b>221.623,43</b>
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>38.828.993,33</b>	<b>1.364.481,51</b>	<b>106.479,77</b>	<b>-2.105.477,07</b>	<b>0,00</b>	<b>38.194.477,54</b>	<b>1.553.159,72</b>

## 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"> <li>• eventuele jaarlijkse stortingen</li> <li>• voordelige exploitatieresultaten</li> <li>• eventueel vrijvallende bestemmingsreserves</li> </ul>
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	BMO (vh. 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:	BMO (vh. 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:	Ruimte (vh. 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:	Samenleving (vh. 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:	BMO (vh. FiBe)

<b>Reserve afwikkeling projecten</b>	
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:	BMO (vh. FiBe)

<b>Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen</b>	
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:	Samenleving (vh. W&I)

<b>Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten</b>	
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:	Samenleving (vh. W&I)

Klimaatreserve	
Doel:	Uitgaven in het kader van structurele initiatieven voor duurzame en efficiënte energievoorziening en de reductie van broeikasgassen.
Voeding:	SLOK-subsidie en VNG-subsidie Milieuondersteuningsprogramma.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. 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:	Ruimte (vh. 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:	Ruimte (vh. 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:	Ruimte (vh. BOR)
Opmerking:	Laatst vastgestelde Nota Wegbeheer 2013-2016 (raad maart 2013) Voorziening wegen is in 2011 omgezet in een reserve wegen.

**Bijlage 4: Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen**

<b>Evenementenreserve</b>	
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:	Samenleving (vh. WZO)
Opmerking:	In de Raad gevoteerd via de najaarsnota 2012.

<b>Reserve social return</b>	
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 Inkopen, "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:	BMO (vh. PIOF) / Samenleving (vh W&I)
Opmerking:	Raadsbesluit 6 september 2012.

<b>Reserve versterking omgevingskwaliteit</b>	
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:	Ruimte (vh. ROBW)
Opmerking:	Raadsbesluit 6 december 2012.

<b>Reserve economisch beleid</b>	
Doel:	Versterking van de Beekse economie.
Voeding:	Enmalige storting van € 355.850 bij de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2013.
Beschikking:	De werkelijke meerjarige uitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)
Opmerking:	Raadsbesluit 23 mei 2013.

<b>Reserve Limburg economic development (LED)</b>	
Doel:	Bijdrage in uitvoering van het Brainport 2020 programma in Zuid-Limburg
Voeding:	Jaarlijkse storting van € 100.000 in 2015, 2016 en 2017
Beschikking:	De werkelijke uitgaven LED 2015 t/m 2017.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)
Opmerking:	Raadsbesluit 17 december 2015.

<b>Reserve Toekomst MAA 2014-2024</b>	
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 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2014.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)

<b>Voorziening Groene Net</b>	
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 <sup>e</sup> 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:	Bestuurs- en Managementondersteuning (vh. FiBe)
Opmerking:	n.v.t.

<b>Voorziening onderhoud sportvelden</b>	
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:	Ruimte (vh. BOR)



<b>Voorziening onderhoud rioleringen</b>	
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:	Ruimte (vh. BOR)
Opmerking:	Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018 (raadsbesluit 27 november 2014).

<b>Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijsgebouwen)</b>	
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:	Bestuur en Management Ondersteuning (vh. PIOF)
Opmerking:	Laatst vastgestelde FM Gemeentelijk gebouwen 2013-2017 (raadsbesluit d.d. 7 november 2013). Vanwege de ontwikkelingen m.b.t. de gemeentelijke gebouwen is de actualisering van het meerjarige onderhoudsplan gepland in 2016.

<b>Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen</b>	
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:	Bestuur en Management Ondersteuning (vh. PIOF)
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening speeltuinen 2012-2016 (raadsbesluit d.d. 10 november 2011).

Voorziening ICT	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de t.l.v. de gemeente blijvende toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven op ICT terrein; op basis van het Informatiebeleidsplan.
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:	Bestuur en Management Ondersteuning (vh.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:	Ruimte (vh. ROBW)
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening bestemmingsplannen 2014-2017 (raadsbesluit 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:	Bestuur en Management Ondersteuning (vh.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 te Beek

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de, in de jaarstukken op de pagina's 162 tot en met 199 opgenomen, jaarrekening 2015 van de gemeente Beek gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015 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, 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.

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 2014 door de gemeenteraad vastgestelde controleprotocol en normenkader, het aanvullend controleprotocol 2015 van de nieuwe Wmo-Taken, Jeugdzorg en de participatiewetgeving d.d. 28 januari 2016 en 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 2014 en 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 2014. 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 met beperking te bieden.

### **Onderbouwing van het oordeel met beperking**

#### *Trekkingsrecht pgb Jeugdwet*

Als onderdeel van de gerealiseerde lasten Programma 2, Zorg en inkomen (totaal lasten € 14.937.100) in de jaarrekening zijn lasten verantwoord voor de uitkering van Trekkingsrecht persoonsgebonden Budget Jeugdwet van € 368.000. De uitkering van de persoonsgebonden budgetten aan de eindbegunstigden vindt plaats via de Sociale Verzekeringsbank (SVB).

De gemeente heeft onvoldoende controle-informatie kunnen verkrijgen om vast te stellen dat de betalingen die door de SVB zijn gedaan aan eindbegunstigden:

- In overeenstemming zijn geweest met de voor die eindbegunstigden afgegeven beschikkingen
- Besteed zijn aan daadwerkelijk geleverde zorg als bedoeld in de afgegeven beschikking.

Dit wordt veroorzaakt door het feit dat:

- De SVB bij de Verantwoording 2015 Trekkingsrecht pgb Jeugdwet 2015 (d.d. 10 juni 2016) een afkeurende controleverklaring heeft overlegd.
- De SVB de constatering niet specifiek kan toerekenen aan individuele gemeenten.
- De gemeente Beek over het boekjaar 2015 niet op een andere, controleerbare wijze, op basis van haar eigen interne beheersmaatregelen kan aantonen dat de uitgaven rechtmatig tot stand zijn

gekomen en de beschikbaar gestelde gelden besteed zijn conform de afgegeven beschikkingen aan de, in deze beschikkingen bedoelde, daadwerkelijk geleverde zorg.

Derhalve hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventueel correcties noodzakelijk waren met betrekking tot € 368.000. Dit bedrag kwalificeert daardoor als onzekerheid in onze controle van de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening.

#### *Trekkingsrecht pgb Wet maatschappelijke ondersteuning*

Als onderdeel van de gerealiseerde lasten Programma 2, Zorg en inkomen (totaal lasten € 14.937.100) in de jaarrekening zijn lasten verantwoord voor de uitkering van Trekkingsrecht Persoonsgebonden Budget Wet Maatschappelijke ondersteuning 2015 van € 499.000. De uitkering van het Persoonsgebonden Budget aan de eindbegunstigden vindt plaats via de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De gemeente heeft onvoldoende controle-informatie kunnen verkrijgen om vast te stellen dat de betalingen die door de SVB zijn gedaan aan eindbegunstigden:

- In overeenstemming zijn geweest met de voor die eindbegunstigden afgegeven beschikkingen.
- Besteed zijn aan daadwerkelijk geleverde zorg als bedoeld in de afgegeven beschikking.

Dit wordt veroorzaakt door het feit dat:

- De SVB bij de Verantwoording 2015 Trekkingsrecht pgb Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (d.d. 10 juni 2016) een afkeurende controleverklaring heeft overlegd.
- De SVB de constatering niet specifiek kan toerekenen aan individuele gemeenten.
- De gemeente Beek over het boekjaar 2015 niet op een andere, controleerbare wijze, op basis van haar eigen interne beheersmaatregelen kan aantonen dat de uitgaven rechtmatig tot stand zijn gekomen en de beschikbaar gestelde gelden besteed zijn conform de afgegeven beschikkingen aan de, in deze beschikkingen bedoelde, daadwerkelijk geleverde zorg.

Derhalve hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventueel correcties noodzakelijk waren met betrekking tot € 499.000. Dit bedrag kwalificeert daardoor als onzekerheid in onze controle van de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening.

#### *Onvoldoende controle-informatie inzake de daadwerkelijke levering van zorg in natura op grond van de Jeugdwet*

Als onderdeel van de gerealiseerde lasten Programma 2, Zorg en inkomen (totaal lasten € 14.937.100) in de jaarrekening zijn lasten verantwoord voor inkopen van zorg in natura op grond van de Jeugdwet (€ 2.612.400, exclusief uitvoeringskosten). De gemeente heeft deze werkzaamheden uitbesteed aan de gemeente Maastricht. De accountant van de gemeente Maastricht heeft voor een bedrag van € 430.000 aan getrouwheid en € 548.000 aan rechtmatigheid onvoldoende controle-informatie kunnen verkrijgen zodat de getrouwheid en rechtmatigheid aangetoond kan worden.

De gemeente Beek kan over het boekjaar 2015 ook niet op basis van haar eigen interne beheersmaatregelen op deze of andere wijze aantonen dat de lasten getrouw en rechtmatig zijn. Derhalve hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventueel correcties noodzakelijk waren met betrekking tot het bedrag van € 430.000 voor getrouwheid en € 548.000 voor rechtmatigheid of dat voor dit bedrag de inkopen zorg in natura rechtmatig tot stand zijn gekomen. Deze bedragen kwalificeren daardoor als onzekerheid in onze controle van de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening.

**Oordeel met beperking betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Beek, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf Onderbouwing van het oordeel met beperking, een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf Onderbouwing van het oordeel met beperking, 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

**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, 28 juli 2016

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 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 4%	Kapitaallasten
<b>VASTE ACTIVA AFGESLOTEN INVESTERINGEN</b>													
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>													
2150027	Entree en buitenterrein mfc Molenberg	LINE	2008	020	2C-E		0,00	0,00	4.371,16	56.825,14	52.453,98	2.273,01	6.644,17
Totaal product 6300 Algemeen welzijnswerk							0,00	0,00	4.371,16	56.825,14	52.453,98	2.273,01	6.644,17
2230011	Hartveilig wonen en werken	LINE	2012	005	2G-E		0,00	0,00	10.502,18	21.004,35	10.502,17	840,17	11.342,35
Totaal product 7020 Preventieve gezondheidszorg							0,00	0,00	10.502,18	21.004,35	10.502,17	840,17	11.342,35
<b>Totaal programma 2 Zorg en inkomen</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.873,34</b>	<b>77.829,49</b>	<b>62.956,15</b>	<b>3.113,18</b>	<b>17.986,52</b>
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>													
2150007	Vml pand Nieuwbouw OBS de Kring	LINE	1991	040	2C-E		0,00	0,00	17.380,67	278.090,64	260.709,97	11.123,63	28.504,30
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LINE	1997	040	2C-E		0,00	0,00	9.058,11	199.278,34	190.220,23	7.971,13	17.029,24
2150009	Vml pand Aanpassing OBS i.v.m. wateroverlast	LINE	2000	025	2C-E		0,00	0,00	317,91	3.179,06	2.861,15	127,16	445,07
Totaal product 4020 Openbaar basisonderwijs							0,00	0,00	26.756,69	480.548,04	453.791,35	19.221,92	45.978,61
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	15.937,77	239.271,28	223.333,51	20.936,24	36.874,01
2150011	Uitbreiding basisschool St.Martinus	LINE	1978	040	2C-E		0,00	0,00	14.938,02	44.814,07	29.876,05	1.792,56	16.730,58
2150012	Stichting school Genhout	LINE	1983	040	2C-E		0,00	0,00	1.892,27	15.138,12	13.245,85	605,52	2.497,79
2150013	Stichting school Spaubeek	LINE	1984	040	2C-E		0,00	0,00	2.452,87	22.075,85	19.622,98	883,03	3.335,90
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LINE	1998	040	2C-E		0,00	0,00	7.328,88	168.564,35	161.235,47	6.742,57	14.071,45
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LINE	2006	025	2C-E		0,00	0,00	80.570,92	1.289.134,77	1.208.563,85	51.565,39	132.136,31
2150018	Uitbreiding Spaubeek	LINE	2002	025	2C-E		0,00	0,00	10.227,72	122.732,70	112.504,98	4.909,31	15.137,03
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LINE	2004	025	2C-E		0,00	0,00	67.884,67	950.385,39	882.500,72	38.015,42	105.900,09
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	040	2C-E	7,0700	0,00	0,00	8.409,72	109.326,42	100.916,70	7.729,38	16.139,10
2210012	Ontruimingsinstallaties onderwijsgebouwen	LINE	2011	010	2F-E		0,00	0,00	5.396,23	32.377,39	26.981,16	1.295,10	6.691,33
3170010	Eerste inrichting De Bron groepen 11-13	LINE	2011	010	3I		0,00	0,00	3.846,60	23.079,60	19.233,00	923,18	4.769,78
Totaal product 4040 Bijzonder basisonderwijs							0,00	0,00	218.885,67	3.749.139,94	3.530.254,27	164.687,30	383.572,97
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	4.659,97	229.022,80	224.362,83	24.619,95	29.279,92
Totaal product 5040 Muziekschool							0,00	0,00	4.659,97	292.552,03	287.892,06	31.449,34	36.109,31
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

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 4%	Kapitaallasten
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		1.499,00	0,00	0,00	346.265,67	347.764,67	13.850,63	13.850,63
2150052	GSV'28 Tijdelijke was- en kleedunits	LINE	2015	005	2C-E		0,00	0,00	5.356,70	26.783,49	21.426,79	1.071,34	6.428,04
2170004	Tennispark Beek	LINE	1991	025	2D-E		0,00	0,00	4.482,69	4.482,69	0,00	179,31	4.662,00
2170005	Reallocatie sportvoorzieningen	LINE	2000	020	2D-E		0,00	0,00	34.479,90	172.399,52	137.919,62	6.895,98	41.375,88
2170006	Sportterrein Genhout 1999	LINE	1999	020	2D-E		0,00	0,00	12.225,18	48.900,70	36.675,52	1.956,03	14.181,21
2170008	Renovatie terrein Spaubeek wv Genhout	LINE	2001	020	2D-E		0,00	0,00	2.882,83	17.296,99	14.414,16	691,88	3.574,71
2170009	Renovatie hoofdvelden Spaubeek/Neerbeek	LINE	2002	020	2D-E		0,00	0,00	4.149,38	29.045,64	24.896,26	1.161,83	5.311,21
2170010	Onderhoud sportvelden	LINE	2001	020	2D-E		0,00	0,00	16.800,00	16.800,00	0,00	672,00	17.472,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LINE	2005	030	2D-E		0,00	0,00	8.659,41	173.188,15	164.528,74	6.927,53	15.586,94
2170013	Uitbreiding/renovatie tennisbanen	LINE	2005	020	2D-E		0,00	0,00	54.637,05	54.637,05	0,00	2.185,48	56.822,53
2170014	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.2e fase	LINE	2006	030	2D-E		0,00	0,00	13.532,10	284.174,19	270.642,09	11.366,97	24.899,07
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LINE	2014	030	2D-E		9.505,41	0,00	18.955,16	540.194,21	530.744,46	21.607,77	40.562,93
2170049	GSV Kunstgrasveld	LINE	2015	030	2D-E		15.858,45	0,00	17.271,75	502.294,12	500.880,82	20.091,76	37.363,51
2210018	Veldverlichting sportveld GSV'28	LINE	2012	015	2F-E		0,00	0,00	1.755,80	21.069,66	19.313,86	842,79	2.598,59
<b>Totaal product 5080 Buitensport</b>													
							<b>26.862,86</b>	<b>0,00</b>	<b>195.187,95</b>	<b>2.946.947,50</b>	<b>2.778.622,41</b>	<b>117.877,92</b>	<b>313.065,87</b>
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	171.747,23	152.664,20	6.869,89	25.952,92
2150022	Geïntegr.sportcomp:aanpas/vergroth.horeca	LINE	1994	025	2C-E		0,00	0,00	2.604,12	10.416,46	7.812,34	416,66	3.020,78
2150023	Geïntegr.sportcompl:horeca/beheerderwon.	LINE	1994	025	2C-E		0,00	0,00	1.991,35	7.965,38	5.974,03	318,62	2.309,97
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LINE	2012	025	2C-E		0,00	0,00	40.632,78	893.921,08	853.288,30	35.756,84	76.389,62
2150046	2e sporthal	LINE	2012	025	2C-E		0,00	0,00	21.935,08	482.571,69	460.636,61	19.302,87	41.237,95
2170000	Geïntegr.sportcomplex: grondverbetering	LINE	1994	030	2D-E		0,00	0,00	1.361,34	12.252,07	10.890,73	490,08	1.851,42
<b>Totaal product 5100 Binnensport</b>													
							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.607,70</b>	<b>1.713.880,95</b>	<b>1.626.273,25</b>	<b>68.555,25</b>	<b>156.162,95</b>
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
<b>Totaal product 5120 Gymnastieklokalen</b>													
							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.182,10</b>	<b>50.182,10</b>	<b>2.007,29</b>	<b>2.007,29</b>
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	Speeltuinen Geverik	LINE	2009	010	2G-E		0,00	0,00	3.414,97	13.659,88	10.244,91	546,40	3.961,37
<b>Totaal product 5300 Speel- spel en recreatievoorzieningen</b>													
							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.414,97</b>	<b>42.301,01</b>	<b>38.886,04</b>	<b>1.692,05</b>	<b>5.107,02</b>
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	4.447,04	40.023,40	35.576,36	1.600,94	6.047,98
2150030	Renovatie Asta gebouwelijke aanpassingen	LINE	2008	040	2C-E		0,00	0,00	47.726,98	1.574.990,21	1.527.263,23	62.999,61	110.726,59
2150043	Plafond MFC Spaubeek	LINE	2008	025	2C-E		0,00	0,00	3.271,12	58.880,23	55.609,11	2.355,21	5.626,33
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LINE	2012	025	2C-E		0,00	0,00	6.027,40	132.602,76	126.575,36	5.304,11	11.331,51



Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 4%	Kapitaallasten
2210010	Renovatie Asta installaties	LINE	2008	015	2F-E		0,00	0,00	29.991,04	239.928,33	209.937,29	9.597,13	39.588,17
3170007	Gemeenschapshuis Neerbeek	LINE	1976	040	3I		0,00	0,00	1.555,48	1.555,48	0,00	62,22	1.617,70
	Totaal product 6340 Gemeenschapshuizen						0,00	0,00	93.019,06	2.224.602,91	2.131.583,85	88.984,12	182.003,18
	<b>Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>						<b>26.862,86</b>	<b>0,00</b>	<b>629.532,01</b>	<b>11.500.154,48</b>	<b>10.897.485,33</b>	<b>494.475,19</b>	<b>1.124.007,20</b>
	<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>												
3170006	Herstel kerk Spaubeek	LINE	1995	025	3I		0,00	0,00	1.197,98	5.989,89	4.791,91	239,60	1.437,58
	Totaal product 5240 Monumentenzorg						0,00	0,00	1.197,98	5.989,89	4.791,91	239,60	1.437,58
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
	<b>Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.197,98</b>	<b>70.515,40</b>	<b>69.317,42</b>	<b>2.820,62</b>	<b>4.018,60</b>
	<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>												
2330027	Herinrichting omgeving Martinuskerk	LINE	2015	020	2D-M		9.982,89	0,00	174.335,96	164.353,07	0,00	6.574,12	180.910,08
2330035	Loopstrook Heggenweg	LINE	2015	020	2D-M		0,00	0,00	3.657,06	3.657,06	0,00	146,28	3.803,34
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LINE	2015	020	2D-M		-264.711,89	0,00	14.590,47	556.521,11	277.218,75	22.260,84	36.851,31
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LINE	2014	020	2D-M		6.178,52	0,00	9.064,38	166.044,65	163.158,79	6.641,79	15.706,17
2330052	Maastrichterlaan buiten bebouwde kom	LINE	2016	020	2D-M		257.259,04	0,00	11.618,05	0,00	245.640,99	0,00	11.618,05
2330053	Herinrichting Station Spaubeek	LINE	2015	001	2D-M		149.589,81	87.146,69	62.443,12	0,00	0,00	0,00	62.443,12
	Totaal product 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden						158.298,37	87.146,69	275.709,04	890.575,89	686.018,53	35.623,03	311.332,07
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LINE	2015	020	2D-M		14.794,92	0,00	6.347,30	112.150,94	120.598,56	4.486,04	10.833,34
	Totaal product 2160 Verkeer en vervoer						14.794,92	0,00	6.347,30	112.150,94	120.598,56	4.486,04	10.833,34
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LINE	2009	020	2G-E		0,00	0,00	3.105,25	43.473,50	40.368,25	1.738,94	4.844,19
	Totaal product 7040 Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval						0,00	0,00	3.105,25	43.473,50	40.368,25	1.738,94	4.844,19
2170016	Centraal rioleringsplan	LINE	1980	040	2D-E		0,00	0,00	1.987,36	9.936,80	7.949,44	397,47	2.384,83
2170017	Rioolconstructie Klein Genhout	LINE	1978	040	2D-E		0,00	0,00	2.733,56	8.200,69	5.467,13	328,03	3.061,59
2170018	Rioleringsplan Martinusstraat	LINE	1980	040	2D-E		0,00	0,00	374,85	1.874,23	1.499,38	74,97	449,82
2170019	Stamriool noordzijde Potterstr(bijdr.GD)	LINE	1984	040	2D-E		0,00	0,00	385,02	3.465,17	3.080,15	138,61	523,63
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LINE	1987	040	2D-E		0,00	0,00	3.101,17	37.214,04	34.112,87	1.488,56	4.589,73
2170021	Rioleringsplan 1988	LINE	1989	040	2D-E		0,00	0,00	9.075,61	127.058,47	117.982,86	5.082,34	14.157,95
2170022	Rioleringsplan 1989	LINE	1990	040	2D-E		0,00	0,00	9.075,60	136.134,07	127.058,47	5.445,36	14.520,96
2170024	Rioleringsplan groot onderhoud Hobbeldrade	LINE	1988	030	2D-E		0,00	0,00	806,47	2.419,42	1.612,95	96,78	903,25
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LINE	2006	060	2D-E		0,00	0,00	290,66	14.823,44	14.532,78	592,94	883,60
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LINE	2006	060	2D-E		0,00	0,00	10.314,82	526.055,97	515.741,15	21.042,24	31.357,06
2170027	Renovatie/inrichting rioolgemaal	LINE	2006	015	2D-E		0,00	0,00	571,02	3.426,14	2.855,12	137,05	708,07
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LINE	2009	060	2D-E		0,00	0,00	5.226,67	282.240,36	277.013,69	11.289,61	16.516,28

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 4%	Kapitaallasten
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LINE	2006	060	2D-E		0,00	0,00	503,07	25.656,37	25.153,30	1.026,25	1.529,32
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LINE	2009	060	2D-E		0,00	0,00	508,73	27.471,18	26.962,45	1.098,85	1.607,58
2170037	Renovatie Groot Genhouterstraat	LINE	2011	060	2D-E		0,00	0,00	675,40	37.822,40	37.147,00	1.512,90	2.188,30
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LINE	2011	060	2D-E		0,00	0,00	24.409,76	1.366.946,68	1.342.536,92	54.677,87	79.087,63
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijerweg	LINE	2014	060	2D-E		0,00	0,00	1.046,88	61.766,09	60.719,21	2.470,64	3.517,52
2170042	Keutelbeek fase 1A	LINE	2015	040	2D-E		292.757,13	29.512,40	34.754,81	1.126.947,72	1.355.437,64	45.077,91	79.832,72
2170045	Rioolvervangingsinvesteringen Diverse	LINE	2013	001	2D-E		200.857,92	200.857,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal product 7080 Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen</b>							<b>1.004,56</b>	<b>0,00</b>	<b>72.703,45</b>	<b>2.744.210,41</b>	<b>2.672.511,52</b>	<b>109.833,10</b>	<b>182.536,55</b>
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	298.922,60	285.335,21	11.956,90	25.544,29
<b>Totaal product 7180 Openbare begraafplaats</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.587,39</b>	<b>424.711,61</b>	<b>411.124,22</b>	<b>16.988,46</b>	<b>30.575,85</b>
<b>Totaal programma 5 Openbare ruimte</b>							<b>666.708,34</b>	<b>317.517,01</b>	<b>404.590,44</b>	<b>5.270.371,18</b>	<b>5.214.972,07</b>	<b>210.814,85</b>	<b>615.405,29</b>
<b>Programma 6 Bestuur en Organisatie</b>													
2210013	Apparatuur biometrische kenmerken	LINE	2010	006	2F-E		0,00	0,00	883,14	883,14	0,00	35,33	918,47
<b>Totaal product 0160 Persoonsdocumenten</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>883,14</b>	<b>883,14</b>	<b>0,00</b>	<b>35,33</b>	<b>918,47</b>
2110027	Grondkosten Brandweerkazerne Rijksweg	GAWR	2012	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	94.000,00	94.000,00	3.760,00	3.760,00
<b>Totaal product 1080 Brandweezorg</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.000,00</b>	<b>94.000,00</b>	<b>3.760,00</b>	<b>3.760,00</b>
3010004	LIOF maatschappelijk kapitaal	GAWR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	340,34	340,34	13,61	13,61
3010005	NV Waterleidingmij.	GAWR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	27.270,00	27.270,00	1.090,80	1.090,80
3010006	Bodemzorg Limburg (420 a f1,-- nomin.)	GAWR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	190,59	190,59	7,62	7,62
3010007	Dataland aankoop certificaten	GAWR	2001	999	3A		0,00	0,00	0,00	837,10	837,10	33,48	33,48
3010009	Vordering Enexis BV	GAWR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	1,65	1,65
3010010	Verkoop Vennootschap BV	GAWR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	1,65	1,65
3010002	Aandelen BNG	GAWR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	28.860,00	28.860,00	1.154,40	1.154,40
3010008	Enexis	GAWR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	62.975,88	62.975,88	2.519,04	2.519,04
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV	GAWR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	26.409,24	26.409,24	1.056,37	1.056,37
3010013	Aandelen RWM	GAWR	2011	999	3A		0,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	356,00	356,00
<b>Totaal product 9060 Deelnemingen</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.865,41</b>	<b>155.865,41</b>	<b>6.234,62</b>	<b>6.234,62</b>
2110001	Grondkosten bedrijfsgebouw (nieuwb.brandw.garage)	GAWR	1989	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	24.735,56	24.735,56	989,42	989,42
2110019	Verbouw gemeentehuis/cv grondkosten	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	41.520,89	41.520,89	1.660,84	1.660,84
2110020	Grondkosten dienstgebouw gemeentewerken	GAWR	1989	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	49.471,12	49.471,12	1.978,84	1.978,84
2150003	Nieuwbouw bedrijfsgebouw (vh brandweergarage)	LINE	1989	050	2C-E		0,00	0,00	4.863,61	116.726,52	111.862,91	4.669,06	9.532,67
2150033	Dienstgebouw gemeentewerken	LINE	1989	050	2C-E		0,00	0,00	9.727,21	233.452,94	223.725,73	9.338,12	19.065,33
2150035	Realisatie publieksbalie/openb.ruimte	LINE	2006	040	2C-E		0,00	0,00	7.215,23	223.672,13	216.456,90	8.946,89	16.162,12
2150037	Aanpass.gem.gebouw.ivm gebruiksvergunn.	LINE	2009	010	2C-E		0,00	0,00	7.680,53	30.722,10	23.041,57	1.228,88	8.909,41
2150038	Onderh.div.gem.gebouw.iz gebruiksvergunn	LINE	2009	010	2C-E		0,00	0,00	891,11	3.564,42	2.673,31	142,58	1.033,69

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 4%	Kapitaallasten
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LINE	2008	025	2C-E		0,00	0,00	19.727,73	355.099,05	335.371,32	14.203,96	33.931,69
2210011	Ontruimingsinstallaties	LINE	2009	010	2F-E		0,00	0,00	4.303,82	17.215,26	12.911,44	688,61	4.992,43
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LINE	2012	015	2F-E		0,00	0,00	14.822,17	177.866,02	163.043,85	7.114,64	21.936,81
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LINE	2014	015	2F-E		0,00	0,00	11.992,41	167.893,80	155.901,39	6.715,75	18.708,16
2210020	Aggregaat incl bouwk aanpass	LINE	2014	015	2F-E		0,00	0,00	3.867,54	54.145,60	50.278,06	2.165,82	6.033,36
2230004	Aanpassingen gemeentehuis	LINE	2006	010	2G-E		0,00	0,00	749,85	749,85	0,00	29,99	779,84
2230006	Herinrichting raadszaal	LINE	2006	010	2G-E		0,00	0,00	7.718,61	7.718,61	0,00	308,74	8.027,35
2230007	Inrichting publieksbalie	LINE	2006	010	2G-E		0,00	0,00	2.932,08	2.932,08	0,00	117,28	3.049,36
2230008	Aanschaf en vervanging meubilair	LINE	2008	010	2G-E		0,00	0,00	13.032,73	39.098,20	26.065,47	1.563,93	14.596,66
2230009	Automaten gemeentehuis	LINE	2008	010	2G-E		0,00	0,00	4.014,09	12.042,28	8.028,19	481,69	4.495,78
Totaal product HKPL Hulpkostenplaats							0,00	0,00	113.538,72	1.558.626,43	1.445.087,71	62.345,04	175.883,76
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie							0,00	0,00	114.421,86	1.809.374,98	1.694.953,12	72.374,99	186.796,85
Totaal afgesloten investeringen							693.571,20	317.517,01	1.164.615,63	18.728.245,53	17.939.684,09	783.598,83	1.948.214,46
<b>VASTE ACTIVA LOPENDE INVESTERINGEN</b>													
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>													
2150051	SLG kledingclubgebouw incl.was-/kledingacc.	LINE	2015	040	2C-E		1.868.427,49	10.000,00	0,00	240.955,80	2.099.383,29	9.638,23	9.638,23
2170047	SLG: tribune	LINE	2017	010	2D-E		30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
2170050- 2170054	SLG diverse velden	LINE	2015	030	2D-E		2.067.677,33	0,00	21.865,44	1.392.118,45	3.437.930,34	55.684,74	77.550,18
Totaal product 5080 Buitensport							3.966.104,82	10.000,00	21.865,44	1.633.074,25	5.567.313,63	65.322,97	87.188,41
2150053	Verbouwing vml bedrijfsgebouw en binnensportcomplex	LINE	2017	025	2C-E		22.344,00	0,00	0,00	0,00	22.344,00	0,00	0,00
Totaal product 5100 Binnensport							22.344,00	0,00	0,00	0,00	22.344,00	0,00	0,00
3130001	Geldlening gemeenschapshuis Genhout	GAVR	2005	025	3G	5,5000	0,00	5.140,00	0,00	77.100,00	71.960,00	4.240,50	4.240,50
3130003	Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	GAVR	2009	025	3G	4,5000	0,00	1.880,00	0,00	33.840,00	31.960,00	1.522,80	1.522,80
Totaal product 6340 Gemeenschapshuizen							0,00	7.020,00	0,00	110.940,00	103.920,00	5.763,30	5.763,30
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling							3.988.448,82	17.020,00	21.865,44	1.744.014,25	5.693.577,63	71.086,27	92.951,71
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>													
2330033	C.H. Oude Pastorie	LINE	2011	001	2D-M		245.655,07	245.655,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2330034	Investering IP Beek	LINE	2011	001	2D-M		-11.033,25	-11.033,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal product 8020 Ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen							234.621,82	234.621,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3130002	Starterslening	GAWR	2008	030	3G		158.696,57	0,00	0,00	300.000,00	458.696,57	12.000,00	12.000,00
3070012	Lening ASN2 - WV Beek (lening A 1118)	GAGR	1997	022	3D		0,00	108.907,26	0,00	544.536,26	435.629,00	32.431,61	32.431,61
Totaal product 8040 Volkshuisvesting							158.696,57	108.907,26	0,00	844.536,26	894.325,57	44.431,61	44.431,61
G.03	Verspreide percelen, nog niet in exploitatie genomen gronden	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	80.455,95	0,00	1.141.480,20	1.061.024,25	45.659,21	45.659,21
Totaal product 8200 Bouwgrondexploitatie							0,00	80.455,95	0,00	1.141.480,20	1.061.024,25	45.659,21	45.659,21
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen							393.318,39	423.985,03	0,00	1.986.016,46	1.955.349,82	90.090,82	90.090,82

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 4%	Kapitaallasten
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>													
1030011	Voorontwerp en vooronderzoeken Schimmerterweg	LINE	2011	001	1B		38.349,70	0,00	38.349,70	0,00	0,00	0,00	38.349,70
2330023	Herinrichting Schimmerterweg	LINE	2011	001	2D-M		78.866,90	0,00	78.866,90	0,00	0,00	0,00	78.866,90
2330047	Masterplan Centrum_OLV-plein	LINE	2017	020	2D-M		824.017,70	508.331,60	0,00	0,00	315.686,10	0,00	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbelrade	LINE	2016	020	2D-M		1.832,36	0,00	0,00	0,00	1.832,36	0,00	0,00
<b>Totaal product 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden</b>							<b>943.066,66</b>	<b>508.331,60</b>	<b>117.216,60</b>	<b>0,00</b>	<b>317.518,46</b>	<b>0,00</b>	<b>117.216,60</b>
2170055	Rehabilitatie Hobbelrade	LINE	2015	001	2D-E		2.748,54	2.748,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170056	Regenwaterbuffer Proosdijveld Noord	LINE	2015	001	2D-E		168.952,00	168.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170057	Keutelbeek fase 1B	LINE	2016	040	2D-E		12.318,11	0,00	0,00	0,00	12.318,11	0,00	0,00
2170058	Roostergoot Soppestraat 18	LINE	2015	001	2D-E		1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170060	Masterplan OLV-plein	LINE	2015	001	2D-E		353.150,44	353.150,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal product 7080 Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen</b>							<b>539.026,09</b>	<b>526.707,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.318,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LINE	2016	020	2D-E		103.678,75	31.589,00	0,00	156.349,69	228.439,44	6.253,99	6.253,99
<b>Totaal product 7180 Openbare begraafplaats</b>							<b>103.678,75</b>	<b>31.589,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156.349,69</b>	<b>228.439,44</b>	<b>6.253,99</b>	<b>6.253,99</b>
<b>Totaal programma 5 Openbare ruimte</b>							<b>1.585.771,50</b>	<b>1.066.628,58</b>	<b>117.216,60</b>	<b>156.349,69</b>	<b>558.276,01</b>	<b>6.253,99</b>	<b>123.470,59</b>
<b>Programma 6 Bestuur en Organisatie</b>													
3130007	Duurzaamheidslening	GAWR	2011	030	3G		5.661,89	0,00	0,00	450.000,00	455.661,89	18.000,00	18.000,00
<b>Totaal product 9020 Geldleningen</b>							<b>5.661,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>455.661,89</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
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	521.758,90	521.758,90
<b>Totaal product 9040 Bespaarde rente</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.500.000,00</b>	<b>11.500.000,00</b>	<b>521.758,90</b>	<b>521.758,90</b>
3010014	Verk.Essent Aand.CBL Vennootschap BV	GAWR	2016	999	3A		41,13	0,00	0,00	0,00	41,13	0,00	0,00
3010015	Verk.Essent Aand.CSV Amsterdam BV	GAWR	2016	999	3A		41,13	0,00	0,00	0,00	41,13	0,00	0,00
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	47.810,30	47.810,30
3090003	Vordering Enexis B.V. lening 2019	GAGR	2009	999	3E		0,00	0,00	0,00	719.724,88	719.724,88	51.820,19	51.820,19
3090004	Vord.Verkoop Vennootschap BV (escrow)	GAGR	2009	999	3E		0,00	676.267,66	0,00	908.858,43	232.590,77	36.354,34	36.354,34
3090007	Vordering op Attero (escrow)	GAGR	2014	999	3E		0,00	0,00	0,00	27.761,00	27.761,00	1.110,44	1.110,44
<b>Totaal product 9060 Deelnemingen</b>							<b>82,26</b>	<b>676.267,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2.684.522,70</b>	<b>2.008.337,30</b>	<b>137.095,27</b>	<b>137.095,27</b>
<b>Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie</b>							<b>5.744,15</b>	<b>676.267,66</b>	<b>0,00</b>	<b>14.634.522,70</b>	<b>13.963.999,19</b>	<b>676.854,17</b>	<b>676.854,17</b>
<b>Totaal lopende investeringen</b>							<b>5.973.282,86</b>	<b>2.183.901,27</b>	<b>139.082,04</b>	<b>18.520.903,10</b>	<b>22.171.202,65</b>	<b>844.285,25</b>	<b>983.367,29</b>
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING</b>							<b>6.666.854,06</b>	<b>2.501.418,28</b>	<b>1.303.697,67</b>	<b>37.249.148,63</b>	<b>40.110.886,74</b>	<b>1.627.884,08</b>	<b>2.931.581,75</b>
<b>CORRECTIE WAARDERING VASTE ACTIVA</b>													
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	-676.267,66	0,00	-908.858,43	-232.590,77	-36.354,34	-36.354,34
3090007	Vordering op Attero (escrow)				3E corr.		0,00	0,00	0,00	-27.761,00	-27.761,00	-1.110,44	-1.110,44

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 4%	Kapitaallasten
<b>Totaal correctie waardering vaste activa</b>							0,00	-676.267,66	0,00	-963.028,67	-286.761,01	-38.521,15	-38.521,15
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING</b>							6.666.854,06	1.825.150,62	1.303.697,67	36.286.119,96	39.824.125,73	1.589.362,93	2.893.060,60
<b>VOORRADEN</b>													
G.01	BP TPE	GAWR	1997	999	4C		980.408,51	0,00	0,00	-77.990,42	902.418,09	0,00	0,00
G.13	Proosdijveld Noord	GAWR	2001	999	4C		7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.19	Voormalig LTS-gebouw	GAWR		999	4A		77.815,95	0,00	0,00	868.484,42	946.300,37	34.739,38	34.739,38
G.27	Hennekenshof	GAWR		999	4C		0,00	9.760,43	0,00	315.173,22	305.412,79	12.606,93	12.606,93
G.28	Kleine projecten	GAWR		999	4C		12.647,60	40.987,21	0,00	-118.877,34	-147.216,95	0,00	0,00
<b>TOTAAL VOORRADEN VOOR CORRECTIE WAARDERING</b>							1.078.372,06	58.247,64	0,00	986.789,88	2.006.914,30	47.346,31	47.346,31
<b>CORRECTIE WAARDERING VOORRADEN</b>													
G	Voorraden niet in exploitatie genomen				4A corr.		0,00	-87.299,63	0,00	-400.000,00	-312.700,37	-16.000,00	-16.000,00
G	Voorraden in exploitatie genomen				4C corr.		0,00	0,00	0,00	-296.684,00	-296.684,00	-11.867,36	-11.867,36
<b>Totaal correctie waardering voorraden</b>							0,00	-87.299,63	0,00	-696.684,00	-609.384,37	-27.867,36	-27.867,36
<b>TOTAAL VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING</b>							1.078.372,06	-29.051,99	0,00	290.105,88	1.397.529,93	19.478,95	19.478,95
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA EN VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING</b>							7.745.226,12	1.796.098,63	1.303.697,67	36.576.225,84	41.221.655,66	1.608.841,88	2.912.539,55
<b>GEDEKTE INVESTERINGEN UIT RESERVES</b>													
prog.3	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek				2C gedekt				-80.570,92	-1.289.134,77	-1.208.563,85	-51.565,39	-132.136,31
prog.3	Her-/verbouw basisschool Genhout				2C gedekt				-67.884,67	-950.385,39	-882.500,72	-38.015,42	-105.900,09
prog.3	Renov.velden Caesar, kunstgrasv. 1e fase				2D gedekt				-5.875,34	-117.506,71	-111.631,37	-4.700,27	-10.575,61
prog.3	Renovatie Asta installaties				2F gedekt				-3.000,00	-24.000,00	-21.000,00	-960,00	-3.960,00
prog.3	Speeltuyn Geverik				2G gedekt				-3.414,97	-13.659,88	-10.244,91	-546,40	-3.961,37
prog.3	Realisatie sportlandgoed de Haamen				2D gedekt		-147.039,63		-66.076,29	-6.360.730,53	-6.441.693,87	-64.564,47	-130.640,76
prog.3	Realisatie SLG de Haamen, Beeks aandeel in Regiofonds projecten Beek				2D gedekt				-18.962,49	-18.962,49	0,00	-758,50	-19.720,99
prog.3	VV Spaubeek: kunstgrasveld				2D gedekt				-18.955,16	-622.591,62	-603.636,46	-21.607,77	-40.562,93
prog.3	GSV'28 Tijdelijke was- en kleedunits				2D gedekt				-2.420,00	-12.100,00	-9.680,00	-484,00	-2.904,00
prog.6	Her-/verbouw gemeentehuis				2C gedekt				-19.727,73	-355.099,05	-335.371,32	-14.203,96	-33.931,69
prog.6	Aanschaf en vervanging meubilair				2G gedekt				-1.663,89	-4.991,64	-3.327,75	-199,67	-1.863,56
prog.5	Herinrichting Schimmerterweg				1B+2D gedekt		-117.216,60		-117.216,60	0,00	0,00	0,00	-117.216,60
prog.4	Integraal plan Beek				2D gedekt				0,00	-12.687,56	-12.687,56	0,00	0,00
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	-4.802,08	-4.802,08
prog.4	Ecopassage A2, Beeks aandeel in Regiofonds projecten Beek				2D gedekt				0,00	-935,00	-935,00	0,00	0,00
prog.5	Masterplan OLV-plein				2D gedekt		-927.840,00		0,00	0,00	-927.840,00	0,00	0,00
<b>TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN</b>							-1.192.096,23	0,00	-405.768,06	-10.562.102,21	-11.348.430,38	-202.407,93	-608.175,99
<b>TOTAAL NA DEKKING UIT RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN</b>							6.553.129,89	1.796.098,63	897.929,61	26.014.123,63	29.873.225,28	1.406.433,95	2.304.363,56

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2015	Rente 4%	Kapitaallasten
LEGENDA ACTIVA KLASSE:													
1A	Kosten sluiten geldlening / saldo (dis-)agio				2G		Overige materiële vaste activa						
1B	Kosten onderzoek / ontwikkeling				2H		In erfpacht						
2A	Gronden en terreinen				3A		Kapitaalverstreking aan deelnemingen						
2B	Woonruimten				3B		Kapitaalverstr. aan gemeensch.regelingen						
2C	Bedrijfsgebouwen				3C		Kapitaalverstrekk aan ov.verbonden partijen						
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

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 en of voorschotten	Rente of het rentebestandeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel		
n.v.t.												
<b>Totaal</b>							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Bijlage 8: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen				
Naam Geldgever	2014		2015	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
ING Hypotheken (vh Postbank)	10	238.308,40	9	212.476,33
SNS Regio Bank (vh C.V.B. en ING)	3	99.611,58	3	97.409,67
Nationale Nederlanden	5	225.964,62	4	184.088,50
Rabo	7	88.363,65	3	37.612,31
B.L.G. Hypotheken	75	3.007.580,41	62	2.488.205,82
Obvion (A.B.P.)	11	580.240,50	10	568.590,06
ABN-AMRO	4	110.286,38	3	107.987,01
AEGON	1	74.337,33	--	0,00
Stater Nederland- Delta Lloyd	1	50.923,22	1	50.923,22
SNS Bank	15	811.744,38	15	802.668,78
<b>Totaal</b>	<b>132</b>	<b>5.287.360,47</b>	<b>109</b>	<b>4.549.961,70</b>



Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geld-nemer	Naam van de geld-gever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2015	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2015
						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.11163)	18.08.1988	06.12.1988	3,800%	142.825,27		142.825,27	0,00
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.11158)	18.08.1988	06.12.1988	3,420%	1.034.080,75		39.538,31	994.542,44
c.	611.899,02	Soc. woningbouw (herfinanciering complex PV 3037)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (lening nr. 73401) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.11174)	18.08.1988	06.12.1988	3,505%	451.491,21		13.957,56	437.533,65
d.	542.590,45	Soc. woningbouw (herfinanciering complex PVAT 545)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (lening nr. 73400) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.11173)	18.08.1988	06.12.1988	3,505%	320.235,70		21.924,75	298.310,95
27.	1.588.230,76	Vrije sektor bouw Adsteeg	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG leningnr. 81219.01) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.11171)	10.06.1993	14.09.1993	2,660%	1.320.410,51		30.779,93	1.289.630,58
30.	2.495.791,19	Soc. woningbouw (projectnr. 3562)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 83746.01) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.2207)	13.10.1994 B&W 31.07.1955		4,220%	2.170.842,57		35.214,15	2.135.628,42
32.	2.405.035,15	Soc. woningbouw (projectnr. 6561)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (lening-nr. 84955) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.4602)	13.10.1994 B&W 18.03.1996		3,390%	2.026.831,81		2.026.831,81	0,00
33	1.452.096,69	Soc. woningbouw(projectnr.9066)	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 85566) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.6678)	13.10.1994 B&W 07.10.1996		3,690%	1.251.573,70		21.103,07	1.230.470,63

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geld-nemer	Naam van de geld-gever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2015	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2015
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
36	453.780,22	Onroerende zaken/woonwagens	Woningcorporatie ZO Wonen	Stg. Pensioenfonds Poseidon ann.lening	Stg. WSW (len.nr.13778)	13.10.1994 B&W	07.07.1997	6,285%	223.906,14		22.392,21	201.513,93
44	1.815.120,86	Herfinanciering onroerende zaken	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr. 90860) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.27933)	13.10.1994 B&W	14.02.2000	5,970%	176.015,62		176.015,62	0,00
46	937.056,15	Herfinanciering onroerende zaken	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 91619) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.28770)	13.10.1994 B&W	11.12.2000	5,990%	687.706,28		26.809,67	660.896,61
47	907.560,43	Herfinanciering onroerende zaken	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr. 92325.01) linaire lening	Stg. WSW (len.nr.29867)	13.10.1994 B&W	03.04.01/ PFH 15-6-2011	2,890%	121.008,04		60.504,03	60.504,01
49	1.742.000,00	Herfinanciering	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 96065) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.33867)	13.10.1994 B&W	13.01.2003	4,759%	747.966,70		110.632,98	637.333,72
51	4.000.000,00	Herfinanciering, financiering wooneenheden Hertenwei	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 40.102423) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.38795)	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.39182)	B&W	11.03.2008	4,735%	3.000.000,00		0,00	3.000.000,00

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geld-nemer	Naam van de geld-gever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2015	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2015
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
53	1.400.000,00	Achternvang lening Woningvereniging Spaubeek	Woningvereniging Spaubeek	Nederlandse Waterschapsbank (leningnr. 10025576) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.40100)	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.40213)	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.40212)	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. 40.104516) Fixe lening	Stg. WSW (len.nr.41376)	B&W	6.10.2009	4,400%	440.000,00		0,00	440.000,00
57	6.400.000,00	Nieuwbouwproject woonzorgcentrum	Woningcorporatie ZO Wonen	NWB (leningnr. 1-26903) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.42772)	B&W	21.12.2010	3,530%	6.157.886,66		250.659,94	5.907.226,72
58	2.800.000,00	Financiering diverse nieuwbouwprojecten	Woningcorporatie ZO Wonen	NWB (leningnr. 1-26902) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.42775)	B&W	21.12.2010	3,540%	2.736.221,43		33.592,42	2.702.629,01
60	509.000,00	Herfinanciering woning-complex Mergelakker (vh. Gemeentelening)	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr. 40.107309) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.44039)	Mandaatbesluit 16-2-12		3,270%	488.187,21		10.919,57	477.267,64
	37.313.389,52								30.997.189,60	0,00	3.023.701,29	27.973.488,31

## Bijlage 9: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2015	31.12.2015
Stichting gemeenschapshuis Genhout	lineair		77.100,00	71.960,00
Lening ASN2 - WV Beek (lening A 1118)	lineair		544.536,26	435.629,00
Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	lineair		33.840,00	31.960,00
Starterslening			300.000,00	458.696,57
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	232.590,77
Duurzaamheidslening			450.000,00	455.661,89
Vordering op Attero		escrow	27.761,00	27.761,00
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen</b>			<b>4.089.998,96</b>	<b>3.462.162,50</b>

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2015	31.12.2015
Zie bijlage 8 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2015	31.12.2015
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
RWM	89		8.900,00	8.900,00
CBL Vennootschap BV	0 / 4113		0	41,13
CSV Amsterdam BV	0 / 4113		0	41,13
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen</b>			<b>155.865,41</b>	<b>155.947,67</b>

## Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
<b>Incidentele baten en lasten</b>				
<b>Programma 1: Werk en Inkomen</b>	<b>213.400</b>	<b>-260.100</b>	<b>-46.700</b>	
3020 Economische Zaken	-29.800		-29.800	Uitvoering conform kadernota economisch beleid
3022 Economische Zaken		-24.400	-24.400	Lagere inkomsten i.v.m. (her)bouw hotel bij vliegveld.
6080 WSW	243.200	-235.700	7.500	Afrekening van het Rijk m.b.t. onderrealisatie 2014, alsmede teruggave teveel ontvangen subsidie Vixia.
<b>Reserves Programma 1</b>	<b>-120.000</b>	<b>199.700</b>	<b>79.700</b>	
3029 Economische Zaken: reserve maatregelen luchthaven	-50.000		-50.000	Enmalige storting.
3029 Economische Zaken: reserve LED		148.700	148.700	€ 98,700 uitgaven LED, € 50.000 storting in reserve maatregelen luchthaven.
3029 Economische Zaken: reserve economisch beleid		26.400	26.400	Dekking voor kadernota economisch beleid.
6089 Reintegratie	-70.000	24.600	-45.600	Enmalige storting van € 70.000 van de reserve omgevingskwaliteit naar de reserve werkwervingsprojecten. Onttrekking van € 24.600 uit de reserve werkervaringsprojecten i.v.m. tekort op het product reïntegratie.
<b>Programma 2: Zorg en inkomen</b>	<b>-408.720</b>	<b>0</b>	<b>-408.720</b>	
6020 Bijstand en inkomstenvoorziening	-12.320		-12.320	Advieskosten Sittard Geleen.
6200 Maatschappelijke dienstverlening	-23.700		-23.700	Pilot OZO.
6280 Huishoudelijke hulp	-302.700		-302.700	Invoeringskosten WMO en jeugdzorg.
6300 Algemeen Welzijnswerk	-70.000		-70.000	Mantelzorgwaardering
<b>Reserves Programma 2</b>	<b>-57.600</b>	<b>332.100</b>	<b>274.500</b>	
6209 Maatschappelijke dienstverlening	-46.300		-46.300	Overheveling van pilot OZO via reserve afwikkeling projecten.
6029 Inkomstenvoorziening		77.800	77.800	Saldo 2015 Inkomstenvoorziening via Fonds Werk en Inkomen.
6289 WMO		211.600	211.600	Overheveling van 2014 naar 2015 van projectkomsten WMO via reserve afwikkeling projecten.
6329 Jeugd- en jongerenwerk		39.300	39.300	Overheveling van 2014 naar 2015

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				van decentralisatiekosten via reserve afwikkeling projecten.
Bedragen < € 10.000	-11.300	3.400	-7.900	Reserve afwikkeling projecten.
<b>Programma 3: Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>-306.300</b>		<b>-306.300</b>	
4020 Openbaar onderwijs	-10.900		-10.900	Vervoer van St.Martinus naar OBS.
4040 Bijzonder onderwijs	-30.200		-30.200	Veiligheidsfilm en trappen St. Martinus
5080 Buitensport	-23.400		-23.400	Kleedlokalen VV Spaubeek
5200 Kunst	-20.100		-20.100	Aankoop kunstwerken, gedekt door reserve kunst en cultuur.
5300 Speel-, spel- en recreatievoorzieningen	-18.700		-18.700	Opruimingskosten van evenementen, voorheen apart budget. Thans dekking te zoeken via reserve evenementenbeleid.
5300 Speel-, spel- en recreatievoorzieningen	-111.500		-111.500	Uitvoeringskosten voor evenementen.
6340 Gemeenschapshuizen	-17.500		-17.500	Renovatie MFC Spaubeek.
6400 Peuterspeelzalen	-74.000		-74.000	Tekort peuterspeelzalen 2013 en 2014 voor € 39.000 en € 35.000.
<b>Reserves Programma 3</b>	<b>-231.200</b>	<b>284.200</b>	<b>53.000</b>	
5029 Openbare bibliotheek		12.500	12.500	Overheveling van 2014 naar 2015 voor Bieb op School.
5089 Buitensport	-30.600	38.000	7.400	€ 38.000 overgeheveld van 2014 naar 2015. € 30.600 voor het incidentele opstartbudget van het sportlandgoed de Haamen
5109 Binnendienst	-35.000		-35.000	€ 38.000 overgeheveld van 2015 naar 2016 voor de overkapping van L'Union.
5209 Kunst	-24.000	31.700	7.700	€ 4.930 onttrekking uit reserve kunst en cultuur der dekking van de renovatie van de fontein en € 11.800, resp. € 8.300 ter dekking van de kunstwerken Phoenix en Optimistic Flight. Tevens € 6.700 vrijval voor de A.Spronckenprijs die is afgeschaft. Storting van het saldo van 2015 in de reserve kunst.
5309 Speel-, spel- en recreatievoorzieningen		11.500	11.500	Onttrekking vanuit de reserve evenemtenbeleid.
5309 Speel-, spel- en recreatievoorzieningen	-52.800	55.000	2.200	€ 55.000 werd in 2014 naar 2015 overgeheveld. € 52.800 wordt overgeheveld voor de nota spelen in

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				2016.
6349 Gemeenschapshuizen	-86.400	46.500	-39.900	€ 46.500 werd in 2014 naar 2015 overgeheveld voor de renovatie aan MFC Spaubeek, € 8.900 werd hiervoor overgeheveld naar 2016. € 65.000 werd naar 2016 overgeheveld voor wijksteunpunt Neerbeek en € 12.500 voor dorpsvisies.
6349 Gemeenschapshuizen		10.000	10.000	€ 10.000 werd uit de algemene reserve onttrokken voor dorpsvisies.
6409 Peuterspeelzalen		74.000	74.000	Overheveling van 2014 naar 2015 voor tekort peuterspeelzaalwerk 2013 en 2014.
Bedragen < € 10.000	-2.400	5.000	2.600	Reserve afwikkeling projecten.
<b>Programma 4: Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>-288.500</b>	<b>-105.800</b>	<b>-394.300</b>	
5220 Oudheidkunde	-19.900		-19.900	Uitgaven t.b.v. het erfgoedportaal zoals toeristische ontsluiting bandkeramiek en uitbreiding van www.beeksverleden.nl.
5220 Oudheidkunde	-20.000		-20.000	Waarborgsom voor evenement van de Kleppermen.
5240 Monumentenzorg	-150.700	62.200	-88.500	€ 150.700 Kosten m.b.t. de museumfunctie van de St. Hubertuskerk. € 62.200 betreft de bijdrage hierin van de provincie Limburg.
7140 Milieubeheer	-71.900		-71.900	Onderzoekskosten Het Groene Net gestort in de voorziening Groene Net.
8120 Kadaster, vastgoedregistratie, landmeting	-26.000		-26.000	Invoeringskosten BGT kadaster.
8160 Bouwen en Wonen		-168.000	-168.000	Lagere inkomsten uit omgevingsvergunning, gezien minder (ver/nieuw)bouw..
<b>Reserves Programma 4</b>	<b>-339.800</b>	<b>322.500</b>	<b>-17.300</b>	
5229 Oudheidkunde	-16.600	20.500	3.900	€ 20.500 werd in 2014 naar 2015 overgeheveld. € 16.600 wordt overgeheveld voor het erfgoedportaal in 2016.
5249 Monumentenzorg		113.600	113.600	€ 113.600 werd in 2014 naar 2015 overgeheveld als restantbudget voor de museumfunctie van de St. Hubertuskerk.
7149 Milieubeheer	-11.800	71.900	60.100	€ 71.900 werd in 2014 naar 2015 overgeheveld als kosten voor Het

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
				Groene Net.€ 11.800 aan VNG-subsidie voor milieuondersteuning is in de klimaatreserve gestort.
8029 Ruimtelijke ontwikkeling		11.300	11.300	Procedurekosten en planschadekosten t.l.v. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.
8129 Kadaster, vastgoedregistratie, landmeting		17.000	17.000	€ 17.000 werd in 2014 naar 2015 overgeheveld als budget voor de invoering van het BGT kadaster.
8298 Bouwgrondexploitatie	-113.600		-113.600	Storting in reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. € 87.300 vrijval van de voorziening LTS en € 26.300 voor planschadevergoedingen
8298 Bouwgrondexploitatie	-189.400		-189.400	Stortingen in de reserve versterking omgevingskwaliteit vanuit verschillende exploitatieovereenkomsten.
8298 Bouwgrondexploitatie		70.000	70.000	Overheveling van reserve versterking omgevingskwaliteit naar reserve werkervaringsprojecten.
Bedragen < € 10.000		5.600	5.600	Onttrekking aan reserve versterking omgevingskwaliteit.
Bedragen < € 10.000	-300		-300	Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen
Bedragen < € 10.000		6.000	6.000	Onttrekking aan de klimaatreserve.
Bedragen < € 10.000	-8.100	6.600	-1.500	Reserve afwikkeling projecten overheveling projecten van 2014 naar 2015 en 2015 naar 2016.
<b>Programma 5: Openbare ruimte</b>	<b>-90.300</b>	<b>34.300</b>	<b>-56.000</b>	
2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden	-11.200		-11.200	Kosten BGT wegen.
2120 Straatreiniging	-35.000		-35.000	Veegmachine
2120 Straatreiniging		17.700	17.700	Verrekening
2160 Verkeer en veiligheid	-10.700		-10.700	Op 't Broek, kosten dynamische bewegwijzering.
2160 Verkeer en veiligheid		16.600	16.600	Gemeente Stein:
5280 Onderhoud openbaar groen	-21.900		-21.900	Kosten voor het groenbeheerspakket.
7180 Openbare begraafplaats	-11.500		-11.500	Uitvoeringskosten
<b>Reserves Programma 5</b>	<b>-262.200</b>	<b>1.469.200</b>	<b>1.207.000</b>	
2029 Rijbanen, pleinen en fietspaden	-112.600		-112.600	Storting reserve wegen, i.v.m. egalisatie product 2020
2029 Rijbanen, pleinen en fietspaden		500.000	500.000	Dekking masterplan OLV-plein uit reserve dekking exploitatieverliezen



**Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten**

<b>Overzicht baten en lasten &gt; 10.000</b>				
<b>Product</b>	<b>Last</b>	<b>Baat</b>	<b>Saldo</b>	<b>Toelichting</b>
				bestemmingsplannen.
2029 Rijbanen, pleinen en fietspaden		20.000	20.000	€ 20.000 werd in 2014 naar 2015 overgeheveld als budget voor de invoering van het BGT wegen.
2029 Rijbanen, pleinen en fietspaden		635.600	635.600	€ 427.800 (Masterplan OLV-plein), € 117.200 (Schimmerterweg) en € 90.600 (brug St.Jansgeleen) t.l.v. reserve wegen.
2089 Trottoirs	-18.900	24.000	5.100	€ 18.900 storting in de reserve wegen, i.v.m. egalisatie product 2080.€ 24.000 onttrekking kosten Margrietstraat uit reserve wegen.
2169 Verkeer en vervoer	-19.500	86.100	66.600	Overheveling van 2014 naar 2015 van € 10.000 maatregelen Schuttersstraat en € 76.100 stationsomgeving Spaubeek. Overheveling van 2015 naar 2016 van € 17.500 voor GVVP en € 2.000 parkeerplaatsen Dr. Beckerstraat.
5289 Onderhoud openbaar groen	-72.400	71.100	-1.300	Overheveling van 2014 naar 2015 van € 71.100 (groenbeleidsplan, groenbeheerspakket, zitbankenplan en de aanbesteding buitendienst), alsmede de overheveling van 2015 naar 2016 van € 72.400 (groenbeleidsplan, groenbeheerspakket, omvormen groen en aanbesteding buitendienst).
7089 Aanleg, beheer en onderhoud riolen		124.300	124.300	Saldo op het product riolen gestort in de reserve riolen..
7089 Aanleg, beheer en onderhoud riolen	-23.600		-23.600	Overheveling van 2015 naar 2016 voor BGT riolen.
Bedragen < € 10.000	-8.900	2500	-6.400	Overheveling van 2014 naar 2015 en 2015 naar 2016 voor de reserve afwikkeling projecten.
Bedragen < € 10.000		5.600	5.600	Onttrekking van de bomenreserve voor Gundelfingenstraat.
Bedragen < € 10.000	-1.100		-1.100	Milieuegalisatiereserve
Bedragen < € 10.000	-5.200		-5.200	Reserve social return
<b>Programma 6: Bestuur en organisatie</b>	<b>-172.900</b>	<b>977.800</b>	<b>804.900</b>	
0200 Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	-46.400	46.400	0	Een bedrag van € 46.400 is van 2014 naar 2015 en van 2015 naar 2016 overgeheveld voor organisatieontwikkeling.
9060 Deelnemingen		672.300	672.300	Vrijval escrow .

Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht baten en lasten > 10.000				
Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
9080 OZB		117.000	117.000	Afrekening van de BsGW voor OZB 2013 en 2014.
9160 Algemene lasten en baten	-65.300		-65.300	Bijstorting van de voorziening dubieuze debiteuren.
9160 Algemene lasten en baten		142.100	142.100	BTW op investeringen riool.
51010 HKP Huisvesting	-10.400		-10.400	Fietsenstalling gemeentehuis.
51011 HKP Faza	-50.800		-50.800	Archivering historische archieven.
<b>Reserves Programma 6 (incl. KVS)</b>	<b>-1.599.600</b>	<b>916.400</b>	<b>-683.200</b>	
0109	-46.400	46.400	0	Overheveling van 2014 naar 2015 en 2015 naar 2016 voor het dienstverleningsconcept via de reserve afwikkeling projecten.
9169 Algemene lasten en baten	-1.394.500	608.200	-786.300	Dit betreft de dekking kapitaallasten. In deze reserve wordt jaarlijks de te dekken rentecomponent gestort, alsmede de dekking van de afschrijvingslasten wegen. Jaarlijks wordt de dekking voor het sportlandgoed geïndexeerd en toegevoegd aan de reserve. Tevens is er een storting gedaan voor energiebesparende maatregelen voor de sportlandgoed de Haamen.
9169 Algemene lasten en baten		88.500	88.500	Onttrekking aan de reserve klimaat voor energiebesparende maatregelen voor sportlandgoed de Haamen.
9269	-72000		-72.000	Storting in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen, zodat de reserve op € 750.000 komt.
Bedragen < € 10.000		6.300	6.300	Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen
Bedragen < € 10.000	-7.000		-7.000	Reserve afwikkeling projecten.
KVS Kostenverdeelstaat	-80.800	167.000	86.200	Dit betreft de incidentele budgetoverheveling van 2014 naar 2015 resp. 2015 naar 2016.
Bedragen < € 10.000	1.100		1.100	Reserve social return
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>-3.663.700</b>	<b>4.170.300</b>	<b>506.600</b>	
<b>Waarvan incidenteel excl. reserves</b>	<b>-1.053.300</b>	<b>646.200</b>	<b>-407.100</b>	
<b>Waarvan incidentele reserves</b>	<b>-2.610.400</b>	<b>3.524.100</b>	<b>913.700</b>	

**Bijlage 10: Overzicht incidentele baten en lasten**

**Overzicht baten en lasten > 10.000**

Product	Last	Baat	Saldo	Toelichting
<b>Structurele baten en lasten per programma exclusief reserves</b>				
1: Werk en economie	-3.764.500	42.900	-3.721.600	
2: Zorg en inkomen	-14.470.800	4.252.900	-10.217.900	
3: Maatschappelijke ontwikkeling	-4.979.900	957.300	-4.022.600	
4: Ruimtelijk ontwikkelen	-3.317.900	1.980.700	-1.337.200	
5: Openbare ruimte	-7.628.900	4.382.600	-3.246.300	
6: Bestuur en organisatie	-5.867.300	28.919.900	23.052.600	
<b>Totaal structureel excl. reserves</b>	<b>-40.029.300</b>	<b>40.536.300</b>	<b>507.000</b>	
<b>Structurele reserves en incidentele reserves &lt; 10.000</b>				
1: Werk en Inkomen	0	0	0	
2: Zorg en inkomen	0	0	0	
3: Maatschappelijke ontwikkeling	-100.000	100.000	0	Storting en onttrekking van de reserve evenementenbeleid van € 100.000
4: Ruimtelijk ontwikkelen	0	0	0	
5: Openbare ruimte	-7.000	7.000	0	Storting en onttrekking in reserve bomen.
6: Bestuur en organisatie (incl. KVS)	0	98.800	98.800	Onttrekking aan reserve BLG
<b>Totaal structurele reserves</b>	<b>-107.000</b>	<b>205.800</b>	<b>98.800</b>	
<b>Totaal structureel incl. reserves</b>	<b>-40.136.300</b>	<b>40.742.100</b>	<b>605.800</b>	
<b>Totaal incidentele en structurele baten en lasten incl. reserves</b>	<b>-43.800.020</b>	<b>44.912.400</b>	<b>1.112.400</b>	<b>Jaarrekeningsaldo</b>
<b>Waarvan incidenteel en structureel excl. reserves</b>	<b>-41.082.620</b>	<b>41.182.500</b>	<b>99.900</b>	
<b>Waarvan incidentele en structurele reserves</b>	<b>-2.717.400</b>	<b>3.729.900</b>	<b>1.012.500</b>	

## Bijlage 11: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000

Omschrijving	Kosten	Project/product	Raad/B&W	Dekking
<b>Projecten/kredieten</b>				
Directie en Toezicht	260.394	Sportlandgoed de Haamen	Raad 06.09.2012	
Advieskosten	98.793	Sportlandgoed de Haamen	Raad 06.09.2012	
Directie en Toezicht	18.124	Ontkluizing Keutelbeek fase 1B	Raad 18.12.2014	Rioolvoorziening
Directie en Toezicht	60.780	Ringweg MAA	Raad 2006	Bijdrage derden
Advieskosten	11.346	Rehabilitatie Maastrichterlaan	Raad 23.04.2015	
Onderzoeks- en Advieskosten	43.771	OLV-plein	Raad 18.12.2014	Reserve wegen/reserve expl.verl.bp'en
Onderzoeks- en Advieskosten	49.871	Centrumplan	Raad 31.05.2012	
Advieskosten	34.387	Herinrichting Schimmerterweg	Raad maart 2013	Nota Reserve wegen Wegbeheer
<b>Totaal projecten/kredieten</b>	<b>577.465</b>			
<b>Exploitatie</b>				
Advieskosten	24.460	VPB inventarisatie	B&W 13.10.2015	
Advieskosten	17.708	Businesscase openbare ruimte	2e Berap 2013	
Advieskosten	55.237	Het Groene Net		
Advieskosten	13.440	ICT-onderzoek		
Advieskosten	37.889	Peuteropvang		
Inhuur	229.597	WMO (inhuur nieuwe taken)		
Inkoop WMO	38.155	Inkoop leveranciers WMO		
Advieskosten	36.550	WMO jaarwerk		
Advieskosten	18.438	Luchthaven		
Advieskosten	15.255	Stedelijk watermanagement		
<b>Totaal exploitatie</b>	<b>486.728</b>			
<b>Totaal 2015</b>	<b>1.064.193</b>			

## Bijlage 12: Samenstelling College / portefeuillevverdeling

### Portefeuillevverdeling:

#### **Burgemeester Van Basten – Boddin (Portefeuille Veiligheid, Economie en Communicatie)**

Politie  
Brandweer  
Crisis-en Rampenbestrijding  
Handhaving  
Communicatie en media  
Economische Zaken  
Luchthaven  
Toerisme  
Evenementen  
Markten  
Personeel en Organisatie  
Publieke dienstverlening  
Bestuurlijke samenwerking  
Deelnemingen

#### **Wethouder Van Es (Portefeuille Sociale zekerheid, Welzijn en Zorg)**

Loco-Burgemeester  
Onderwijs  
Kunst en Cultuur  
Welzijn  
Volksgezondheid  
Gezondheidszorg  
Sociale zekerheid en Reïntegratie  
Arbeidsmarktbeleid  
Jeugd- en Jongerenbeleid  
Ouderenbeleid  
Muziekonderwijs  
Bibliotheekwerk  
Kinderopvang  
Subsidiebeleid  
Vrijwilligers en mantelzorg  
Maatschappelijke ondersteuning

#### **Wethouder Wachelder (Portefeuille Financiën, Bouwen en Wonen)**

Financiën  
Belastingen  
Treasury  
Volkshuisvesting  
Ruimtelijke Ordening  
Woningbouw  
Bouw-en Woningtoezicht  
Monumentenzorg en Archeologie

Grondbeleid/Bedrijventerreinen  
 Woonleningen  
 Sport  
 Grote projecten (De Haamen, Oude Pastorie, Keutelbeek, Stationsomgeving en Centrumplan)  
 Demografische ontwikkeling  
 Milieu  
 Afvalbeleid  
 Plattelands-en Landschapsontwikkeling  
 Informatie en Automatisering  
 Facilitaire zaken

**Wethouder Schoenmakers (Portefeuille Sport, Grote Projecten en Bedrijfsvoering)**

Sport  
 Grote projecten (De Haamen, Oude Pastorie, Keutelbeek, Stationsomgeving en Centrumplan)  
 Demografische ontwikkeling  
 Milieu  
 Afvalbeleid  
 Plattelands-en Landschapsontwikkeling  
 Informatie en Automatisering  
 Facilitaire zaken

**Wethouder Hodzelmans (Portefeuille Kernen, Verkeer en Openbare Ruimte)**

Kernenbeleid  
 Accommodatiebeleid  
 Beheer Openbare Ruimte  
 Verkeer, Bereikbaarheid en Mobiliteit  
 Brede watertaken

**Gedetailleerde portefeuillevindeling**

Product	Portefeuillehouder
Aanleg inritten	Hodzelmans
Aanleg particuliere rioolaansluitingen	Hodzelmans
Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	Hodzelmans
Afvalstoffenheffing	Schoenmakers
Algemeen welzijnswerk	Van Es
Algemene lasten en baten	Wachelder
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	Wachelder
Amateuristische kunstbeoefening	Van Es
Arbeidsmarktbeleid	Van Es
Bespaarde rente	Wachelder
Bestemmingsplannen	Wachelder
Bestuursondersteuning	Van Basten - Boddin
Bestuursorganen	Van Basten - Boddin
Bevolkingskrimp	Schoenmakers

Product	Portefeuillehouder
Bibliotheekwerk	Van Es
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	Van Es
Bijzonder basisonderwijs	Van Es
Binnensport	Schoenmakers
Bouwen en Wonen	Wachelder
Bouwgrondexploitatie	Wachelder
Brandweezorg	Van Basten - Boddin
Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek	Hodzelmans
Brug St. Jansgeleen	Hodzelmans
Buitensport	Schoenmakers
Burgerlijke Stand	Van Basten - Boddin
Carmelklooster	Wachelder
Coördinatie vluchtelingenbeleid	Van Basten - Boddin
Culturele activiteiten	Van Es
Deelnemingen	Van Basten - Boddin
Deregulering	Van Basten - Boddin
Dierenbescherming	Schoenmakers
Dierenwelzijn	Schoenmakers
Doelgroepenvervoer	Van Es
Duurzaamheidsleningen	Wachelder
Economische zaken	Van Basten - Boddin
E-dienstverlening	Van Basten - Boddin
Emancipatie en bewustwording	Van Es
Erfgoedportaal	Wachelder
Exploitatie Asta	Hodzelmans
Exploitatieresultaat vorig jaar	Wachelder
Externe communicatie	Van Basten - Boddin
GBA/Persoonsgegevens	Van Basten - Boddin
Gedenkparken Beek: Herinrichting Oude Begraafplaats St. Martinus	Hodzelmans
Gegevensbeheer en levering ingevolge de WOZ	Wachelder
Geldleningen	Wachelder
Gemeenschapshuizen	Hodzelmans
Gladheidsbestrijding	Hodzelmans
Glasvezelnetwerk Reggefiber	Hodzelmans
Groene Net	Schoenmakers
Groeves	Schoenmakers
Gymnastieklokalen (accomodatiebeleid)	Hodzelmans
HALT-bureau	Van Es
Herinrichting Schimmerterweg	Hodzelmans
Herinrichting station Spaubeek	Hodzelmans

Product	Portefeuillehouder
Hondenbelasting	Wachelder
Huishoudelijke hulp	Van Es
Iedereen kan sporten	Schoenmakers
Implementatie BGT	Hodzelmans
Informatiebeveiliging	Schoenmakers
Inkomensvoorziening (IOAW/IOAZ)	Van Es
Integratiebeleid	Van Es
Intergemeentelijke gewestelijke samenwerking	Van Basten - Boddin
IP Beek	Schoenmakers
Jeugd- en jongerenwerk	Van Es
Jumelage	Van Basten - Boddin
Kadaster, Vastgoedregistratie en landmeting	Hodzelmans
Keutelbeek	Schoenmakers
Kinderopvang	Van Es
Kunst	Van Es
Leefvoorziening gehandicapten	Van Es
Leegstandsbeleid	Wachelder
Leerlingenvervoer	Van Es
Legionellapreventie	Hodzelmans
(Les)zwemmen	Schoenmakers
Logopedische hulpverlening	Van Es
Lokale educatieve agenda	Van Es
Maaien bermen en onkruidbestrijding	Hodzelmans
Maatschappelijke dienstverlening	Van Es
Maatschappelijke ondersteuning	Van Es
Mantelzorg	Van Es
Markten	Van Basten - Boddin
Masterplan Centrum Beek: herinrichting Burg. Janssenstraat/Brugstraat	Schoenmakers
Masterplan Centrum Beek: herinrichting O.L.Vrouweplein/Labouréstraat	Schoenmakers
Masterplan Centrum Beek: omgeving gemeentehuis/Raadhuisstraat	Schoenmakers
Milieubeheer	Schoenmakers
Minimabeleid	Van Es
Monumentenzorg	Wachelder
Muziekonderwijs	Van Es
Natuurontwikkeling en –bescherming	Schoenmakers
N'Joy	Schoenmakers
Onderhoud openbaar groen	Hodzelmans
Ongediertebestrijding	Hodzelmans
Ontkluising Keutelbeek fase 1b	Schoenmakers
Ontkluising Keutelbeek fase 2	Schoenmakers



Product	Portefeuillehouder
Onroerende zaakbelasting	Wachelder
Onvoorzien en stelposten	Wachelder
Openbaar basisonderwijs	Van Es
Openbare begraafplaats	Hodzelmans
Openbare orde en veiligheid	Van Basten - Boddin
Openbare verlichting	Hodzelmans
Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	Schoenmakers
Oude Pastorie	Schoenmakers
Ouderenzorg	Van Es
Oudheidkunde	Wachelder
Persoonsdocumenten	Van Basten - Boddin
Peuterspeelzalen	Van Es
Preventieve gezondheidszorg	Van Es
Promotieplan Beek	Van Basten - Boddin
Rampenbestrijding	Van Basten - Boddin
Reconstructie Horsterweg (BP TPE)	Hodzelmans
Reconstructie Stationsstraat	Hodzelmans
Regenwaterbuffer Proosdijveld Noord	Hodzelmans
Regionale UitvoeringsDienst	Schoenmakers
Rehabilitatie Hobbelrade	Hodzelmans
Rehabilitatie Stegen	Hodzelmans
Representatie	Van Basten - Boddin
Restauratie en herbestemming St. Hubertuskerk	Van Es
Rijbanen, pleinen en fietspaden	Hodzelmans
Ringweg perceel 2: Nieuwe Vlikerweg	Hodzelmans
Ringweg perceel 3: Verlengde Bamfordweg	Hodzelmans
Ringweg perceel 4: Bamfordweg	Hodzelmans
Ringweg perceel 5: Hoofdinfra BMAA	Hodzelmans
Rioolheffing	Wachelder
Ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen	Wachelder
Saldo kostenplaatsen	Wachelder
Samenwerking Afvalwaterketen Westelijke Mijnstreek	Schoenmakers
Sigarenfabriek Hennekens	Wachelder
Sociaal Pedagogische Zorg	Van Es
Speel- spel en recreatievoorzieningen	Van Es
Sportlandgoed De Haamen	Schoenmakers
Stadsvernieuwing	Wachelder
Startersleningen	Wachelder
Stationsomgeving Beek-Elsloo	Schoenmakers
Straatreiniging	Hodzelmans

Product	Portefeuillehouder
Subsidie sportverenigingen	Schoenmakers
Subsidieverlening andere verenigingen en beleid	Van Es
Trottoirs	Hodzelmans
Uitbreiding levensbomenbos	Schoenmakers
Uitbreiding Makado	Wachelder
Uitbreiding MMB/Luchthaven	Van Basten - Boddin
Uitvoering leerplichtwet	Van Es
Uitvoering nota Spelen	Van Es
Veiligheidshuis	Van Basten - Boddin
Verbouwing de Haamen horeca	Schoenmakers
Verbouwing vml bedrijfsgebouw	Van Es
Verbouwing binnensportcomplex	Schoenmakers
Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	Van Basten - Boddin
Verhuur materialen	Hodzelmans
Verkeer en vervoer	Hodzelmans
Verkiezingen	Van Basten - Boddin
Verplaatsing Jan Linders	Wachelder
Volksfeesten/Herdenkingen	Van Basten - Boddin
Volkshuisvesting	Wachelder
Volwasseneneducatie	Van Es
Voorschoolse en vroegschoolse educatie	Van Es
Voortgezet onderwijs	Van Es
Voorziening onderhoud rioleringen	Hodzelmans
Voorziening onderhoud wegen	Hodzelmans
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (inclusief onderwijsgebouwen)	Hodzelmans
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	Van Es
Voorziening bestemmingsplannen	Wachelder
Voorziening onderhoud sportvelden	Schoenmakers
Voorziening ICT	Schoenmakers
Voorziening onderhoudsplan inrichting gymzalen	Schoenmakers
Vrijwilligerswerk	Van Es
VTH-kwaliteitscriteria	Wachelder
Welstandstoezicht	Wachelder
Woonwagenzaken	Wachelder

## 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
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BLG	Bouwfonds Limburgse Gemeenten
BMAA	Businesspark Maastricht Aachen Airport
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BP	Bestemmingsplan
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
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
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
Cer	Compensatie eigen risico
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CSV	Claim Staat Vennootschap
ECB	Europese Centrale Bank
Fido	Financiering Decentrale Overheden
FM	Facilitair Management
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
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
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KVS	Kostenverdeelstaat
LDAVM	Land Development Aviation Valley Maastricht
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 Elektriciteitproductie
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
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
ROBW	Ruimtelijke Ordening Bouwen en Wonen
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
SBS	Stein Beek Schinnen
SISA	Single information Single audit
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
VOG	Verklaring Omtrent Gedrag
VROM	Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VV	Voetbalvereniging
VVE	Voorschoolse en Vroegschoolse Educatie
VVV	Vereniging voor vreemdelingenverkeer
Wbp	Wet bescherming persoonsgegevens
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
W&I	Werk & Inkomen
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
Wtcg	Wet Tegemoetkoming Chronisch zieken en Gehandicapten
WV	Woningvereniging
WWB	Wet werk en bijstand
WWZ	Wonen-Welzijn-Zorg

## Bijlage 14: Begrippenlijst

### **Aanbesteding**

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

### **Achterstallig onderhoud**

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

### **Actief/activa**

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

### **Activa met een economisch nut**

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

### **Activa, financiële**

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

### **Activa, immateriële vaste**

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

### **Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut**

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

### **Activa, overlopende**

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

### **Activeren**

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

### **Afschrijven**

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

### **Afschrijving**

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

### **Afvalstoffenheffing**

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

### **Algemene middelen**

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

### **Algemene reserve**

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

### **Algemene uitkering**

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

### **Balans**

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

### **Baten**

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

### **Baten-en lastenstelsel**

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

### **Baten, incidentele**

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

### **Baten, structurele**

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

### **BBV**

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

### **Bedrijfsvoering**

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

### **Begroting**

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

### **Begroting, financiële**

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

### **Begroting, programma**

In de praktijk veelgebruikte naam voor (beleids) begroting.

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

### **Begrotingsruimte**

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

### **Begrotingswijziging**

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

### **Begrotingswijziging, technische**

Wijziging van de begroting op administratieve gronden zonder politieke impact

### **Belasting**

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

### **Belastingcapaciteit**

Maximumopbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

### **Belastingcapaciteit (resterende of onbenutte)**

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

### **Belastingverordening**

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

### **Beleidskader**

Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

### **Beleidsplan**

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



### **Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)**

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

### **Bestemmingsreserve**

Door de raad voor een specifiek doel gereserveerde middelen. Is een onderdeel van het *eigen vermogen*. Zolang de raad de bestemming kan veranderen is er sprake van een vrij aanwendbare (bestemmings)reserve. Een deel van de bestemmingsreserves kan niet vrij aanwendbaar zijn als sprake is van '*dekkingsreserves*' (bijv. voor een investering af te dekken) of andere reeds bestaande *verplichtingen* (bijv. *bomenreserve*).

### **Bestuurlijk belang**

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

### **Bestuursrapportage**

Tussentijdse rapportage over de voortgang van het in de *begroting* opgenomen beleid van het college aan de raad; afgekort met *berap* (dit gebruikt de gemeente Beek niet meer, momenteel is dit de voorjaars- en najaarsrapportage).

### **Boekwaarde**

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

### **Bouwgrondexploitatie**

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

### **BTW-compensatiefonds**

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

### **Circulaire**

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

### **Collegeprogramma**

Uitvoeringsplan van het college voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

### **Compensabele btw**

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

### **Deelneming**

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

### **Dekking**

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

### **Dekkingsmiddelen**

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

### **Doelmatigheid**

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

### **Doeltreffendheid**

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

### **Doeluitkering**

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

### **Dotaties**

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

### **Eigen vermogen**

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

### **Exploitatie**

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

### **Financieel beheer**

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

### **Financieel belang**

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

### **Financieel beleid**

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

### **Financiële functie**

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

### **Financiële positie**

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

### **Financiering**

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

### **Financieringsparagraaf**

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

### **GAP-analyse**

De analyse van verschillen tussen de gewenste en de huidige situatie

### **Gemeentefonds**

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

### **Getrouw beeld**

Een vereiste aan de *jaarrekening* dat betekent dat een getrouwe weergave wordt gegeven van een financiële positie en resultaten van een gemeente. Bij het getrouwe beeld spelen negen criteria een rol: Uitgaven dienen binnen het budget te blijven (begrotingscriterium), facturering conform wet, verordening e.d. (voorwaardencriterium), juistheid van calculatie (*calculatiecriterium*), tijdigheid van verantwoording (*valuteringcriterium*), volledigheid (*volledigheidscriterium*), juiste adressering (*adresseringscriterium*), aanvaardbaarheid (*aanvaardbaarheidscriterium*), en juistheid levering (*leveringscriterium*) en *Misbruik en oneigenlijk gebruik*).

### **Grondbeleid, actief**

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

### **Grondbeleid, passief**

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

### **Grondexploitatie**

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

### **Heffingen**

Belastingen en retributies.

### **Indexeren**

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

### **Inflatie**

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

### **Informatie voor derden of IV3**

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

### **Investering**

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

### **Investeringen, levensduurverlengende**

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

### **Investeringen met een economisch nut**

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

### **Investeringen met een maatschappelijk nut**

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

### **Investeringen (uitbreiding)**

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

### **Jaarstukken**

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

### **Jaarrekening**

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

### **Jaarverslag**

Bestaat uit de *programmaverantwoording* en de *paragrafen*.

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

### **Kadernota**

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

### **Kapitaalgoederen**

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

### **Kapitaallasten**

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

### **Kosten, bijkomende**

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

### **Kosten, indirect**

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

### **Kosten, overig**

Kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Kwijtschelding**

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

### **Lasten**

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

### **Lasten, incidentele**

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

### **Lokale heffingen**

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

### **Managementrapportage**

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

### **Marktwaaarde**

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

### **Materiële activa**

*Investeringen* met een meerjarig economisch nut of met een meerjarig maatschappelijk nut.

### **Onderhoud**

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

### **Onderhoud, groot**

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

### **Onderhoudsplannen**

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

### **Onttrekkingen**

Beschikken over de *reserves* ten gunste van het resultaat.

### **Onvoorzien**

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

### **Openbare ruimte**

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

### **Overdrachten**

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

### **Overschrijdingen**

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

### **Overhead**

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

### **Paragrafen**

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

### **Passiva**

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

### **Passiva, overlopende**

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

### **Product**

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

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

- duidelijke en herkenbare omschrijving
- gekoppeld aan een doelstelling
- gekoppeld aan een doelgroep
- het resultaat zijn van een deelproces

- meet- en toetsbaar zijn
- stabiel zijn
- financieel en politiek relevant zijn

### **Productenraming**

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

### **Programma**

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

### **Jaarstukken**

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

### **Rechtmatigheid**

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

### **Rechtmatigheidoordeel**

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

### **Reconstructie**

Het herstellen van een *kapitaalgoed* in de oorspronkelijke staat.

### **Reconstructie van een weg**

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

### **Rehabilitatie van een weg**

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

### **Rekenkamer (commissie)**

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

### **Renteomslag**

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



### **Reserves**

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

### **Reserve, egalisatie**

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

### **Reserves, stille**

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

### **Reserve, vrije**

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

### **Restwaarde**

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

### **Resultaat**

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

### **Resultaat na bestemming**

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

### **Resultaat voor bestemming**

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

### **Rioolrechten**

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

### **Risico's**

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

### **Risicobeheer**

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

### **Risicomangement**

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

### **Single information Single audit**

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

### **Specifieke uitkeringen**

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

### **Stelposten**

Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

### **Stelsel van baten en lasten**

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

### **Subsidie**

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

### **Taakstelling**

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

### **Tegenvaller**

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

### **Toezicht**

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

### **Toezichthouder (financieel)**

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

### **Treasury**

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

### **Uitgaven**

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

### **Uitkering**

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

### **Uitzettingen**

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

### **Vaste schuld**

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

### **Verantwoording**

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

### **Verbonden partijen**

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

### **Vervanging**

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

### **Vervangingsinvesteringen**

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

### **Verordeningen**

Algemene regels, vastgesteld door de gemeenteraad.

### **Verslag van bevindingen**

Verslag van het onderzoek door de accountant van de *jaarrekening*.

### **Vervaardigingprijs**

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

### **Vlottende middelen**

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

### **Voorzichtigheidsbeginsel**

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

### **Voorzieningen**

Afgezonderde vermogensbestanddelen (vreemd vermogen) die gevormd worden wegens a) verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten; b) risico's waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten; c) fluctuaties in kosten (gelijkmatige verdeling van kosten) op te vangen; d) nog niet bestede

middelen die specifiek besteed moeten worden, voor zo ver zijnde bijdragen van andere overheidslichamen.

**Vreemd vermogen**

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

**Weerstandscapaciteit**

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

**Weerstandvermogen**

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

**Wet gemeenschappelijke regelingen**

Wet die samenwerking tussen overheden regelt