

**Jaarstukken 2017**  
**Beek, juni 2018**



# Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>6</b>
1.1	Inleiding / Bestuurssamenvatting	7
1.2	Inleiding / Belangrijke data	11
1.3	Inleiding / Leeswijzer	12
1.4	Inleiding / Beek in cijfers	14
<b>2</b>	<b>Jaarverslag 2017 Financieel resultaat</b>	<b>20</b>
2.1	Jaarverslag 2017/ Samenvatting financieel resultaat	21
<b>3</b>	<b>Jaarverslag 2017 Werk en economie</b>	<b>24</b>
3.1	Werk en economie / Samenvatting	25
3.2	Werk en economie / Wat wilden we bereiken?	26
3.3	Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	29
3.4	Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?	32
<b>4</b>	<b>Jaarverslag 2017 Zorg en inkomen</b>	<b>34</b>
4.1	Zorg en inkomen / Samenvatting	35
4.2	Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?	36
4.3	Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	40
4.4	Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?	44
<b>5</b>	<b>Jaarverslag 2017 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>48</b>
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	49
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	50
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	53
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	55
<b>6</b>	<b>Jaarverslag 2017 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>58</b>
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	59
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	60
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	62
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	67
<b>7</b>	<b>Jaarverslag 2017 Openbare ruimte</b>	<b>70</b>
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	71
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	72
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	76

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	78
<b>8</b>	<b>Jaarverslag 2017 Bestuur en organisatie</b>	<b>82</b>
8.1	Bestuur en organisatie / Samenvatting	83
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	84
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	86
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	88
<b>9</b>	<b>Jaarverslag 2017 Paragrafen</b>	<b>94</b>
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandsvermogen en risicobeheersing	95
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	102
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	109
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	113
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	120
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	142
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	145
9.8	Paragraaf 8 / Informatiebeveiliging	157
9.9	Paragraaf 9 / Taakstellingen en reserveringen	160
9.10	Paragraaf 10 / Monitoring 3 decentralisaties Sociaal Domein	162
<b>10</b>	<b>Jaarrekening 2017 Rekening van baten en lasten</b>	<b>166</b>
10.1	Jaarrekening 2017 / De rekening van baten en lasten	167
10.2	Jaarrekening 2017 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	176
<b>11</b>	<b>Jaarrekening 2017 De balans</b>	<b>188</b>
11.1	Jaarrekening 2017 / De balans 2017	189
11.2	Jaarrekening 2017 / Toelichting op de balans	191
Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	209
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	213
Bijlage 3:	Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld	216
Bijlage 4:	Overzicht reserves en voorzieningen	218
Bijlage 5:	Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen	222
Bijlage 6:	Controleverklaring	232
Bijlage 7:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	234
Bijlage 8:	Overzicht vaste geldleningen	242
Bijlage 9:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	243
Bijlage 10:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	247

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten	248
Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000	254
Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevdeling	255
Bijlage 14: Begrippenlijst	261
Bijlage 15: Lijst van afkortingen	279

# 1

## Inleiding



## 1.1 Inleiding / Bestuursamenvatting

Voor u liggen als spiegel van de Programmabegroting 2017, de Jaarstukken 2017 waarmee verantwoording wordt afgelegd over de beleidsmatige en financiële resultaten 2017. Deze jaarstukken zijn door het college voorlopig vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2018.

In 2017 is vanuit het adagium 'Samen Bouwen!' op tal van terreinen gestaag verder gebouwd aan een toekomstbestendig Beek. Zowel binnen het sociale domein als het ruimtelijke domein zijn flinke stappen gezet om de veranderende rol van een moderne gemeente handen en voeten te geven. Deze jaarstukken bieden u hiervoor een integraal overzicht. In samenvattende zin gaat het om de volgende meest in het oog springende onderwerpen:

### *Sociaal domein*

De transitie binnen het sociale domein is concreet opgepakt via een aantal lijnen. Zo heeft in 2017 een verdere inhoudelijke doorontwikkeling van deskundigheid en dienstverlening plaatsgevonden. Mede naar aanleiding van het succes van de pilot 2017, de pilot wijkteams Neerbeek, Spaubeek en de Carmel, heeft uw raad ingestemd met het plan "Zo gaan wij werken In Beek". Vanaf 2018 gaat Beek volledig wijkgericht werken binnen het sociale domein. Samen met onze ketenpartners Partners In Welzijn en Zuyderland vervult de gemeente binnen de kernen de volgende functies: informatie- en advies, preventie activiteiten ontwikkeling en verlenen van toegang tot de zorg.

Bij de WMO en Jeugdzorg is er sprake van een wettelijke plicht als het gaat om de maatwerkvoorzieningen. Voor de WMO is de gemeente bij de hulp bij het huishouden gebonden aan een strikt normenkader. Een praktische invulling van een arrangement door de zorgaanbieder is door de rechter afgewezen. De arrangementensystematiek bij de begeleiding houdt wel nog stand.

Indien een jeugdige jeugdzorg nodig heeft, dan moet een maatwerkvoorziening worden toegekend. Vaak gaat dat buiten de gemeente om en heeft de gemeente geen invloed op aard en omvang van de te verstrekken zorg. Op de aanvragen die via de toegang van de gemeente binnen komen heeft de gemeente natuurlijk wel invloed. Naast de zorg voor jeugd is meer en meer duidelijk geworden dat daar een zorg over de financiën aan gekoppeld is. Op Zuid-Limburgse schaal zijn stappen gezet om een beter beeld te krijgen van de samenstelling en het zorggebruik van de doelgroep zodat via een beleidssturing ook aan kostenbeheersing kan worden gedaan.

De tijd die echter nodig is om de transformatie binnen het sociaal domein te realiseren loopt niet synchroon met de afbouw van de rijks gelden. Wat dat betreft heeft Beek, net als het gros van de Nederlandse gemeenten een behoorlijke financiële uitdaging.

Een andere financiële uitdaging ligt er op het terrein van het terugdringen van exploitatietekorten van onze sociale werkvoorziening Vixia. In lijn met de strekking van de Participatiewet is binnen de Westelijke Mijnstreek gekeken of de werktaken van Vixia en de gemeentelijke sociale diensten effectiever en efficiënter kan worden uitgevoerd. Omdat deze taken veel gelijkenis laten zien, zijn de nodige voorbereidingen getroffen met als resultaat de oprichting van het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek per 1 januari 2018. Vooralsnog zijn naast Vixia, de gemeenten Sittard-Geleen en Beek deelnemer.

Op het gebied van arbeidsmarktbeleid in combinatie met economie zijn wederom belangrijke stappen gezet. Ons programma 'vitaal aan het werk' laat zien dat het met een gerichte aanpak mogelijk is om een aanzienlijk deel van de mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt toe te leiden tot betaald werk, een werkleertraject of vrijwilligerswerk.

Onze sterke focus op bedrijvigheid, vaak in samenwerking met andere partners, heeft in 2017 geprofiteerd van de economische voorspoed. De structuurversterking van de luchthaven en de



omliggende bedrijventerreinen krijgt meer en meer vorm via het ambitiedocument Gebiedsontwikkeling Aviation Valley. Het feit dat de volledige baanlengte van de luchthaven gebruikt mag worden biedt daarbij een perspectief op een rendabele exploitatie die positief zal bijdragen aan werkgelegenheid, bereikbaarheid, vestigingsklimaat en toerisme.

Binnen het programma maatschappelijke ontwikkeling vormt de Bibliotheekvisie een belangrijk visiedocument dat tot stand is gekomen in nauw overleg met De Domijnen, het Burgerinitiatief Bibliotheekwerk Beek en de basisscholen.

Evenementen zijn in 2017 nadrukkelijker onderdeel geworden van de Beekse marketingstrategie.

#### *Ruimtelijke domein*

Ook op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling en beheer openbare ruimte zijn we niet stil blijven zitten. Zo zijn de projecten van beeldbepalende locaties als Hennekenshof en het Carmelitessenklooster vlot getrokken met invullingen die voorzien in behoeften op het gebied van particuliere zorg en koopappartementen. In een adem hoort daar ook de vermelding van de start van de duurzame woonwijk Beekse Bron bij die in 2018 zal worden opgeleverd.

M.b.t. de Groeve Spaubeek is een omgevingsvergunning milieu verleend waar verschillende omwonenden beroep tegen hebben ingesteld. De ontgroning moet in 2022 zijn afgerond en in 2023 zijn afgewerkt en opengesteld.

Om ongewenste ontwikkelingen m.b.t. het terrein Gelissen Beton in Kelmond tegen te gaan hebben diverse gesprekken plaatsgevonden om te komen tot herontwikkeling van de locatie waarbij de landschappelijke inpassing in de omgeving een belangrijk aspect vormt.

Wat het onderhoud van de openbare ruimte betreft is sterk ingezet op regionale samenwerking met Sittard-Geleen en Stein. Onderhoud gebeurt gaandeweg 2018 volgens het model van samenwerken in wijkteams dat aansluit op de transitieopgave van Vixia.

De uitbreiding van het Levensbomenbos bleek wederom succesvol. En na de afronding van de reconstructie/herinrichting wegvak Hobbelrade (bovenste deel) is sprake van een duurzame inrichting. De gemeenteraad heeft in 2017 belangrijke besluiten genomen voor het Masterplan Centrum Beek en er zijn ook belangrijke voorbereidende stappen gezet m.b.t. andere ruimtelijke projecten zoals de Schimmerterweg en de verdere ontluizing van de Keutelbeek.

Tot slot mag hier zeker niet onvermeld blijven dat de brengvoorziening aan de Haamen in 2017 is opgewaardeerd tot een minipark waar onze inwoners een behoorlijk aantal afvalfracties kwijt kunnen.

#### *Duurzaamheid*

Op het gebied van duurzaamheid heeft Beek in 2017 de nodige stappen gezet. Beleidsmatig heeft de gemeenteraad met het vaststellen van het Klimaat- en Energieplan 'de knop om', de energietransitieopgave duidelijk onderkend. Het opwekken van duurzame energie is daarbij een van de belangrijkste uitgangspunten. In dat kader zijn onderzoeken opgestart naar Zon-PV-projecten, komt de realisatie van Het Groene Net in Beek steeds dichterbij en worden inwoners via het digitale energieloket en de mogelijkheden van de duurzaamheidslening gestimuleerd. Als gemeente hebben we onze voorbeeldfunctie ingevuld met o.a. besluitvorming over het plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen en de aanschaf van elektrische auto's.

#### *Burger!Kracht*

Door samen met burgers via de methode van Burger!Kracht te werken aan wonen en leven in een leefbare omgeving, zijn initiatieven als het Repaircafé Beek, de jeu de boulesbaan in Neerbeek en de renovatie van de Mariakapel in Spaubeek succesvol opgepakt. Dat deze manier van werken ook voor 'grotere' infrastructurele project geschikt is mag blijken uit de manier waarop het draagvlak en de planvorming voor de realisatie van de Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek is verlopen.



*Dienstverlening/organisatie*

Uit de opsomming hiervoor mag worden afgeleid dat behoorlijk wat ambities zijn ingevuld of in voorbereiding zijn genomen. Voor alle inspanningen die de gemeente verricht, hebben de deelnemers aan de burgerpeiling een waardering van 7,2 gegeven. De resultaten van de gehouden Burgerpeiling 2017 worden gebruikt om de werkwijze en dienstverlening van de gemeente verder te verbeteren. Wat dat betreft ligt er ook een belangrijke link met het lopende organisatieontwikkeltraject waarbij wordt ingestoken op thema's als 'van buiten naar binnen'-werken, taakvolwassenheid en situationeel leiderschap.

De capaciteit om de ambities te realiseren stond in 2017 wel onder voortdurende druk als gevolg van een relatief hoog ziekteverzuimpercentage van 8,3%. Een percentage dat nadrukkelijk om duiding vraagt aangezien onze organisatie werd geconfronteerd met medewerkers die langdurig ziek waren met een reden die veelal buiten het werk lag.

Om de gestelde ambities blijvend te kunnen realiseren is een beroep gedaan op inhuur om verschillende redenen. Zo zijn openstaande vacatures in het licht van de organisatiewijziging tijdelijk ingevuld en is ingehuurd bij tijdelijke onderbezetting mede als gevolg van ziekte, tijdens piekmomenten (werkdruk) en daar waar specialistische kennis nodig was.

*2017 in financieel opzicht*

Passend binnen een jarenlange traditie heeft Beek ook in 2017 kunnen blijven zorgen voor een gezond financieel huishoudboekje. De gemeente kende geen vaste schulden, heeft haar risico's in beeld en beschikt daarnaast over een sterk weerstandsvermogen.

En wellicht nog belangrijker, het voorzieningenniveau is op peil terwijl de woonlasten voor onze burgers de laagste in de regio en zelfs Zuid-Limburg zijn en daarmee ook onder het provinciale gemiddelde zitten.

De jaarstukken 2017 zijn opgesteld volgens de regels van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording). De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 471.100. Uit zowel de nadere toelichting per programma, de paragrafen als het jaarrekeningdeel kunt u afleiden dat dit resultaat bestaat uit incidentele posten.

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	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-2.014.700	N	-1.594.900	N	419.800	V
Inzet reserves	2.098.000	V	2.066.000	V	-32.000	N
<b>Resultaat na inzet van reserves</b>	<b>83.300</b>	<b>V</b>	<b>471.100</b>	<b>V</b>	<b>387.800</b>	<b>V</b>

(\*) 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017

*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 2017 bekend waren/zijn, hanteren we hiervoor de gegevens uit de vastgestelde jaarstukken 2016.

Cijfers per 31-12-2016 Kengetallen per inwoner	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
<b>Aantal inwoners</b>	<b>12.954</b>	<b>93.555</b>	<b>25.059</b>	<b>16.068</b>
Lasten	3.564	3.546	4.469	2.842
Alg. uitkering gemeentefonds	1.391	1.718	1.410	1.335
Vaste schuld	955	3.358	1.759	0
Algemene reserve	152	360	712	732

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 31-12-2017 Kengetallen per inwoner	2014	2015	2016	2017
<b>Aantal inwoners per 1 januari</b>	<b>16.271</b>	<b>16.214</b>	<b>16.068</b>	<b>15.951</b>
Lasten	3.795	2.632	2.903	3.026
Gecorrigeerde lasten (zie 1.4 Beek in cijfers)	2.470	2.507	2.842	2.897
Alg. uitkering gemeentefonds	904	1.333	1.335	1.282
Vaste schuld	0	0	0	0
Algemene reserve	703	711	732	580

Beide tabellen én de opsomming van aansprekende resultaten rechtvaardigen de conclusie dat Beek vanuit een solide financieel beleid in 2017 in staat is gebleken om daadwerkelijk invulling te geven aan de ambitie om blijvend ondernemend, veelzijdig en vitaal te opereren.

## 1.2 Inleiding / Belangrijke data

In het vergaderschema 2018 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de jaarstukken 2017:

Datum	Tijdstip	Actie
1 juni 2018		Toezending aan de gemeenteraad van de jaarstukken 2017.
13 juni 2018	17:00 uur	Behandeling jaarstukken 2017 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Tevens opstelling advies aan de raad.
18 juni 2018	19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2017 in de commissie Grondgebiedzaken.
19 juni 2018	19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2017 in de commissie Inwonerszaken.
20 juni 2018	19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2017 in de commissie Bestuurszaken inclusief toelichting door de accountant op het verslag van bevindingen.
28 juni 2018	19:00 uur	Vaststelling jaarstukken 2017 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 bijlagen). Hieronder treft u per groep een korte beschrijving aan.

### Hoofdstuk 2 Het financiële resultaat 2017

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2017 aan.

### Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2017 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
- Wat wilden we bereiken?
- Hier zijn de toekomstplannen en doelen geformuleerd, waarbij indicatoren zijn opgenomen op basis waarvan de effectiviteit kan worden beoordeeld.
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Hier zijn de activiteiten beschreven die in 2017 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 2017.

### 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 programma overstijgende invalshoek de ontwikkelingen worden belicht. In de paragrafen 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.

## Hoofdstuk 10 en 11 De jaarrekening 2017

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 geraamde baten en lasten per taakveld
4. Overzicht reserves en voorzieningen
5. Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen
6. Controleverklaring
7. Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven
8. Overzicht vaste geldleningen
9. Overzicht gewaarborgde geldleningen
10. Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak
11. Overzicht incidentele baten en lasten
12. Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000
13. Samenstelling College / portefeuillevreiding
14. Begrippenlijst
15. Lijst van afkortingen

## 1.4 Inleiding / Beek in cijfers

Omschrijving	Bron	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>A. Sociale structuur (per 1 januari)</b>							
Aantal inwoners	2	16.457	16.367	16.271	16.214	16.068	15.951
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	521	515	479	485	481	475
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.453	1.412	1.326	1.280	1.205	1.171
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.203	1.164	1.172	1.174	1.127	1.116
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	9.894	9.759	9.662	9.537	9.436	9.327
Aantal 65 plussers	2	3.386	3.517	3.632	3.738	3.819	3.862
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	345	350	360	357	387	418
Aantal mannen	2	7.999	7.953	7.892	7.879	7.826	7.802
Aantal vrouwen	2	8.458	8.414	8.379	8.335	8.242	8.149
Beroepsbevolking (15 t/m 66 jaar)	2	11.169	11.038	10.961	10.818	10.708	10.584
Niet werkende werkzoekenden	2/5	510	580	600	660	690	545
Percentage niet werkende werkzoekenden		4,8%	5,3%	5,5%	6,1%	6,4%	5,1%
<b>B. Fysieke structuur (per 1 januari)</b>							
Aantal woningen	3	7.391	7.502 <sup>2</sup>	7.545	7.420 <sup>6</sup>	7.419	7.432
Aantal bedrijven	3	1.100	1.126	1.170	1.551 <sup>7</sup>	1.623	1.671
<b>C: Financiële structuur (per 31 december) (x € 1.000)</b>							
Lasten	1	53.472	47.471	61.746	42.688	46.643	48.262
Gecorrigeerde lasten	1	39.096 <sup>1</sup>	40.618 <sup>1</sup>	40.194 <sup>4</sup>	40.658 <sup>1</sup>	45.673 <sup>1</sup>	46.205 <sup>1</sup>
Opbrengsten belastingen en heffingen	1	7.750	7.066 <sup>3</sup>	7.894	8.047	8.269	8.010
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,biz)	1	3.440	3.576	3.949	4.183	3.962	4.149
• milieuheffingen (riool,afval)	1	3.552	2.863 <sup>3</sup>	3.214	3.297	3.371	3.135
• overige heffingen en leges	1	758	627	731	567	936	726
Algemene uitkering "oud"	1	14.638	14.300	14.709	12.886	13.356	13.308
Integratie-uitkering sociaal domein	1	0	0	0	8.727	8.105	7.135
Totaal Algemene uitkering	1	14.638	14.300	14.709	21.613	21.461	20.443
Overige inkomensoverdrachten Rijk	1	7.218	6.947	6.480	3.472	3.789	3.730
Overige baten	1	24.735	20.253	32.876	11.780	13.794	16.551
Totale baten	1	54.341	48.566	61.959	44.912	47.313	48.734

Omschrijving	Bron	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Verkregen lopende subsidies	4		6.083	8.044 <sup>5</sup>	6.215	5.475	4.731
Vaste schuld:	1	1.141	0	0	0	0	0
waarvan voor woningbouw	1	762	0	0	0	0	0
<b>per inwoner: <sup>7</sup></b>							
Lasten		3.249	2.900	3.795	2.632	2.903	3.026
Gecorrigeerde lasten		2.376 <sup>1</sup>	2.482 <sup>1</sup>	2.470 <sup>4</sup>	2.507 <sup>1</sup>	2.842 <sup>1</sup>	2.897 <sup>1</sup>
Opbrengsten belastingen en heffingen		471	432 <sup>3</sup>	485	496	515	502
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,biz)		209	218	243	258	247	259
• milieuheffingen (riool,afval)		216	175 <sup>3</sup>	198	203	210	197
• overige heffingen en leges		46	39	44	35	58	46
Algemene uitkering "oud"		889	874	904	795	831	835
Integratie-uitkering sociaal domein		0	0	0	538	504	447
Totaal Algemene uitkering		889	874	904	1.333	1.335	1.282
Overige inkomensoverdrachten Rijk		439	424	398	214	236	234
Overige baten		1.503	1.237	2.021	727	858	1.038
Totale baten		3.302	2.967	3.808	2.770	2.944	3.055
Verkregen lopende subsidies			372	494 <sup>5</sup>	383	341	297
Vaste schuld:		69	0	0	0	0	0
waarvan voor woningbouw		46	0	0	0	0	0

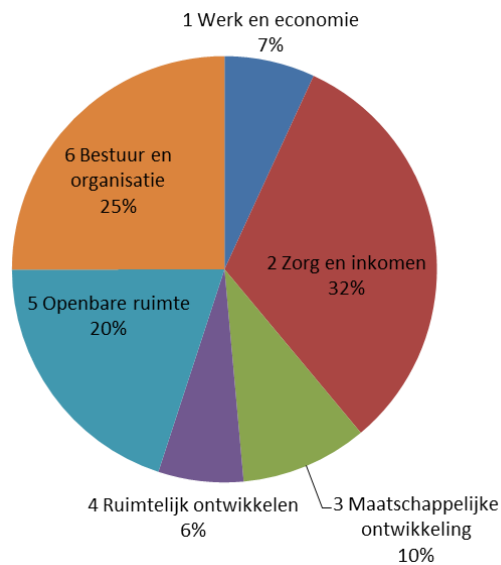
Bron: 1 = Gemeente, 2 = CBS, 3 = Algemene Uitkering, 4 = Subsidiebank, 5= UWV

- In verband met technische verwerking van investeringen via de reserve dekking kapitaallasten.
- 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.
- 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.
- 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.
- Cijfer uit jaarrekening 2014 gecorrigeerd, zodat alleen de per 31-12-2014 lopende subsidies worden gepresenteerd en reeds afgehandelde subsidies niet worden meegenomen.
- 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.
- Met ingang van 2015 hanteert het CBS een nieuwe methode voor de vaststelling van het aantal bedrijfsvestigingen waarbij beter aangesloten wordt op de Europese definitie van een bedrijfsvestiging. De nieuwe methode leidt tot een hoger aantal

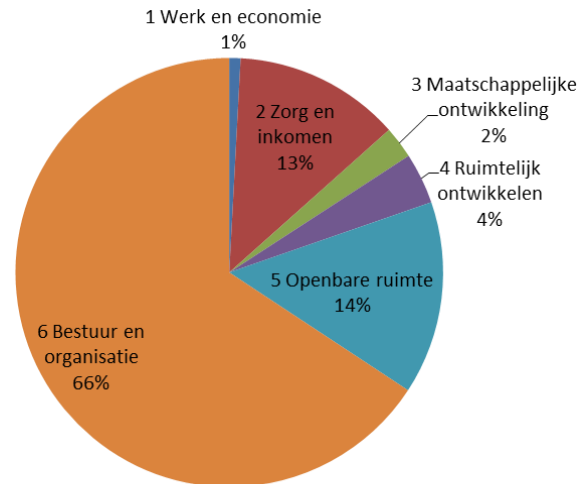


eenmanszaken omdat bedrijven waarin minder dan 15 uur per week betaalde arbeid wordt verricht voortaan ook worden meegeteld. Het aantal bedrijfsvestigingen voor de jaren 2011 t/m 2014 is door het CBS gebaseerd op het aantal bedrijfsvestigingen van 2010 (volgens de oude telling), geïndexeerd met de groei van het aantal bedrijfsvestigingen volgens de nieuwe methode. Per 2015 wordt de inmiddels bekende reguliere telling van het CBS gehanteerd.

Lasten 2017



Baten 2017



Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-3.325	6,89%	414	0,85%
2 Zorg en inkomen	-15.456	32,02%	6.131	12,58%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-4.658	9,65%	1.180	2,42%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-3.128	6,48%	1.871	3,84%
5 Openbare ruimte	-9.617	19,93%	7.095	14,56%
6 Bestuur en organisatie	-12.079	25,03%	32.043	65,75%
<b>Totaal</b>	<b>-48.263</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.734</b>	<b>100,00%</b>

## Verplichte beleidsindicatoren

Onderstaande door het Rijk verplicht gestelde beleidsindicatoren zijn aanvullend op de in de programmaparagrafen “wat wilden we bereiken” opgenomen door Beek benoemde programma-indicatoren. Indien in een kolom niets is ingevuld dan zijn in het betreffende jaar voor die indicator nog geen gegevens beschikbaar (g.g.b.) op de site [waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl). De eerste 5 indicatoren (taakveld overhead) betreffen eigen gegevens.

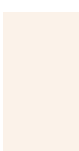
Indicator	Eenheid	2013	2014	2015	2016	2017
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	-	-	-	-	5,51
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	-	-	-	-	5,51
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	-	-	-	-	530,47
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	-	-	-	-	18,49%
Overhead	% van totale lasten	-	-	-	-	8,34%
Verwijzingen Halt (*)	Aantal per 10.000 jongeren	75,0	34,0	51,0	89,0	g.g.b.
Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	1,3	0,0	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Winkeldiefstallen (*)	Aantal per 1.000 inwoners	2,1	1,8	2,5	1,6	g.g.b.
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	4,9	4,6	4,0	5,0	g.g.b.
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	4,3	4,6	4,9	3,4	g.g.b.
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	6,7	6,5	5,9	5,9	g.g.b.
Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	8,00%	3,00%	3,00%	g.g.b.	g.g.b.
Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	%	3,00%	3,00%	9,00%	g.g.b.	g.g.b.
Funciemenging (*)	%	56,80%	56,30%	56,20%	56,70%	57,00%
Bruto Gemeentelijk Product	Verhouding tussen verwacht en gemeten product	76,0	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Vestigingen (van bedrijven) (*)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	131,0	139,0	141,7	147,0	151,5
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	-	6,89	0,94	2,02	g.g.b.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	-	13,78	14,03	17,65	g.g.b.

Indicator	Eenheid	2013	2014	2015	2016	2017
Voortijdige schoolverlaters	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,30%	1,50%	g.g.b.	1,30%	g.g.b.
Niet-wekelijkse sporters	%	-	g.g.b.	g.g.b.	53,00%	g.g.b.
Banen (*)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	921,0	914,4	922,9	949,6	971,6
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	1,08%	0,85%	0,71%	g.g.b.	g.g.b.
Kinderen in armoede (*)	% kinderen tot 18 jaar	4,81%	5,02%	5,07%	g.g.b.	g.g.b.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	64,00%	63,40%	63,50%	63,80%	g.g.b.
Achterstandsleerlingen	% 4 t/m 12 jarigen	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	0,69%	0,80%	0,72%	g.g.b.	g.g.b.
Bijstandsuitkeringen	per 1.000 inw 18jr en ouder	-	g.g.b.	26,8	28,3	28,4
Aantal re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-65jr	-	g.g.b.	6,8	7,8	9,9
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	-	g.g.b.	11,00%	11,60%	g.g.b.
Jongeren met jeugdbescherming (*)	% van alle jongeren tot 18 jaar	-	g.g.b.	1,20%	1,50%	g.g.b.
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	-	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	-	g.g.b.	g.g.b.	74,0	67,0
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	109,0	115,0	122,0	108,0	g.g.b.
Hernieuwbare elektriciteit (*)	%	0,00%	0,00%	2,10%	g.g.b.	g.g.b.
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	188	184	179	185	187
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	5,8	0,0	0,0	g.g.b.	g.g.b.
Demografische druk	%	70,90%	71,30%	72,90%	73,20%	74,00%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (**)	In Euro's	-	641	649	663	638
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (**)	In Euro's	-	718	723	755	729

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).

(\*) Deze beleidsindicatoren kunnen afwijken ten opzichte van de begroting 2018 i.v.m. een actualisatie van de cijfers op [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

(\*\*) Deze beleidsindicatoren wijken af van de in paragraaf 7 Lokale heffingen vermelde gemiddelde woonlasten aangezien hier een andere bron gehanteerd wordt.



# 2

## Jaarverslag 2017 Financieel resultaat



## 2.1 Jaarverslag 2017/ Samenvatting financieel resultaat

### Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 471.100 positief.

### Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2017 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 1.594.900 negatief. 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	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-2.014.700	N	-1.594.900	N	419.800	V
Inzet reserves	2.098.000	V	2.066.000	V	-32.000	N
<b>Resultaat na inzet van reserves</b>	<b>83.300</b>	<b>V</b>	<b>471.100</b>	<b>V</b>	<b>387.800</b>	<b>V</b>

(\*) 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten na inzet van reserves over 2017 bedraagt € 387.800 positiever dan de bijgestelde begroting 2017. Uit de volgende analyse op hoofdlijnen blijkt dat het resultaat incidenteel van aard is. 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	Verschil t.o.v. raming	V/N
<b>Programma 1</b>		<b>I</b>	<b>65.800</b>	<b>V</b>
Participatiewet	33	I	158.500	V
Storting reserve sociaal Domein	33	I	-158.500	N
Uitvoering Nota EZ	32	I	65.800	V
<b>Programma 2</b>		<b>I</b>	<b>72.100</b>	<b>V</b>
Jeugdzorg	47	I	-952.700	N
Onttrekking reserve sociaal domein	47	I	954.500	V
WMO HH (incl. HHT en personele lasten)	165	I	-134.900	N
Hulpmiddelen (voorheen WVG, incl. personele lasten)	165	I	132.600	V
Algemene bijstand, rijksbijdrage	45	I	-31.700	N
Minimabeleid	45	I	43.500	V
Ontvangen bijdrage vangnet GGD	45	I	30.500	V
Hogere COA-vergoeding inburgering	45	I	30.300	V
<b>Programma 3</b>		<b>I</b>	<b>-4.700</b>	<b>N</b>
Leerlingenvervoer	55	I	-34.700	N
Lagere Bijdrage aan regionaal exploitatiefonds	56	I	30.000	V
<b>Programma 4</b>		<b>I</b>	<b>276.400</b>	<b>V</b>

Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
Bouwleges	69	I	46.000	V
Tussentijdse winstname TPE	69	I	192.600	V
RUD-bijdrage	68	I	37.800	V
<b>Programma 5</b>		<b>I</b>	<b>-47.500</b>	<b>N</b>
Gladheidsbestrijding	79		-47.500	N
<b>Programma 6</b>		<b>I</b>	<b>314.000</b>	<b>V</b>
Afname dubieuze debiteuren SOZA	91	I	114.900	V
Leges publiekbalie	89	I	41.900	V
Vrijval budget blusvoorziening	90	I	75.000	V
Stelpost onvoorzien kosten (niet nodig gebleken)	92	I	100.000	V
Algemene uitkering	90	I	-58.100	N
Advieskosten	89	I	-30.100	N
BTW op afval	92	I	45.700	V
BTW op rioolexploitatie	92	I	24.700	V
<b>KVS</b>		<b>I</b>	<b>-619.500</b>	<b>N</b>
Inhuur	119	I	-663.000	N
Salarislasten	119	I	80.000	V
Personeelsbudgetten	119	I	-17.900	N
Stelpost te realiseren bezuinigingen Faza	185	I	-46.100	N
Geen rentekosten lang vreemd vermogen	90	I	27.500	V
Diverse verschillen < € 25.000			331.200	V
<b>Totale afwijking t.o.v. 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017</b>			<b>387.800</b>	<b>V</b>
Verwacht voordelig resultaat 2017 bij 2 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017			83.300	V
<b>Totaal rekening resultaat</b>			<b>471.100</b>	<b>V</b>

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





# 3

## Jaarverslag 2017 Werk en economie



## 3.1 Werk en economie / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Overeenkomst convenant Routebureau Zuid-Limburg (vastgesteld 2006)
- Logistieke visie Knooppunt Zuid-Limburg (vastgesteld 2008)
- Kadernota Detailhandelsvisie op hoofdlijnen (vastgesteld 2010)
- Actieplan leegstand (vastgesteld 2013)
- Participeren 2017-2018 (vastgesteld december 2016)
- Verordeningen Participatiewet 2017-2018 (vastgesteld december 2016)
- Maatregelenverordening participatiewet (2017)
- Overeenkomst convenant VVV Zuid-Limburg 2017-2020 (vastgesteld 2017)
- Kadernota Economisch Beleid 2018-2021 (vastgesteld 2017)

## 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 te garanderen en hierin financieel te investeren. Per 1 juli 2016 is de feitelijke exploitatie van de luchthaven door Trade Centre Global Investments BV overgenomen. Daarnaast heeft de Provincie Limburg in juni 2016 de bestaanszekerheid van de luchthaven onderstreept door de luchthaveninfrastructuur aan te wijzen tot Provinciale Basisinfrastructuur. Hierdoor staat de Provincie Limburg ook na 2024 garant voor de kosten van onderhoud en niet-economische diensten op Maastricht Aachen Airport. Beek levert met een bijdrage van € 2 miljoen aan de businesscase 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.

Onze inzet blijft er op gericht om zoveel mogelijk uitkeringsgerechtigden te begeleiden richting werk. 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 hun eigen levensonderhoud. Wij helpen mensen door hen te motiveren en te stimuleren en door het aanbieden van scholing en leerwerkprojecten te ondersteunen bij het vinden van werk. Wij zorgen 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 bijbehorend 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 2014-2018

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

### 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
	2014	2015	2016	2017	
30% van de beëindigde WWB en IOA uitkeringen is als gevolg van aanvaarding werk (eigen gegevens)	(*)	30%	39%	42%	30%
50% van de WWB en IOA uitkerings-gerechtigden heeft een reïntegratietraject (eigen gegevens)	(*)	31%	42%	60%	50%
Geen geïndiceerde Wsw'ers op wachtlijst (eigen gegevens)	0	0	(**)	(**)	(**)

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

(\*\*) Met ingang van 2015 is er geen wachtlijst meer

### 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	
	2010/2011	2012/2013	2015/2016		2018/2019
Tevredenheid ondernemers over vestigingsklimaat (Rapport MKB*)	3 <sup>e</sup> plek	10 <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	13 <sup>e</sup> plek	10 <sup>e</sup> plek	n.n.b.	Top 10
Gemeentelijke communicatie & beleid richting ondernemers (Rapport MKB*)	7 <sup>e</sup> plek	21 <sup>e</sup> plek	15 <sup>e</sup> plek	n.n.b.	Top 3
Prijs-kwaliteit inzake de lasten voor ondernemers (Rapport MKB*)	6 <sup>e</sup> plek	8 <sup>e</sup> plek	12 <sup>e</sup> plek	n.n.b.	Top 5

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

**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
	2011	2013	2015	2017	
Tevredenheid inwoners restaurants of andere horeca aangelegenheden (Burgeronderzoek)	-	7,9	7,9	89% (*)	80-85%
Tevredenheid inwoners uitgezette wandel- fiets-, paardrijroutes (Burgeronderzoek)	-	7,7	7,7	84% (*)	80-85%

(\*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017) zijn percentages opgenomen en geen punten. Derhalve is het percentage (zeer) tevreden vermeldt.

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

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

#### Verbonden partij

Gemeenschappelijke Regeling Vixia

Industriebank LIOF N.V.

#### 1 Activeren en participeren

Pfh: Th. van Es

De kerntaak van Vixia komt grotendeels overeen met de werктаak van de afdelingen Werk en Inkomen van de gemeenten. Om de dienstverlening van de werktaken effectiever en efficiënter te laten plaatsvinden zijn in 2017 de voorbereidingen getroffen tot de oprichting van het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. Het Participatiebedrijf is gestart op 1 januari 2018.

#### *Re-integreren*

In het leegstaande deel van de oude brandweerkazerne is, samen met externe partners, een programma ontwikkeld (vitaal aan het Werk) voor uitkeringsgerechtigden met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Door middel van scholing, (maatwerk-)begeleiding en beweging worden de deelnemers terug gebracht op de arbeidsmarkt. Hierbij is gebruik gemaakt van alle mogelijkheden die de nabijheid van 'de Haamen' biedt. Gezien de unieke mogelijkheden is het streven om dit traject door te ontwikkelen tot een regionaal project. Het project scoort goed, zowel voor wat betreft de uitstroom naar werk maar ook in het kader van de participatie binnen de samenleving. Er zijn 121 personen in traject genomen. De resultaten waren als volgt:

- Arbeidsovereenkomst: 30 (geen uitkering meer)
- Proefplaatsing/werkleertraject: 21
- Vrijwilligerswerk: 15

#### Aanpak Jeugdwerkloosheid

De aanpak van jeugdwerkloosheid is ingebed in de doorlopende leerlijn van 5 tot 27 jaar van het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) Westelijke Mijnstreek. Door op alle drie de gebieden regionaal samen te werken wordt er zorg gedragen voor een doorlopende lijn van 4 tot 27 jaar. Bij goede verankering van de leerplichtfunctie zijn tevens de voordelen bij het voorkomen en bestrijden van voortijdig schoolverlaten en jeugdwerkloosheid zichtbaar. De verbinding van leerplicht, Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC) en het Jongerenloket maakt het daarnaast mogelijk niet alleen de wettelijke taken uit te voeren maar ook de maatschappelijke zorgtaak en preventieve acties. Hierdoor bestaat een sluitende aanpak waarbij geen enkele jeugdige tussen wal en schip valt wat uitblinkt in goede resultaten.

#### Actieplan Jeugdwerkloosheid 1 en 2, ESF-J

Het RBL Westelijke Mijnstreek ontvangt subsidie tot 2020 van het Europees Sociaal Fonds voor de succesvolle aanpak van jeugdwerkloosheid, voortijdig schoolverlaten en het Jongerenloket.

#### Samen naar een Werkende Toekomst (SNWT)

In de arbeidsmarktregio zet het SNWT, met een looptijd van twee jaar, in op actieve bemiddeling van jongeren met een grote afstand tot de arbeidsmarkt naar passende betaalde (leer)werkplekken.



De oorspronkelijk geformuleerde doelstelling betreft 440 plaatsingen binnen 2 jaar en een extra target van 85 jongeren buiten beeld over de periode 01-07-2016 tot 01-07-2017.

In de tussentijdse evaluatie is gebleken dat de tussentijdse targets tot 01-09-2017 ruimschoots zijn behaald voor jongeren tot 27 jaar met een inkomensvoorziening (gemeente en/of UWV). Voor jongeren tot 27 jaar zonder startkwalificatie is de tussentijdse target net niet behaald

## 2 Bedrijvigheid

Pfh: C. van Basten-Boddin

De provincie heeft in 2014 de aandelen van de luchthaven MAA in handen gekregen. Bij deze overname heeft de provincie tevens tientallen miljoenen beschikbaar gesteld voor de komende jaren om te kunnen investeren in voorzieningen en achterstallig onderhoud en behoort sinds juni 2016 de luchthaven tot de provinciale infrastructuur. Beek heeft hieraan een maximale bijdrage van € 2 miljoen geleverd.

Per juli 2016 is een partij (TCGI) gevonden die verantwoordelijk is voor de exploitatie. In 2026 loopt deze concessie af, mits de concessie wordt verlengd.

In oktober 2017 is het Luchthavenbesluit Maastricht aangehouden en niet in werking getreden, omdat een wijzing van het besluit aan de orde is. Deze wijzigingsprocedure gaat ca. een jaar duren. Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft vooruitlopend op het Luchthavenbesluit een tijdelijke beleidsmaatregel vastgesteld, waardoor vanaf 6 december 2017 de volledige baanlengte gebruikt kan worden. Dit binnen de bestaande gebruiksruimte en de geldende veiligheidseisen. Hiermee kan de luchthaven op termijn weer rendabel worden en positief bijdragen aan de (regionale) werkgelegenheid, de bereikbaarheid, het vestigingsklimaat en het toerisme.

Met de provincie wordt continu bezien op welke manier de structuurversterking van de luchthaven gefaciliteerd kan worden. Tussen nu en 2026 dient MAA zich door te ontwikkelen tot een toekomstbestendige luchthaven met een duurzaam en duidelijk profiel. Samen met de keypartners (MAA, MAA Beheer & Infra en de Provincie/LDAVM) en de stakeholders is een dynamisch ambitiedocument voor Aviation Valley opgesteld dat nadere uitvoering moet krijgen.

Er is een overaanbod aan woningen, winkels, kantoren en maatschappelijke voorzieningen (zoals schoolgebouwen). In dat kader dienen strategische keuzes gemaakt te worden, omdat simpelweg het invullen van alle leegstaande gebouwen en terreinen niet meer realistisch is. Dit probleem wordt gezamenlijk op Zuid-Limburgs schaalniveau aangepakt door middel van het uitwerken van het Provinciaal Omgevingsplan Limburg (POL-2014). Met betrekking tot de ruimtelijke economische thema's is dit uitgewerkt in de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL), welke eind 2017 door alle gemeenten in Zuid-Limburg is vastgesteld. Vanuit de SVREZL wordt de leegstand aangepakt van commercieel vastgoed op subregionaal niveau om deze te verminderen tot de frictieleegstand (6%). Dit wordt verwerkt in uitvoeringsprogramma's.

De in 2013 vastgestelde Kadernota Economisch beleid 2013-2017 is medio 2017 beleidsmatig en financieel geëvalueerd op basis van 6 programmalijnen. Op basis hiervan is sprake van een restant in de reserve Economische Zaken van € 77.500 dat ultimo 2017 is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen. Vanuit economisch perspectief bezien is de financiële crisis goed doorstaan en zijn voor de periode 2018-2021 nieuwe uitdagingen geformuleerd. Voor de komende beleidsperiode wordt ingezet op een hoog ambitieniveau om de bedrijvigheid en werkgelegenheid in Beek te behouden en mogelijk te versterken. Daarbij wordt o.a. ingezet om mensen die niet aan het arbeidsproces deelnemen zodanig te faciliteren zodat zij weer aan de slag kunnen.

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

Bij een goed vestigingsklimaat zijn ook recreatieve mogelijkheden van belang. Beek zet in op extensieve recreatie primair gericht op haar eigen inwoners. Uiteraard kan dit ook een economisch positief effect hebben als toeristen ook onze gemeente en voorzieningen weten te vinden. Het is hierbij cruciaal dat de voorzieningen up to date blijven.

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

Saldo matrix programma 1 werk en economie (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.639	-3.287	-3.940	-3.154
Baten exclusief mutatie reserves	72	97	96	108
<b>Saldo van baten en lasten programma 1</b>	<b>-5.567</b>	<b>-3.190</b>	<b>-3.844</b>	<b>-3.046</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-256	0	0	-171
Onttrekkingen uit reserves (baten)	2.499	146	864	306
<b>Saldo mutatie reserves programma 1</b>	<b>2.243</b>	<b>146</b>	<b>864</b>	<b>135</b>
<b>Totaal resultaat programma 1</b>	<b>-3.324</b>	<b>-3.044</b>	<b>-2.980</b>	<b>-2.911</b>

Het programma Werk en economie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 69.300. Per saldo wordt het programmabudget dus met 2,3% 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 2017	Werkelijk 2017	Financiële afwijking
3020	Economische zaken	-216	-98	118
6080	Arbeidsmarktbeleid	-2.759	-2.806	-47
	Overige mutaties	-5	-7	-2
<b>Totaal</b>		<b>-2.980</b>	<b>-2.911</b>	<b>69</b>

### 3020 Economische Zaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 117.800. De indirecte lasten zijn € 60.900 negatiever.

In 2013 is door de gemeenteraad een bedrag van € 657.200 ter beschikking gesteld voor de uitvoering van de Kadernota Economisch Beleid 2013-2017. De dekking van dit bedrag was opgebouwd uit € 355.900 aan incidentele middelen (reserve economische zaken) en € 301.300 aan structurele middelen. Bij de afronding van dit programma eind 2017 was het merendeel van de voorgenomen acties uitgevoerd. Bij de daadwerkelijke uitvoering van de acties is steeds gezocht naar mogelijkheden om kosten te besparen door het inzetten van subsidies en/of acties op een kostenefficiënte wijze uit te voeren. Het gevolg hiervan is dat de uitvoeringskosten van de Nota EZ € 65.800 lager zijn dan geraamd en de algemene uitvoeringskosten economische zaken € 15.500 lager zijn dan geraamd.

De onttrekking uit de reserve EZ is € 11.300 hoger dan geraamd omdat ultimo 2017 het in deze reserve aanwezige restant van € 77.400 is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen, waarvan € 65.800 veroorzaakt wordt door lagere uitvoeringskosten Nota EZ in 2017. De resterende € 11.600 betreft het restant van voorgaande jaren.

De incidentele restantbudgetten Structuurvisie EZ van € 3.400 en Uitvoeringsprogramma SVREZL van € 9.000 zijn overgeheveld naar 2018. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

*6080 Arbeidsmarktbeleid*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 47.100. De indirecte lasten zijn € 44.900 negatiever. Het budget voor het vastgoed van Vixia ad. € 563.600 is in 2017 niet gebruikt, en is derhalve overgeheveld naar 2018. Arbeidsmarkt beleid bestaat uit de onderdelen WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) en re-integratieactiviteiten. Beide onderdelen worden apart nader toegelicht op de grootste afwijkingen.

*WSW:*

De overdracht bijdrage van het Rijk is € 37.700 lager dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door het aantal standaard eenheden dat lager is uitgevallen.

*Re-integratie activiteiten.*

De onderdelen re-integratietrajecten, premies en loonkostensubsidies worden in samenhang geraamd en uitgevoerd. Per saldo is € 118.100 minder uitgegeven dan geraamd zonder dat dit invloed heeft gehad op de resultaten.

Het overschot op het budget 3D's op het gebied van arbeidsmarktbeleid ad. € 158.500 is gestort in de reserve Sociaal Domein. Op de overige budgetten van arbeidsmarktbeleid zijn diverse over- en onderschrijdingen die lager zijn dan € 10.000. Deze worden daarom niet verder toegelicht.

# 4

## Jaarverslag 2017 Zorg en inkomen



## 4.1 Zorg en inkomen / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Regionaal uitvoeringsprogramma Wonen-Welzijn-Zorg (WWZ) (vastgesteld 2004)
- Bijstelling Regionaal uitvoeringsprogramma Wonen-Welzijn-Zorg (WWZ) (vastgesteld 2006)
- Nota Mantelzorgondersteuning Gemeente Beek 2010-2013 (vastgesteld 2010)
- Kadernota Ouderenbeleid 2012-2015 (vastgesteld 2011)
- Lokaal uitvoeringsprogramma 2012 Wonen-Welzijn-Zorg (vastgesteld 2012)
- De Wmo richtlijn indicatieadvisering hulp bij het huishouden Gemeente Beek 2012 (vastgesteld 2012)
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Beek 2015 (vastgesteld 2014)
- Beleidskader 2014-2018 op de zware gespecialiseerde jeugdhulp
- Transformatieplan sociaal domein gemeente Beek (vastgesteld in 2015)
- Wmo Beleidsplan 2017/2018 (vastgesteld in 2016)
- Regionale nota Gezondheidsbeleid 'Gezondheid in Zuid-Limburg: van signaalrood naar bronsgroen 2016-2019 (vastgesteld 2016)
- Beleidsplan jeugdhulp 2015-2016, verlengd tot en met 2018 (vastgesteld raad dec.2016)
- Participeren 2017-2018 (vastgesteld december 2016)
- Verordeningen Participatiewet 2017-2018 (vastgesteld december 2016)
- Integraal beleidsplan Sociaal Domein 2018-2021 (vastgesteld 2017)
- Besluit WMO gemeente Beek 2017 (vastgesteld 2017)
- Beleidsregels WMO gemeente Beek 2017 (vastgesteld 2017)
- Beleidsregels Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (vastgesteld 2017)
- Uitvoeringsplan Sport en bewegen 2017 – 2022 (vastgesteld 2017)

## 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. Prioriteit in ons minimabeleid is het voorkomen van kinderen die opgroeien in armoede.

### Onze toekomstplannen

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

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



## Doelen 2014-2018

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

### 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
	2014	2015	2016	2017	
% cliënten dat vindt dat de ondersteuning helemaal of grotendeels aan hun behoefte voldoet (cliëntervaringsonderzoek Wmo)	-	-	83	85	85
% cliënten dat vindt dat zij door de ondersteuning een betere kwaliteit van leven hebben (cliëntervaringsonderzoek Wmo)	-	-	77	75	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
	2014	2015	2016	2017*	
Aantal ingebrachte cases in CJG (voortgangsrapportage CJG)	48	Nieuwe indicatoren	52	(*)	50
Jongeren tot 18 jr. met jeugdhulp in Beek (waarstaatjegemeente.nl)		11%	9,6%	(*)	10%
Jongeren tot 18 jr. jeugdhulp met verblijf (waarstaatjegemeente.nl)		0,9%	1,1%	(*)	0,8%
Jongeren met jeugdbescherming (waarstaatjegemeente.nl)		1,2%	1,1%	(*)	1,2%
Jongeren met jeugdreclassering (waarstaatjegemeente.nl)		0%	0%	(*)	0%

(\*) gegevens worden sinds 2017 niet meer aangeleverd. Nieuwe indicatoren dienen opgesteld te worden.

**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
	2014	2015	2016	2017	
Aantal uitkeringsgerechtigden komt overeen met het gemiddelde van de SBS gemeenten (Stein Beek Schinnen)					
• SBS	(*)	1,46%	1,15%	1,31%	Gelijk of lager
• Beek		1,71%	1,70%	1,54%	
(Eigen gegevens)					
Van de burgers die aangewezen zijn op een uitkering, heeft 50% een inkomen uit andere bron.	(*)	47%	26%	(*)	50%
(Eigen gegevens)					

(\*) De gegevens over 2014 en 2017 zijn vanwege systeemtechnische reden niet op te vragen.

**4 Minima**

Pfh: Th. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2013	2015	2017	
Minima kennen de voorzieningen en instrumenten ter voorkoming en bestrijding van sociaal-maatschappelijke armoede (t.o.v. niet minima)	-	56% (44%)	Niet onderzocht	52%	70%
(Burgeronderzoek)					

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2014	2015	2016	2017	
Alle huishoudens die recht hebben op financiële ondersteuning, maken er gebruik van.					
• Doelgroep	870	860	875	(*)	70%
• Toegekend	524 (60%)	579 (67%)	601 (69%)	(*)	
(CBS Centraal Bureau voor Statistiek)					

(\*) De gegevens over 2017 zijn vanwege systeemtechnische reden niet op te vragen.

**5 Schuldhulpverlening**

Pfh: Th. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2013	2015	2017	
Burgers kennen de instrumenten ter voorkoming en bestrijding van schulden.	-	52%	Niet onderzocht	58%	70%
(Burgeronderzoek)					

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2014	2015	2016	2017	
Alle huishoudens die in aanmerking komen voor schuldhulpverlening krijgen hulp aangeboden. (eigen gegevens)	100%	100%	100%	100%	100%
De wachttijd bedraagt maximaal 4 weken, het streven is gericht op 2 weken. (eigen gegevens)	14 dagen	7 dagen	7 dagen	7 dagen	7 dagen

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

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

### Verbonden partij

Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz

Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD)

### 1 Maatschappelijke ondersteuning

Pfh: Th. van Es

#### *Vormgeving sociaal domein*

In 2017 heeft een verdere inhoudelijke doorontwikkeling van de dienstverlening en deskundigheid binnen de gemeentelijke organisatie plaatsgevonden. Mede naar aanleiding van het succes van de pilot 2017, de pilot wijkteams Neerbeek, Spaubeek en de Carmel, heeft het college in het voorjaar 2017 de visie "Zo willen wij gaan werken in Beek" vastgesteld. Hiermee wordt beoogd in 2018 binnen het Sociaal Domein wijkgericht te gaan werken in heel Beek. Het is de bedoeling dat de wijkteamleden zich volop bewegen binnen het Sociaal Domein en belangrijker nog, binnen de wijk. Op basis van de behoefte van de inwoners is er wel of geen spreekuur, is het team smal of breed qua samenstelling enz. Wat de teams gemeen hebben is dat zij zeer laagdrempelig zijn. Uit de pilot is gebleken dat mensen aangeven dat dit minder spannend is dan "naar de gemeente gaan". Bij een hulpvraag wordt altijd eerst actief gekeken in hoeverre er mogelijkheden zijn voor ondersteuning dicht bij huis, door inzet van een buurtbewoner/ vrijwilliger, door het organiseren van een algemene voorziening enz.

In september 2017 heeft de raad ingestemd met het plan 'Zo gaan wij werken In Beek'. Vanaf 2018 gaan we volledig wijkgericht werken binnen het Sociaal Domein in de hele gemeente Beek. Het team WMO/Jeugd is hiervoor op volledige sterkte gebracht door het werven van structureel personeel. Het team wordt wijkgericht gepositioneerd. Eind 2017 hebben gesprekken plaatsgevonden met de inwoners over hoe de toegang in hun wijk het best ingevuld kon worden. Samen met onze ketenpartners Partners In Welzijn en Zuyderland vervult de gemeente binnen de kernen de volgende functies: informatie- en adviesfunctie, preventie activiteiten ontwikkeling en verlenen van toegang tot de zorg. De toegang tot de jeugdzorg is met de uitbreiding van team WMO/Jeugd met casemanagement Jeugd en veiligheidsroute verder compleet gemaakt. Vanaf genoemde datum zijn ook de zorgmeldingen in de gemeentelijke organisatie ingebed.

Vanaf 2017 werken we binnen Zuid-Limburg met een nieuw geüniformeerde arrangementensystematiek en geautomatiseerde systemen. De verwachting is dat vanaf 2018 e.v. relevante en juiste cijfers beschikbaar komen waardoor een beter beeld over de samenstelling en zorggebruik van de doelgroep verkregen kan worden. Met een goede analyse van onderliggende ontwikkelingen kan een betere beleidssturing tot kostenbeheersing binnen de Jeugdzorg plaatsvinden.

In 2017 is besloten de pilots van de hoeskamers in Neerbeek en Spaubeek te continueren. Bij de besluitvorming hieromtrent zijn per hoeskamer indicatoren vastgesteld op basis waarvan de resultaten kunnen worden gemeten. Deze indicatoren zullen een belangrijke rol spelen bij de vraag of deze voorzieningen al dan niet gecontinueerd worden.

Voor nu kan worden vastgesteld dat de activiteiten en gekoppeld daaraan de toeloop naar beide hoeskamers is toegenomen, waarbij opgemerkt dient te worden dat de toename in Neerbeek groter is dan die in Spaubeek.

*Project Doelgroepenvervoer Limburg*

De Limburgse gemeenten hebben zich op 11 december 2016 in de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz verenigd om het WMO-vervoer uit te voeren. In het afgelopen 1,5 jaar is dit vervoer naar volle tevredenheid verlopen; klanten waarderen de dienstverlening met een ruime 8 (cijfer derde kwartaal 2017). In de vorige jaarrekening meldde u dat onderzocht zou worden of het leerlingvervoer en de WMO-vervoer-begeleiding in Omnibuzz kunnen worden ondergebracht. Op het moment van het schrijven van deze toelichting is dit onderzoek nog steeds gaande.

Omdat het aantal ingeschreven kaarthouders bepalend is voor de gemeentelijke bijdrage in de overhead, zijn kaarthouders die langer dan twee jaar geen gebruik hebben gemaakt van Omnibuzz, gevraagd naar de reden, en te onderbouwen waarom zij ingeschreven wensen te blijven. Naar aanleiding hiervan zijn een aantal cliënten uitgeschreven. Aanvang 2018 zal opnieuw een dergelijk actie worden uitgezet.

De "Voor Elkaar Pas" - waarmee reizigers van Omnibuzz die toch (deels) met het OV kunnen reizen, hun reizen ook met Arriva kunnen maken - is inmiddels ingevoerd.

*Sportzorgprogramma's*

Binnen het Sportlandgoed De Haamen wordt gewerkt met sportzorgprogramma's. Het gaat daarbij om 1. sporten voor mensen met gezondheidsproblemen, 2. sporten voor mensen met een lichamelijke, verstandelijke en/ of psychische beperking en 3. het meedoen van specifieke doelgroepen in de regulieren activiteiten van verenigingen. In 2017 is weer een (druk bezochte) beweegmarkt georganiseerd voor de doelgroep ouderen.

Verder is de gemeente Beek in 2017 kartrekker in de Zuid-Limburgse aanpak van "Grenzeloos Actief" geweest met als doel een samenwerkingsstructuur op te zetten zodat vraag en aanbod binnen gehandicaptensport zo goed mogelijk wordt ingevuld.

*Veiligheid ouderen in en om het huis*

De informatievoorziening over welzijn en veiligheid in en om het huis aan ouderen wordt verbeterd door gebruik te maken van ouderen- en veiligheidsadviseurs, zodat mensen langer in hun eigen vertrouwde leefomgeving kunnen wonen. Dit proces is in gang gezet en sinds 2016 maken, naast de ouderenadviseurs, ook de veiligheidscoaches onderdeel uit van het reguliere aanbod. De veiligheidscoaches zetten in op het vergroten van het veiligheidsgevoel.

*Seniorvriendelijke Gemeente*

De gemeente Beek neemt deel aan het project van de Stichting EU Prevent voor Seniorvriendelijke Gemeente. In dit kader is in 2017 een assessment uitgevoerd, waaruit naar voren komt waar de behoefte ligt als het gaat om dementie en ouderdomsdepressie. Activiteiten voor dit project worden in 2018 en 2019 uitgevoerd.

**2 Jeugdzorg****Pfh: Th. van Es**

De al sinds 2016 ingezette weg om tot één toegang tot de jeugdzorg te komen is in 2017 verder compleet gemaakt door het team WMO/Jeugd uit te breiden met functies die casemanagement Jeugd uitvoeren en/of de veiligheidsroute beheersen. De toegang tot de jeugdzorg ligt hiermee volledig bij de gemeente en vindt niet meer plaats via het CJG. Het CJG fungeert enkel als netwerkorganisatie voor de preventieve jeugdzorg.

In 2017 zijn plannen ontwikkeld en heeft besluitvorming plaatsgevonden omtrent het wijkgericht werken. Vanaf 2018 wordt binnen het Sociaal Domein wijkgericht gewerkt. Hiermee wordt een integrale toegang, dicht bij de burger, gerealiseerd. De samenwerking met Maastricht als centrumgemeente is aangescherpt. Zo is er een nieuwe arrangementensystematiek geïmplementeerd waarbij de arrangementen verfijnd en verbeterd zijn. Dit biedt meer mogelijkheden de in te zetten zorg goed af te stemmen op de geconstateerde behoefte.

Verder is een aantal thema's doorontwikkeld, zoals onder meer de Jeugdzorg Plus, de crisisplaatsingen, de aansluiting tussen zorg en onderwijs en de pleegzorg.

- Zware tariefdiscussies hebben plaatsgevonden tussen de 18 gemeenten en aanbieders als Mondriaan en Virenze;
- Er is een landelijke lobby ingestoken om de rijksbudgetten jeugd bij te stellen;
- Een transformatieplan is opgesteld met de gecertificeerde instellingen en er liggen afspraken met de GGZ sector over samenwerking en gegevensdeling;
- Er zijn informatiebijeenkomsten gehouden met aanbieders over de methode 1 Gezin1 Plan 1 Regisseur (1G1P1R);
- Afspraken met aanbieders van crishulp over betere doorstroom;
- Inrichting actieteam dat zich gericht heeft op de wachtlijstcliënten en later op de cliënten in de crisisopvang;
- Uitvoering evaluatie van de inkoop met als resultaat een besluit over het vervolg per 2019.

### 3 Inkomensverstrekking

Pfh: Th. van Es

De gemeente Beek verstrekt uitsluitend aan die burgers een uitkering die daar daadwerkelijk recht op hebben. Dit betekent dat aanvragen voor inkomensverstrekking streng worden gecontroleerd op juiste gegevens en de noodzaak voor bijstand. Ontvangen signalen met betrekking tot bijvoorbeeld mogelijke fraude over uitkeringsgerechtigden worden zo snel mogelijk opgepakt. Teveel of ten onrechte verstrekte bijstand wordt teruggevorderd. Aan het recht op uitkering zijn ook (re-integratie) verplichtingen verbonden. Indien deze niet of niet voldoende worden nagekomen, wordt de uitkering hierop volgens de regels van de Maatregelverordening afgestemd.

Door het stringent inzetten op activering en re-integratie wordt geprobeerd de uitstroom te bevorderen. Vanaf de aanvraag van de uitkering worden uitkeringsgerechtigden naar vermogen geactiveerd naar (vrijwilligers)werk.

### 4 Minima

Pfh: Th. van Es

Het minimabeleid kent meerdere regelingen die participatie in de samenleving van mensen met een laag inkomen mogelijk maakt. Voor volwassenen is er de declaratieregeling "sport en cultuurpas" en voor pensioengerechtigden is er de ouderentoeslag. Prioriteit in ons armoedebeleid is echter het voorkomen dat kinderen opgroeien in armoede. Dit betekent niet alleen kinderen van uitkeringsgerechtigden maar ook kinderen van zelfstandige ondernemers of woningbezitters die in armoede leven. In 2017 heeft er een enquête plaats gevonden onder scholieren om de behoefte naar ondersteuning te peilen. De uitkomsten van deze enquête moeten nog worden verwerkt. Er wordt naar gestreefd dat zoveel mogelijk mensen uit de doelgroep daadwerkelijk gebruik maken van de voorzieningen. Goede en zorgvuldige communicatie blijft belangrijk. Dit wordt voortgezet en waar mogelijk verder geoptimaliseerd, o.a. door digitalisering van aanvragen minimaabeleid en via informatieverstrekking door sociale wijkteams. Vanaf 2015 is de bevordering van maatschappelijke participatie voor kinderen ondergebracht bij de Stichting Leergeld. Hierbij wordt samengewerkt met het Jeugd sportfonds en vanaf 2016 met het Jeugdcultuurfonds

Om de toegang tot een goede en betaalbare zorg voor minima te waarborgen, is er door de 18 gemeenten in Zuid Limburg een collectieve ziektekostenverzekering voor minima in het leven geroepen. Naast optimale dekking van zorgkosten, zijn eigen bijdragen en het eigen risico meeverzekerd. Om gebruik van deze collectieve ziektekostenverzekering te stimuleren, wordt een gemeentelijke tegemoetkoming in de premie verstrekt aan mensen met een laag inkomen.

Via de bijzondere bijstand wordt maatwerk verleend in individuele gevallen waarin sprake is van bijzondere en noodzakelijke kosten.

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

Een steeds grotere groep burgers komt in de financiële problemen en is aangewezen op schuldhulpverlening. Naast het verhelpen van problematische schulden wordt preventie en nazorg steeds belangrijker. Voorkomen moet worden dat er problematische schulden ontstaan en dat mensen weer terugvallen. Door samenwerking met o.a. de woningbouwvereniging, de energiebedrijven en maatschappelijk werk vindt vroeg signalering plaats en komt een maatwerk aanpak tot stand. Op deze manier wordt geprobeerd te voorkomen dat de schuldenproblematiek onnodig verergert.

In de aanpak van schuldhulp wordt niet alleen gekeken naar een oplossing voor de schuld, maar ook naar de oorzaak hiervan. Schulden gaan meestal gepaard met problemen in andere leefgebieden. Integrale aanpak is dan noodzakelijk. Een belangrijk aandachtspunt is dat de schulden geen belemmering zijn of worden voor de participatie in de samenleving en belemmerend kunnen werken op deelname aan de arbeidsmarkt. Daarnaast is het belangrijk dat er financiële redzaamheid wordt gecreëerd. Hiervoor is het zaak om een strakkere regie op inkomensbeheer te houden. Dit leidt niet alleen tot een meer duurzame oplossing van schuldenproblematiek en minder kans op herhaling, maar op termijn ook tot een besparing op de bijzondere bijstand voor kosten van budgetbeheer en bewindvoering.

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

Saldo matrix programma 2 Zorg en inkomen(x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-15.367	-14.005	-14.209	-15.286
Baten exclusief mutatie reserves	4.358	4.319	4.812	4.935
<b>Saldo van baten en lasten programma 2</b>	<b>-11.009</b>	<b>-9.686</b>	<b>-9.397</b>	<b>-10.351</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-178	0	-113	-170
Onttrekkingen uit reserves (baten)	109	0	126	1.196
<b>Saldo mutatie reserves programma 2</b>	<b>-69</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>1.026</b>
<b>Totaal resultaat programma 2</b>	<b>-11.078</b>	<b>-9.686</b>	<b>-9.384</b>	<b>-9.325</b>

Het programma Zorg en inkomen sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 59.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,6% 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 2017	Werkelijk 2017	Financiële afwijking	
6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	-442	-485	-43	
6175 Minimabeleid	-643	-640	3	
6200 Maatschappelijke dienstverlening	-204	-172	32	
6220 Ouderenzorg	-135	-120	15	
6260 Integratiebeleid	-54	-32	22	
6280 Huishoudelijke hulp	-3.290	-3.459	-169	
6300 Algemeen welzijnswerk	-25	4	29	
6320 Jeugd- en jongerenwerk	-3.396	-3.385	11	
6500 Leefvoorziening gehandicapten	-877	-744	133	
7020 Preventieve gezondheidszorg	-312	-286	26	
Overige mutaties	-6	-6	0	
<b>Totaal</b>	<b>-9.384</b>	<b>-9.325</b>	<b>59</b>	

### 6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorziening

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 42.500. De indirecte lasten zijn € 58.300 negatiever.

Financiering van de uitgaven voor de bijstand, Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werklozen (IOAW) en Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) gebeurt vanuit de zogenaamde BUIG-uitkering (Bundeling Uitkering Inkomensvoorziening Gemeenten). De uitkeringslasten worden budgettair neutraal geraamd conform het toegekende budget. Over 2017 werd per saldo € 12.000 op de diverse budgetten meer uitgegeven dan geraamd. Daar staat tegenover dat er een hogere Rijksbijdrage van € 51.900 is ontvangen. In de raming is een verschil van € 1.000 tussen de uitgaven en de Rijksvergoeding. Het werkelijke overschot



in het kader van de BUIG uitkering ad € 40.900 is gestort in de hiervoor bedoelde egalisatiereserve Fonds Werk en Inkomen.

Daarnaast zijn er diverse projectkosten gemaakt in het kader van het traject om te komen tot het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. Deze kosten ad. € 136.200 zijn ten laste gebracht van de reserve werkervaringsprojecten.

Ten behoeve van de uitvoering van de algemene bijstand in het kader van het bijstandsbesluit zelfstandigen ontvangt de gemeente een bijdrage van het Rijk. Deze bijdrage is een percentage van de uitgaven. Inkomsten worden gedeeltelijk verrekend. In 2017 is € 17.500 minder uitgegeven en is € 19.000 meer terugontvangen dan geraamd. Als gevolg daarvan is de Rijksbijdrage € 31.700 lager dan geraamd.

De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *6175 Minimabeleid*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 3.600. De indirecte lasten zijn € 41.900 negatiever.

De uitgaven voor de individuele inkomensvoetstuk zijn hoger dan geraamd met € 11.000 omdat er meer mensen een aanvraag hebben ingediend. De verstrekkingen om niet zijn overschreden met € 34.100 omdat er meer mensen een aanvraag hebben toegekend gekregen. Het budget van de leenbijstand is onderschreden met € 50.000 omdat jaarlijks een raming wordt opgemaakt op basis van verwachtingen, het is vooraf niet in te schatten hoeveel mensen uiteindelijk leenbijstand zullen aanvragen. Het budget van de collectieve ziektekostenverzekering is onderschreden met € 38.600 omdat er minder mensen voor een bijdrage in aanmerking kwamen. Het totaal van bovenstaande afwijkingen betreft een voordelig resultaat van € 43.500 t.o.v. de raming.

Daarnaast zijn er nog afwijkingen kleiner dan € 10.000 op de overige budgetten. Deze worden niet nader toegelicht.

#### *6200 Maatschappelijke dienstverlening*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 31.700. De indirecte lasten zijn € 1.500 positiever.

In 2017 is er van de gemeente Sittard-Geleen een bijdrage ontvangen van € 30.500 voor het vangnet GGD. Deze bijdrage was voor 2017 niet geraamd.

#### *6220 Ouderenzorg*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 15.100. De indirecte lasten zijn € 5.800 positiever.

Omdat de afwijkingen op de directe lasten allemaal kleiner zijn dan € 10.000 worden deze niet nader toegelicht.

#### *6260 Integratiebeleid*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 21.500. De indirecte lasten zijn € 3.600 negatiever.

De uitvoeringskosten zijn € 18.400 lager dan geraamd omdat het aantal ingezette trajecten lager is dan geraamd. De vergoedingen van derden zijn € 11.900 hoger dan geraamd omdat er nog vergoedingen over 2016 zijn ontvangen van het COA. Ingaande oktober 2017 lopen deze vergoedingen via de Algemene Uitkering. Het totaal van bovenstaande afwijkingen betreft een voordelig resultaat van € 30.300 t.o.v. de raming.

Daarnaast is er nog een afwijking kleiner dan € 10.000 welke niet nader zal worden toegelicht.

#### *6280 Huishoudelijke hulp*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 168.800. De indirecte lasten zijn € 3.900 positiever.

De totale uitgaven voor huishoudelijke verzorging over 2017 liggen rond het uitgavniveau 2016. Echter, bij de 2<sup>e</sup> berap 2017 is de raming 2017 met € 304.000 afgeraamd in verband met een rijks bezuiniging. Deze bezuiniging hebben wij niet geheel kunnen doorvertalen in de uitgaven huishoudelijke verzorging. Het gaat hier immers om genormeerde wettelijk verplichte uitgaven. Hierdoor is bij huishoudelijke verzorging (zorg in natura en Pgb samen) sprake van een overschrijding van € 82.000.

Ook bij de begeleiding voormalige AWBZ gaat het om genormeerde wettelijk verplichte uitgaven. De uitgaven zijn afhankelijk van de vraag van de burger. De totale kosten voor begeleiding (zorg in natura en Pgb samen genomen) zijn iets hoger uitgevallen dan geraamd, namelijk € 8.000. Dit is het gevolg van toename van aanvragen en de afname van de rijksvergoeding.

De eigen bijdrage is ruim € 114.500 nadeliger dan de raming. De eigen bijdrage ligt al enkele jaren beneden het geraamd bedrag. In 2015 en 2016 is ervoor gekozen om niet af te ramen omdat naast de eigen bijdrage voor de "bestaande" Wmo-taken, ook de nieuwe taak "begeleiding" onder dit kopje valt. Inmiddels is gebleken dat deze uitbreiding niet heeft geleid tot een verhoging van de totale eigen bijdragen. Dit komt o.a. doordat vaker sprake is van een combinatie met andere voorzieningen, waarvoor ook al een eigen bijdrage wordt betaald. Het maximum bij te dragen bedrag is dan al bereikt. De middelen voor de communicatiefaciliteiten voor de wijkteams die voor 2017 niet gebruikt zijn, zijn overgeheveld naar 2018. Het gaat hierbij om een bedrag van € 11.200. De uitbestede werkzaamheden zijn € 18.600 hoger dan geraamd. De samenwerking met Sittard-Geleen met betrekking tot contractmanagement is zowel over 2016 als over 2017 gedeclareerd in 2017. Over 2016 betreft dit een bedrag van € 49.100. Bij de collectieve voorzieningen is € 26.500 minder uitgegeven dan geraamd, dit komt doordat de uitgaven lager waren dan verwacht. Tenslotte is er voor € 34.400 meer aan personeel ingehuurd in verband met de extra werkzaamheden voor de omklap Jeugd.

Daarnaast zijn er nog diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000 op de overige budgetten. Deze worden niet nader toegelicht.

#### *6300 Algemeen welzijnswerk*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 29.600. De indirecte lasten zijn € 5.100 positiever.

De uitvoeringskosten van de mantelzorg zijn € 15.100 lager dan geraamd. Er is daarom sprake van een resterend budget. Voor een deel heeft dit te maken met de inzet van Zorg Verandert, het veranderprogramma dat wordt gesubsidieerd door (destijds) het ministerie van VWS. Voor 2018 is een activiteitenplan opgesteld waarmee het budget wel volledig wordt besteed aan mantelzorgactiviteiten. Het budget dat resteert voor het mantelzorgcompliment ad. € 21.900 is overgeheveld naar 2018. Tevens is er een overschrijding van € 12.500 bij de tegemoetkoming sportverenigingen. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds een grotere hoeveelheid gehuurde uren in de sportaccommodaties door de verenigingen. Anderzijds lijkt het er ook op dat er kosten geboekt zijn onder 'tegemoetkoming sportverenigingen' die ook hadden kunnen vallen onder 'compensatie accommodaties', waar nog een positief saldo van circa € 8.000 staat.

Daarnaast zijn er nog diverse afwijkingen kleiner dan € 10.000 op de overige budgetten. Deze worden niet nader toegelicht.

*6320 Jeugd- en jongerenwerk*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 10.600. De indirecte lasten zijn € 1.100 negatiever.

De uitgaven in het kader van de Jeugdwet zijn hoger dan verwacht. Deze budgetten worden samen met de budgetten van de Participatiewet (re-integratie) en WMO Begeleiding afgezet tegen de ontvangen Rijksvergoeding. Een saldo op de 3 decentralisaties wordt vervolgens verrekend met de hiervoor bestemde reserve sociaal domein, voor 2017 is er een bedrag van € 954.500 onttrokken. De uitgaven met betrekking tot jeugdzorg zijn € 952.700 hoger dan geraamd. Dit is (mogelijk en onder andere) veroorzaakt door het afnemende Rijksbudget, de stijging van het aantal unieke cliënten en afgegeven arrangementen. Daarnaast is er een verschuiving opgetreden naar hogere (dus duurdere) arrangementen. Deze overschrijding heeft ervoor gezorgd dat er een onttrekking uit de reserve Sociaal Domein is gedaan.

Op de overige budgetten van jeugd- en jongerenwerk zijn diverse over- en onderschrijdingen die lager zijn dan € 10.000. Deze worden daarom niet verder toegelicht.

*6500 Leefvoorzieningen gehandicapten*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 132.700. De indirecte lasten zijn € 9.000 positiever.

In 2017 is ruim € 45.000 minder uitgegeven aan hulpmiddelen dan geraamd. De uitgaven voor hulpmiddelen zijn afhankelijk van de vraag van burgers. Er wordt een inschatting gemaakt van het budget. Specifieke hulpmiddelen kunnen soms een groot deel van het budget benutten. De uitgaven voor woningaanpassingen zijn ook afhankelijk van de vraag van burgers. Er wordt een inschatting gemaakt van het benodigde budget. In 2017 is € 41.300 minder uitgegeven dan geraamd. Tenslotte is er ook aan de Omnibuzz € 33.400 minder uitgekeerd dit komt doordat het aantal ritten lager was dan begroot.

Daarnaast is er nog een afwijking kleiner dan € 10.000 op de overige budgetten. Deze wordt niet nader toegelicht.

*7020 Preventieve gezondheidszorg*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 26.000. De indirecte lasten zijn € 4.300 positiever.

Als eerste is er vanuit de GGD meer doorschuif BTW mogelijk dan geraamd, dit levert een voordeel op van € 13.400. Daarnaast zijn de uitvoeringskosten legionella preventie € 12.500 lager dan geraamd, dit komt door een nog gericht beheer waardoor het aantal besmettingen is gedaald.

Op de overige budgetten van preventieve gezondheidszorg zijn diverse over- en onderschrijdingen die lager zijn dan € 10.000. Deze worden daarom niet verder toegelicht.

# 5

## Jaarverslag 2017 Maatschappelijke ontwikkeling



## 5.1 Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Peuterspeelzaalwerk gemeente Beek en voor- en vroegschoolse educatie 2012-2014 (vastgesteld 2011)
- Nota Kunst & Cultuur 2012-2016 (vastgesteld 2011)
- Nota Spelen gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2012)
- Nota Dierenwelzijn gemeente Beek 2012-2015 (vastgesteld 2012)
- Stand van zaken uitvoering Nota jeugdbeleid 2007-2010 (vastgesteld 2013)
- Nota Vrijwilligerswerk gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2013)
- Bestuursopdracht Muziekonderwijs en Cultuureducatie W.M. (Artamuse, vastgesteld 2013)
- Beleidsplan Jeugdhulp 2015-2016 en verordening Jeugdhulp 2015 (vastgesteld 30-10-2014)
- Het beleidskader 2014-2018; 'Samenwerking van de 18 gemeenten in Zuid-Limburg op de zware gespecialiseerde jeugdhulp' (vastgesteld 27-2-2014)
- Stimuleren en ondersteunen, uitwerking subsidiebeleid gemeente Beek (bijgesteld 2016)
- Nota marketingbeleid Beek 2016
- Beleidsvisie bibliotheekwerk gemeente Beek (vastgesteld 2016)
- Uitvoeringsnota Sport en Bewegen 2018-2022 (vastgesteld in 2017)
- Burgerpeiling 2017



## 5.2 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?

Beek is trots op haar kernen die bruisen van vitaliteit. Wij streven er naar om kernen leefbaar en vitaal te houden. Dit willen wij middels het kernenbeleid, inmiddels Burger!Kracht genaamd. Het belangrijkste uitgangspunt van Burger!kracht is dat inwoners van de kernen zelf aan zet zijn bij het vormgeven van een aangenaam woon- en leefklimaat.

Inwoners bouwen zelf actief aan de leefbaarheid van de gemeenschappen waar ze deel van uitmaken. De bedoeling is dat inwoners zelf iets bedenken, uitwerken en anderen enthousiast maken om mee te doen. Deze concrete acties kunnen betrekking hebben op alle aspecten van de leefbaarheid in de kernen, zowel de ruimtelijke als de sociale. De rol van de gemeente beperkt zich in deze gevallen tot enthousiasmeren en faciliteren van de inwoners.

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 detailhandelsvoorzieningen moeten binnen de gemeente bereikbaar zijn, maar niet noodzakelijk in elke kern. Het op termijn clusteren van voorzieningen op één locatie en multifunctioneel gebruik van voorzieningen is hiervoor noodzakelijk.
- Inwoners worden gestimuleerd en gefaciliteerd om actief te participeren in de samenleving.
- Sportontwikkelingen, in het bijzonder op het gebied van gehandicapten, chronisch zieken en senioren, worden gestimuleerd.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

## Doelen voor 2014-2018

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

**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
	2014	2015	2016	2017	
% doelgroepkinderen dat deelneemt aan een VVE-traject naar verhouding van het aantal doelgroepkinderen (eigen gegevens/JGZ Jeugdgezondheidszorg / Stichting Spelenderwijs)	95	90	92	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.

Stichting Peuterspeelzaalwerk Beek is ingaande 2017 overgenomen door Stichting Spelenderwijs. Tevens is het peuterspeelzaalwerk omgevormd tot kinderopvang.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2014	2015	2016	2017	
% jeugdigen van 4 t/m 18 jaar uit Beek dat lid is van een Beekse gesubsidieerde vereniging (sport, cultuur en scouting excl. carnaval en kindervakantiewerk). (eigen cijfers)	48	52	53	48	45

**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
	2014	2015	2016	2017	
% inwoners vanaf 4 jaar dat lid is van een gesubsidieerde Beekse vereniging (eigen cijfers)	28,8	26,2	25,7	28,1	25

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2013	2015	2017	
Oordeel burger over					
• Speelmogelijkheden,	6,3	6,8	6,7	7,5	7,0
• Voorzieningen voor jongeren.	4,7	5,3	5,5	(*)	6,0

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2013	2015	2017	
(Burgeronderzoek)					
Oordeel burger over culturele voorzieningen (Burgeronderzoek).	6,9	7	7,2	(*)	7,5
Oordeel burger over verenigingen en clubs (Burgeronderzoek)	7,7	7,8	7,9	(*)	8,0
Oordeel burger over sportvoorzieningen (Burgeronderzoek)	7,9	7,9	8,1	8,6	8,5

(\*) Deze indicatoren zijn niet meer meegenomen in het burgeronderzoek

#### 4 Kernen

Pfh: H. Hodzelmans

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2013	2015	2017	
De gemeente betreft de buurt bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	-	6,8	7,0	6,7	7,5



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

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

### Verbonden partij

n.v.t.

- |          |  |   |
|----------|--|---|
| <b>1</b> | <b>Onderwijs</b>   | <b>Pfh: Th. van Es</b>  |
|          | <i>Busvervoer</i>  |   |
|          | Ook in 2017 zijn Beekse leerlingen van OBS De Kring met de bus naar Genhout vervoerd. Deze regeling loopt tot einde schooljaar 2017-2018. Ook worden Beekse leerlingen naar de schakelklas in Puth-Schinnen vervoerd (bovenwettelijk leerlingenvervoer).   |   |
|          | Voor het overige zijn de gebruikelijke wettelijke taken (leerlingenvervoer, leerplicht e.o.) uitgevoerd.   |   |
| <b>2</b> | <b>Jeugd</b>   | <b>Pfh: Th. van Es</b>  |
|          | <i>Cultuurlessen op scholen</i>  |   |
|          | Dit beleidsvoornemen is in 2017 gecontinueerd, onder meer in samenwerking tussen Artamuse en NJOY.   |   |
|          | <i>Bibliotheekvoorzieningen op basisscholen</i>  |   |
|          | In de Bibliotheekvisie die in september 2017 is vastgesteld, is vastgelegd dat naast de Bieb op School (BOS) in BS Spaubeek en bij OBS de Kring, er ook een BOS zal worden gerealiseerd in BS Catharina Labouré en BS St. Martinus.  |   |
| <b>3</b> | <b>Vrijtijdsbesteding</b>  | <b>Pfh: Th. van Es / H. Schoenmakers / C. van Basten-Boddin</b> |
|          | Het bevorderen van deelname van inwoners aan culturele, sportieve en recreatieve activiteiten alsook het gebruikmaken van voorzieningen door inwoners hiertoe te stimuleren.   |   |
|          | <i>Muziekonderwijs/Cultuureducatie en Bibliotheekwerk</i>  |   |
|          | De fusie tussen Artamuse en het Cultuurbedrijf De Domijnen (DD) is nog steeds niet geëffectueerd. Partijen zijn inmiddels wél constructief in gesprek; streefdatum is nu 1 juni 2018.  |   |
|          | In september 2017 is de nieuwe Bibliotheekvisie voor Beek vastgesteld. Deze visie, geënt op de regionale Bibliotheekvisie, is tot stand gekomen in nauw overleg met De Domijnen, een Burgerinitiatief Bibliotheekwerk Beek en de basisscholen.   |   |
|          | <i>Erfgoedportaal "Beeksverleden.nl"</i>   |   |
|          | In 2016 zijn de luiken "Oude Pastorie" en "Tweede Wereldoorlog" toegevoegd. Eind 2017 is de website verder uitgebreid met de luiken "Middeleeuwen" en "Beekse ondernemers".  |   |
|          | <i>Evenementenbeleid</i>   |   |
|          | In 2016 is het evenementenbeleid geëvalueerd en is tevens besloten om evenementen nadrukkelijker onderdeel te laten zijn van de Beekse marketingstrategie. Voor een goede uitvoering zijn daarom begin 2017 evenementensubsidieregels opgesteld. Deze zijn medio 2017 ook aan de Beekse verenigingen en stichtingen gepresenteerd. De meest in het oog springende evenementen in 2017 waren de Sprookjestocht van ZVV De Kneesjers en "90's Forever Outdoors". |   |

*Beweegpas voor alle inwoners*

Voor onze inwoners wordt een levenslange sportloopbaan mogelijk gemaakt. In dit verband zijn de voorbereidingen getroffen voor de introductie van een Beweegpas voor alle inwoners. Deze pas geeft recht op een aantal gratis activiteiten waarmee, hetzij individueel hetzij in groepsverband, meer bewegen gestimuleerd wordt.

*Sportlandgoed De Haamen*

Sportlandgoed 'De Haamen' wordt doorontwikkeld, waarbij onderwerpen als de vorming tot provinciaal (kennis)centrum voor aangepast sporten, de realisatie van één breed talentcentrum en de nadere invulling van de sportzorgprogramma's belangrijke aspecten zijn. Speciale aandacht wordt geschonken aan het betrekken van de ongebonden sporter.

**4 Burger!Kracht****Pfh: H. Hodzelmans**

Op 24 maart 2016 heeft de gemeenteraad van Beek het kernenbeleid, inmiddels Burger!Kracht genaamd, vastgesteld. Het belangrijkste uitgangspunt van Burger!Kracht is dat inwoners van de kernen in de gemeente Beek zelf aan zet zijn bij het vormgeven van een aangenaam woon- en leefklimaat. Inwoners bouwen zelf actief aan de leefbaarheid van de gemeenschappen waar ze deel van uitmaken. De bedoeling is dat inwoners zelf iets bedenken, uitwerken en anderen enthousiast maken om mee te doen. Deze concrete acties kunnen betrekking hebben op alle aspecten van de leefbaarheid in de kernen, zowel de ruimtelijke als de sociale. De rol van de gemeente beperkt zich in deze gevallen tot enthousiasmeren en faciliteren van de inwoners. Diverse initiatieven van burgers zijn reeds en worden nog middels Burger!Kracht gerealiseerd.

*Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek*

In het kader van Burger!Kracht hebben inwoners van Spaubeek een draagvlakonderzoek naar de haalbaarheid van een Brede Maatschappelijke Voorziening in Spaubeek gehouden. Uit dit draagvlakonderzoek is de haalbaarheid van een dergelijke Brede Maatschappelijke Voorziening gebleken. Op basis van dit draagvlakonderzoek heeft de gemeenteraad in 2017 het benodigde krediet voor de realisering van de Brede Maatschappelijke Voorziening beschikbaar gesteld. De komende jaren zal in het teken staan van de daadwerkelijke realisering van de Brede Maatschappelijke Voorziening in Spaubeek.

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

Saldo matrix programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	Bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.068	-3.928	-4.486	-4.615
Baten exclusief mutatie reserves	627	430	468	638
<b>Saldo van baten en lasten programma 3</b>	<b>-4.441</b>	<b>-3.498</b>	<b>-4.018</b>	<b>-3.977</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-135	0	0	-43
Onttrekkingen uit reserves (baten)	258	0	539	542
<b>Saldo mutatie reserves programma 3</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>539</b>	<b>499</b>
<b>Totaal resultaat programma 3</b>	<b>-4.318</b>	<b>-3.498</b>	<b>-3.479</b>	<b>-3.478</b>

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 1.400. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,03% 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 2017	Werkelijk 2017	Financiële afwijking	
4120 Leerlingenvervoer	-241	-272	-31	
5080 Buitensport	-696	-708	-12	
5100 Binnensport	-737	-744	-7	
5140 Subsidie sportverenigingen	-118	-85	33	
5200 Kunst	-10	-12	-2	
5300 Speel- spel- en recreatievoorzieningen	-98	-97	1	
6340 Gemeenschapshuizen	-210	-209	1	
Overige mutaties	-1.369	-1.351	18	
<b>Totaal</b>	<b>-3.479</b>	<b>-3.478</b>	<b>1</b>	

### 4120 Leerlingenvervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 30.500. De indirecte lasten zijn € 4.000 positiever.

De vervoersvoorzieningen worden overschreden met € 34.700 dit wordt veroorzaakt door een hoger aantal aanvragen voor (individueel) vervoer dan begroot.

### 5080 Buitensport

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 12.500. De indirecte lasten zijn € 9.100 positiever.

De kosten voor uitbesteed onderhoud groen zijn € 11.700 lager dan geraamd, dit wordt veroorzaakt doordat een aantal onderhoudswerkzaamheden niet uitgevoerd zijn omdat hier vanwege

weersomstandigheden geen noodzaak voor was. Ook waren hierdoor jonge haagbeplantingen nog niet goed genoeg ontwikkeld om met een gebruikelijke frequentie te scheren.

De uitvoeringskosten zijn € 18.900 lager dan geraamd omdat de verwachte herstelwerkzaamheden aan het kunstgrasveld van VV Spaubeek niet hoeven te gebeuren. Uit monitoring blijkt dat de werking van het speelveld nihil is en binnen de gestelde keuringsnormen blijft. Aanvullende monitoringsonderzoeken evenals uitvoeringskosten die verhaald moeten worden op de aannemer zijn niet meer aan de orde. De te ontvangen vergoeding van derden is daardoor € 20.200 minder dan geraamd.

Het budget heffingen is met € 17.500 overschreden naar aanleiding van de definitieve aanslag BsGW 2017. Op de overige budgetten van buitensport zijn diverse over- en onderschrijdingen die lager zijn dan € 10.000. Deze worden daarom niet verder toegelicht.

#### *5100 Binnensport*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 7.500. De indirecte lasten zijn € 12.400 positiever.

De kosten voor gebouwelijke aanpassingen zijn € 14.800 hoger dan geraamd. Dit komt met name door eenmalige kosten voor het aanbrengen van regeltechniek zodat op termijn energiebesparingen kunnen worden gerealiseerd.

Op de overige budgetten van binnensport zijn diverse over- en onderschrijdingen die lager zijn dan € 10.000. Deze worden daarom niet verder toegelicht.

#### *5140 Subsidie sportverenigingen*

Dit product sluit met een positiever saldo van € 33.000 dan was voorzien. De indirecte lasten zijn € 0 positiever.

Het trainingscentrum aangepaste sporten was in 2017 nog niet operationeel. In 2017 was, volgens afspraak met de regiogemeenten en provincie, sprake van een (tweede) overgangsjaar naar een nieuwe procedurele werkwijze ingaande 2018. Insteek is om ingaande 2018 te werken met bilaterale (cofinancierings)afspraken tussen de individuele gemeenten (met een trainingscentrum) en de provincie. Zoals bekend (en ook gedragen door betrokken partners) is het de bedoeling om in De Haamen een trainingscentrum voor gehandicaptensport te ontwikkelen. Uit solidariteit heeft de gemeente Beek in 2017, evenals in 2016, nog € 16.000 aan de regionale trainingscentra (in Sittard-Geleen en Schinnen) bijgedragen. Verder zijn in 2017 kosten betaald vanwege inhuur derden i.v.m. voorbereidingen van het Trainingscentrum. Resteert voor 2017 een budget van € 30.000. Vanaf 2018 zal het volledige beschikbare budget ten goede komen aan de ontwikkeling van het trainingscentrum gehandicaptensport in Beek.

Op de overige budgetten zijn diverse over- en onderschrijdingen die lager zijn dan € 10.000. Deze worden daarom niet verder toegelicht.

#### *5200 Kunst*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 1.700. De indirecte lasten zijn € 100 negatiever.

De uitvoeringskosten zijn overschreden met een bedrag van € 10.900. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het monument Gedonder in de Hemel. Hier staat echter een vergoeding tegenover van € 7.387.

Daarnaast zijn er diverse budgetafwijkingen die elk afzonderlijk kleiner zijn dan € 10.000 en deze worden derhalve niet verder toegelicht.

#### *5300 Speel-, spel- en recreatievoorzieningen*

Op het budget voor de uitvoering van de Nota Spelen 2013-2016 resteert nog € 26.400. Dit budget blijft beschikbaar (overheveling naar 2018) voor verzoeken vanuit de wijk voor aanpassingen in speeltuinen, niet zijnde onderhoud.

#### 6340 Gemeenschapshuizen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 1.000. De indirecte lasten zijn € 100 negatiever.

- Aan dorpsvisies/Burger!Kracht is € 21.200 minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de overheveling van het budget vanuit 2016. Inmiddels is het budget structureel opgenomen in de begroting en derhalve wordt het restant van 2017 niet overgeheveld.
- In de raad van december 2017 is het voorstel “verbeteren multifunctioneel gebruik Asta theater” aangenomen. De gevoteerde uitgaven van € 19.140 zijn volledig besteed.

#### Overige

Stichting De Haamen voert de exploitatie van het binnensportcomplex, alle buitensportvelden en gymnastiekzalen uit. Een aantal werkzaamheden met betrekking tot gebruikersonderhoud (zoals onderhoud sportvelden en kleine reparaties) worden nog door de gemeente uitgevoerd. De kosten (facturen van leveranciers als ook de eigen ambtelijke uren) worden doorbelast aan de stichting in verband met transparantie en belastingwetgeving. In 2017 ging het in totaliteit om € 194.700. (voornamelijk uitgaven voor buitensportveld en groenonderhoud). Jaarlijks wordt op het einde van het jaar de afrekening opgesteld en gefactureerd aan de stichting. De stichting ontvangt van de gemeente een exploitatiesubsidie. De doorgefactureerde kosten worden dan ook 1-op-1 gesubsidieerd.



# 6

## Jaarverslag 2017 Ruimtelijk ontwikkelen



## 6.1 Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Bestemmingsplan Betonfabriek Gelissen (vastgesteld 1975)
- 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)
- Nota leegstandsbeleid (vastgesteld 2009)
- 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)
- 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)
- Verordening Startersregeling Beek 2017 (vastgesteld 2016)
- Beleidsplan Omgevingsrecht BWT 2016-2018 (vastgesteld 2016)
- Verordening Vergunningverlening, toezicht en handhaving (vastgesteld in 2016)
- Bestemmingsplan Herbestemming Groeve Spaubeek (vastgesteld 2016)
- Beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg (vastgesteld 2017)
- Het Klimaat- en energiebeleidsplan 2017-2023: “De knop om!” (vastgesteld 2017)

## 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. Zo kunnen we inzetten op het realiseren van levensloopbestendige woningen via nieuwbouw en verbouw. Ook het onttrekken van woningen zodat de woningvoorraad aansluit bij de (dalende) woningbehoefte wordt steeds belangrijker. We stimuleren de woningcorporaties 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. 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. 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 het speerpunt 3, 6, 8, 9, 10 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg":

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



**Doelen 2014-2018**

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

**1 Wonen en bouwen Pfh: J. Wachelder**

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2014	2015	2016	2017	
De netto uitbreiding van het aantal wooneenheden bedraagt in 2025 nul. <sup>1</sup> (Provincie Limburg jaarlijkse woonmonitor)	0	0	3	(*)	0
De leegstand van de woningen is niet hoger dan de frictieleegstand (genormeerd percentage uit de structuurvisie wonen is 2%) (Provincie Limburg jaarlijkse woonmonitor)	3,1%	2,6%	2,7%	n.n.b.	<2%
Oordeel inwoners over leefbaarheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,2	7,2	7,2	8,0	7,0-7,5

(\*) de provincie heeft voor 2017 geen woonmonitor aangeleverd

**2 Natuur en landschap Pfh: H. Schoenmakers**

Een aantrekkelijk natuur en landschap als onderdeel van de leefomgeving.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2011	2013	2015	2017	
Oordeel inwoners aantrekkelijkheid van het buitengebied (Burgeronderzoek)	Niet gemeten	8,1	Niet gemeten	84%(*)	8,1

(\*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage (zeer) tevreden vermeldt.

**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. Middels het stimuleren van projecten (zoals Oude Pastorie, Carmelitesenklooster en Hennekenshof) wil onze gemeente actief behoud van waardevolle beeldbepalende en monumentale panden stimuleren.

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

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

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

### Verbonden partij

Intergemeentelijke Milieudienst Beek-Nuth-Stein (IMD)

Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (RUD ZL)

Bodemzorg Limburg

N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

### 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. Ten aanzien van het bouwplan De Beekse Bron vinden de bouwwerkzaamheden plaats waarbij het bouwplan in 2018 zal worden opgeleverd.

Voor sommige ontwikkelingen is de gemeente afhankelijk van de planuitwerking door derden. Al geruime tijd ligt het perceel Vondelstade (tegenover café Napoleon) braak. In 2016 is dit perceel in eigendom overgegaan waarbij de nieuwe eigenaar een alternatieve invulling beziet. Momenteel is dit echter nog niet concreet. Indien nieuwe plannen worden ingediend zal de gemeente op een constructieve manier meedenken over een invulling van deze locatie binnen de geldende beleidskaders.

In de voormalige Mavo zijn de voorbereidende werkzaamheden voor de realisatie van het gezondheidscentrum begonnen, waarbij de initiatiefnemer de insteek heeft om in 2018 het gezondheidscentrum te realiseren. De eigenaar van de voormalige drukkerij op de Stationstraat 23 heeft de medewerking van de gemeente om 8 appartementen te realiseren. Naar verwachting zal de oplevering van deze appartementen in 2018 plaatsvinden. Deze ontwikkelingen zullen een positieve bijdrage hebben voor de leefbaarheid en mogelijk ook zorgen voor een impuls voor de invulling van de leegstaande panden aan de Veldekelaan.

In Spaubeek wordt een Brede Maatschappelijke voorziening gerealiseerd. Hiertoe is in 2017 een investeringsbesluit genomen. 2018 zal in het teken staan van planrealisatie, 2019 in het kader van de bouw, waarbij oplevering wordt voorzien in 2020.

Het Carmelitessenklooster, zijnde een beeldbepalend pand, is gevuld met een maatschappelijke functie, zijnde een particuliere zorginstelling. Hierdoor is na een periode van jarenlange leegstand een nieuwe invulling gegeven aan dit pand.

De ontwikkelingen rondom Hennekenshof zijn eveneens in een stroomversnelling gekomen. In de voormalige Sigarenfabriek worden 6 koopappartementen gerealiseerd en de gemeente zal zorgdragen voor het opwaarderen van het openbaar gebied ter plaatse.

Naast het feit dat de gemeente kwalitatief passende woningbouwplannen blijft ontwikkelen/faciliteren, is beleid ontwikkeld om de leegstand van woningen niet te hoog te laten oplopen en dat de woningen de juiste kwaliteit hebben. Dit beleid is verankerd in de regionale structuurvisie Wonen Zuid-Limburg.

De lokale beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven is in 2017 vervangen door een beleidsregel voor heel Zuid-Limburg. De verkregen gelden zullen worden gestort in een subregionaal transformatiefonds ten behoeve van de aanpak van de particuliere woningvoorraad. Ook is een aanvang gemaakt met een subregionale woningmarktprogrammering op het niveau van de Westelijke Mijnstreek. Dit is een complexe materie, gezien de harde planvoorraad bij de buurgemeenten. De programmering, die moet voorzien in het terugbrengen van de harde planvoorraad, dient in de loop van 2018 te worden vastgesteld.

De met de woningcorporaties in de Westelijke Mijnstreek gemaakte regionale meerjarige prestatieafspraken zijn ontwikkeld en deze worden jaarlijks uitgewerkt in een jaarschijf. Ook in 2017 zijn prestatieafspraken voor 2018 gesloten.

De woonleningen ten behoeve van het levensloopbestendig maken van bestaande woningen inclusief het verduurzamen van deze woningen worden door de provincie aangeboden onder de 'duurzaam thuis' lening. Vanaf 2017 is het mogelijk om deze lening aan te vragen. De gemeente brengt deze lening regelmatig onder de aandacht.

Geconstateerd wordt dat de woningmarkt al een aantal jaren deels op slot zit. Zo is er momenteel een tekort aan sociale huurwoningen en zijn er signalen dat ook het middensegment van de huurmarkt kampt met een tekort. Daarentegen dreigt er op de markt van particuliere woningen in de komende jaren een overschot te ontstaan. In dit kader is het idee gelanceerd van een regionaal/lokaal woningbedrijf, dat zich richt op een integrale oplossing van deze knelpunten. Doel van dit woningbedrijf is het vlot trekken van de actuele woningmarktsituatie door het transformeren van koop- naar huurwoningen. Dit woningbedrijf zou ook een essentiële rol kunnen spelen bij het invullen van de sloopopgave waar de regio Zuid-Limburg voor staat. In 2017 zijn regionaal middelen gereserveerd voor de ontwikkeling van dit instrument maar de uitwerking is even geparkeerd in afwachting van overeenstemming over de gebieden waar dit instrument toegepast zou kunnen gaan worden en de subregionale woningmarktprogrammering. Dit zal moeten landen in achtereenvolgens een lokale Woonvisie en een regionale Woonvisie.

Het project 'Geluidsanering A-lijst woningen Beek' is in 2017 afgerond. Er zijn 89 woningen gesaneerd. De totale kosten van het project bedragen € 302.300 en zijn volledig gesubsidieerd door de Provincie middels een ISV3-subsidie (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing). De subsidievaststelling is in april 2018 ontvangen.

## 2 Natuur en landschap

Pfh: H. Schoenmakers

Het project Oude Pastorie is gerealiseerd en de gemeente handelt thans met de provincie Limburg de subsidie af.

In 2017 is aan de ontgronder van de groeve Spaubeek een omgevingsvergunning milieu verleend. Verschillende omwonenden hebben beroep ingesteld tegen de omgevingsvergunning milieu. In juli 2018 zal de rechtbank zich buigen over de ingestelde beroepen. De in 2016 en 2017 gerealiseerde voorzieningen, waaronder de geasfalteerde opgang en de wielwasinstallatie voor de vrachtwagens hebben gezorgd voor een afname van de stof- en modderoverlast voor omwonenden. De klachten over de groeve Spaubeek zijn sinds 2014 aanzienlijk afgenomen. De ontgroning moet in 2022 zijn afgerond en de groeve moet in 2023 zijn afgewerkt en opengesteld. Voor de groeve is inmiddels een nieuw bestemmingsplan vastgesteld waarin de nieuwe bestemming "Natuur" is geworden, dit om te voorkomen dat er wederom een ontgrondingsvergunning kan worden verleend.

Voor de locatie van het terrein Gelissen Beton zijn nog geen concrete plannen. Met de eigenaar hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden om te komen tot een herontwikkeling van de locatie. Hierbij zijn verschillende denkrichtingen besproken. Dit heeft echter geen vervolg gekregen. In 2017 is een voorbereidingsbesluit genomen om ongewenste ontwikkelingen, zo veel als mogelijk, te voorkomen en in 2018 wordt de actualisatie van het bestemmingsplan opgepakt. Bij een herontwikkeling van de locatie van het terrein van Gelissen Beton is de landschappelijke inpassing in relatie tot de omgeving een belangrijk aspect. Een herontwikkeling van het terrein dient in ieder geval te worden ingegeven vanuit kwaliteitswinst voor de omgeving.

### 3 Milieu

Pfh: H. Schoenmakers

In het kader van de in gang gezette energietransitie wordt via participatie in het project Het Groene Net toegewerkt naar innovatief gebruik van restwarmte op bovenlokaal niveau. Hiermee ontstaat de mogelijkheid om een substantiële bijdrage te leveren aan het terugdringen van de afhankelijkheid van aardgas en andere fossiele energiebronnen. Samen met andere partners (gemeenten Sittard-Geleen en Stein, Provincie Limburg, Ennatuurlijk, Biomassa Energiecentrale Sittard BES, USG en ZOwonen), werkt de gemeente mee aan het ontwikkelen van Het Groene Net dat voorziet in het aanleggen en exploiteren van een infrastructuur om restwarmte van het Chemelotterrein en duurzame warmte van de Biomassa Energiecentrale Sittard (BES) te benutten. Op 8 juni 2015 is tussen de private partij Ennatuurlijk en de gemeenten Sittard-Geleen, Stein en Beek een samenwerkingsovereenkomst getekend. Met het sluiten van de samenwerkingsovereenkomst is een belangrijke mijlpaal in het project behaald omdat van hieruit namelijk via een risicoarm groei-model – dat start met de 1<sup>e</sup> kraal in Sittard Centrum-West omgeving BES – zou worden toegewerkt naar gefaseerde investeringsbeslissingen. De voorbereidingen voor deze 1<sup>e</sup> kraal zijn uitgevoerd en de verdere realisatie wordt onder de vlag van het opgerichte duurzaam warmtebedrijf Het Groene Net opgepakt.

Daar waar eerst werd uitgegaan van een risico-arme kralenontwikkeling is in 2016 in samenwerking met de Provincie Limburg en het Ministerie van Economische Zaken gekeken of een versnelde aanleg mogelijk is. Om te komen tot een groot, gemeente overstijgend Groene Net, is het noodzakelijk dat er meer partners in Het Groene Net (HGN) participeren. In 2017 heeft hiervoor een nadere uitwerking plaatsgevonden waarbij is gebleken dat de realisatie van een groot Groene Net enkel mogelijk lijkt indien er een samenwerking tot stand wordt gebracht met de Provincie Limburg/Limburgs Energie Fonds (LEF) en Enexis. Dit omdat deze partijen lagere rendementseisen hanteren.

In de periode vanaf juli 2017 heeft intensief overleg plaatsgevonden met als doel te onderzoeken of het mogelijk zou zijn een samenwerking met deze partijen tot stand te brengen met een evenwichtige risicoverdeling en een voor partijen verantwoorde businesscase (die kan voldoen aan de eisen van de aandeelhouders).

Op 18 januari 2018 hebben de beoogde partners aangegeven in te stemmen met de nadere uitwerking van een aanvullende organisatiestructuur waarin, naast de bestaande aandeelhouder Mijn Streekwarmte BV en Ennatuurlijk BV, ook het LEF, Enexis en de Provincie Limburg zouden kunnen gaan deelnemen.

Verder is met deze partijen overeenstemming bereikt over hun bijdrage in de kosten van het verdere ontwikkeltraject, zijnde € 3 mln. Voor de goede orde, van Beek wordt geen bijdrage gevraagd terwijl de uitbreiding wel voor een groot deel is voorzien op Beeks grondgebied, nl. tot en met TPE/MAA/BMAA. De nadere uitwerking van hetgeen tijdens het Bestuurlijk Overleg overeengekomen is, is vastgelegd in een Ontwikkelovereenkomst. De gemeenteraad is via een raadsinformatiebrief ingelicht over deze ontwikkeling. De verwachting is dat verdere uitwerking van de businesscase zo ver zal zijn gevorderd dat in het najaar van 2018 tot besluitvorming over eventuele Beekse participatie in HGN, in de Beekse gemeenteraad kan worden overgegaan.

Medio 2017 is het Klimaat- en energiebeleidsplan 2017-2023 'de knop om!' vastgesteld. In dit beleidsplan zijn de ambities met betrekking tot klimaat en energie geformuleerd en geprioriteerd. Beek wil graag op efficiënte wijze maximale energie-impact sorteren met aandacht voor de ruimtelijke impact en waar mogelijk en van toepassing in samenwerking met burgers en bedrijven. Eén van de belangrijkste ambities uit het vastgestelde beleidsplan met een hoge prioriteit is het grootschalig opwekken van duurzame energie met behulp van ZON-PV systemen (op zogenaamde zonneweiden/zonnedaken). Eén van de belangrijkste uitgangspunten uit het vastgestelde beleid is dat de Beekse burgers en het Beekse bedrijfsleven de mogelijkheid krijgen om mee te investeren in en te profiteren van de grootschalige ZON-PV projecten, waarbij het voor de gemeente hoofdzakelijk draait om het maatschappelijke gewin.

In 2017 is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar het benutten van het zonnepotentieel binnen de gemeente Beek. Bij dit haalbaarheidsonderzoek ZON-PV zijn de provincie, ZOwonen en Enexis betrokken. Het project is opgesplitst in twee delen, namelijk zonnedaken en zonneweiden. De zonnedaken worden opgepakt middels EPK (Energie Prestatie Keuring) en Groene bouwleges en het haalbaarheidsonderzoek spitst zich toe op alleen de zonneweiden.

Nederland, en daarmee ook Zuid-Limburg, staat de komende jaren voor een forse energietransitie-opgave. Gemeenten kunnen deze opgave niet alleen realiseren. Daarom is het "Energieconvenant Zuid-Limburg" ondertekend.

Ondernemers zijn verplicht tot het treffen van energiebesparende maatregelen (maatregellijsten Wet milieubeheer). Besloten is om energiebesparing door bedrijven adequater te faciliteren met behulp van de EPK voor middelgrote bedrijven en uitvoering ervan door grote bedrijven adequater te handhaven op basis van de Europese Energie-Efficiency Richtlijn (EED: Energy Efficiency Devices) via de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD-ZL). De EPK en EED is opgestart op Aviation Valley, maar ook de rest van Beek zal volgen.

De energietransitie heeft een grote impact op de samenleving maar biedt ook kansen voor het creëren van een positieve economische impuls. Het creëren van een positieve economische impuls is bovendien van belang voor de bedrijventerreinen op het grondgebied van de gemeente Beek, zoals bijvoorbeeld Aviation Valley. Hierdoor ontstaat tevens een positief vestigingsklimaat (arbeidsmarktbeleid) en dus mede meer werkgelegenheid.

Om de duurzaamheidsdoelen te koppelen met de economische doelstellingen zijn in 2017 de "Groene bouwleges" ingevoerd voor nieuwe bedrijven die de daken van de bedrijfshallen volleggen met zonnepanelen. De Groene bouwleges koppelen de Beekse duurzaamheidsdoelstellingen en de innovatieve duurzame economische ambities van Aviation Valley en uiteraard de rest van de gemeente Beek, aan elkaar.

Naast bovenstaande zaken lopen op het gebied van klimaat- en energiebeleid de nodige projecten, zoals het digitale energieloket voor particulieren, de realisatie van de duurzame woonwijk De Beekse Bron, het plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen en de Duurzaamheidslening.

Ook in 2017 is het hondenbeleid voor wat betreft de extra preventieve controles buiten kantooruren (ook in het weekend) en het gratis verstrekken van hondenpoepzakjes gecontinueerd. Daarbij is de hondenbezitter geïnformeerd over het hondenbeleid en is middels publicaties in de Nuutsbaeker getracht het hondenbeleid onder de aandacht te houden.

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

De afgelopen jaren hebben ook in het teken gestaan van het restaureren en herbestemmen van het vervallen Rijksmonument de Oude Pastorie. Momenteel vindt er nog een financiële en administratieve afhandeling van het project plaats, in die zin dat de subsidie vanuit het regiofonds moet worden vastgesteld.

In 2017 is een bijdrage toegekend ten behoeve van de restauratie van het Rijksmonument Sint Laurentiuskerk in Spaubeek.

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

Saldo matrix programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-4.118	-1.799	-2.200	-2.429
Baten exclusief mutatie reserves	2.372	608	910	1.691
<b>Saldo van baten en lasten programma 4</b>	<b>-1.746</b>	<b>-1.191</b>	<b>-1.290</b>	<b>-738</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-453	0	-214	-699
Onttrekkingen uit reserves (baten)	58	5	250	180
<b>Saldo mutatie reserves programma 4</b>	<b>-395</b>	<b>5</b>	<b>36</b>	<b>-519</b>
<b>Totaal resultaat programma 4</b>	<b>-2.141</b>	<b>-1.186</b>	<b>-1.254</b>	<b>-1.257</b>

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 3.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,24% 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 2017	Werkelijk 2017	Financiële afwijking	
5260 Natuurontwikkeling en –bescherming	-115	-203	-88	
7140 Milieubeheer	-473	-430	43	
8020 Ruimtelijke ordening/bestemmingsplannen	-321	-301	20	
8040 Volkshuisvesting	-24	-5	19	
8160 Bouwen en wonen	-195	-126	69	
8200 Bouwgrondexploitatie	46	-33	-79	
Overige mutaties	-172	-159	13	
<b>Totaal</b>	<b>-1.254</b>	<b>-1.257</b>	<b>-3</b>	

### 5260 Natuurontwikkeling en –bescherming

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 88.000. De indirecte lasten zijn € 24.000 positiever.

Op het structureel uitvoeringsbudget controlemaatregelen buitengebied van € 10.000 zijn geen kosten geboekt omdat het project in de loop van 2018 verder wordt opgepakt. Er wordt gestart met een inventarisatie op basis van het plan van aanpak en daarna worden fysieke maatregelen getroffen ter bescherming van aangelegde natuur.

De storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit van € 139.800 betreft voor € 124.400 het in de reserve dekking kapitaallasten aanwezige restant van het investeringskrediet IP Beek deel-2 en voor € 15.500 het in de reserve integraal inrichtingsplan aanwezige restant IP beek deel-1, die beide zoals in de raadsvergadering van juni 2017 besloten gestort zijn in de reserve versterking omgevingskwaliteit.



Het incidentele restantbudget bijdrage LEADER-programma van € 45.600 dat gedekt wordt uit de reserve integraal inrichtingsplan is overgeheveld naar 2018. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *7140 Milieubeheer*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 43.000. De indirecte lasten zijn € 300.400 positiever.

Op het product milieubeheer zijn de door de IMD doorbelaste subsidiabele kosten ISV3 Geluisanering A-lijst woningen van € 302.300 verantwoord en aan de batenzijde zijn deze verrekend met de subsidie. De RUD overheadkosten zijn € 37.800 lager dan geraamd omdat de RUD op de voorschotfactuur van het vierde kwartaal 2017 reeds een voorschot op de resultaatverdeling 2017 heeft verdisconteerd. Het positieve RUD-jaarrekeningsaldo wordt veroorzaakt doordat de definitieve plaatsing van de gedetacheerde medewerkers eerst per 1 januari 2018 haar beslag heeft gekregen.

Het incidentele restantbudget advieskosten klimaat- en energiebeleid van € 1.000 is overgeheveld naar 2018. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht

#### *8020 Ruimtelijke ordening/ bestemmingsplannen*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 20.500. De indirecte lasten zijn € 23.600 negatiever.

De procedurekosten planschade van € 14.000 worden veroorzaakt door de kosten van de onafhankelijke planschadeadviescommissie inzake de negen lopende planschadezaken in 2017 en zijn gedekt door een onttrekking aan de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.

De in 2017 geraamde kosten van € 77.000 voor onderhoud bestemmingsplannen zijn niet gerealiseerd omdat er nog geen begin is gemaakt met het bestemmingsplan Maastricht Aachen Airport (luchthaventerrein). Er was en is veel overleg noodzakelijk inzake de proefdraailocatie met het bevoegd gezag (provincie). Daarnaast is er ook nog geen begin gemaakt met het aanbesteden van het opstellen van de Omgevingsvisie. Helaas is in 2017 de raad niet gekomen tot een koers- en ambitiebepaling van de implementatiestrategie van de Omgevingswet. Tevens is afgezien van het updaten van de projectenlijst behorend bij de vigerende structuurvisie daar binnenkort een start wordt gemaakt met een Omgevingsvisie. Ook de kosten benodigd voor het opstellen van een planologisch kader voor de betonfabriek zijn 1 jaar in tijd naar achteren verschoven. De bijbehorende geraamde onttrekking aan de reserve ruimtelijke plannen heeft zich daardoor eveneens niet voorgedaan.

De incidentele restantbudgetten nieuwe opzet Omgevingswet van € 29.300, knelpunten leegstaande panden en plekken van € 22.800, Woonvisie WM van € 5.600, Structuurvisie WM van € 2.400 en huurdersbelangenvereniging van € 1.000 zijn overgeheveld naar 2018. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *8040 Volkshuisvesting*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 19.400. De indirecte lasten zijn € 17.300 positiever.

Het incidentele restantbudget stimuleringsregeling huisvesting statushouders van € 9.000 is overgeheveld naar 2018. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *8160 Bouwen en wonen*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 68.400. De indirecte lasten zijn € 20.200 positiever.



De opbrengst leges is € 46.000 hoger dan geraamd omdat in 2017 een bedrag € 50.200 is ontvangen voor de omgevingsvergunning voor het uitbreiden van een bedrijfspand met een vliegtuighangaar aan de Horsterweg te Maastricht-Airport.

Het incidentele restantbudget VTH-applicatie van € 20.300 is overgeheveld naar 2018. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *8200 Bouwgrondexploitatie*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 78.900. De indirecte lasten zijn € 291.000 negatiever.

Bij de opstelling van de rekening wordt het saldo van baten en lasten van het product Bouwgrondexploitatie geactiveerd en voor wat betreft het faciliterend grondbeleid opgenomen onder de overlopende passiva (voornamelijk ontvangen bedragen). Dit is de door de raad geaccepteerde werkwijze.

Als saldo op het product bouwgrondexploitatie resteert € 33.400. Dit saldo wordt bepaald door de posten die conform het BBV niet geactiveerd mogen worden in de boekwaarde zijnde: het saldo van de post verspreide percelen van € 12.400 positief en het saldo van het pand voormalige OBS de Kring van € 45.800 negatief.

In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is conform de actuele BBV-voorschriften € 192.600 tussentijdse winstname TPE gestort. Tevens is € 14.900 gestort in de reserve versterking omgevingskwaliteit waarvan € 7.300 uit hoofde van de grondverkoop TPE en € 7.600 uit hoofde van het faciliterend grondbeleid. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

# 7

## Jaarverslag 2017 Openbare ruimte



## 7.1 Openbare ruimte / Samenvatting

### Waar is ons beleid geformuleerd?

- Regionaal beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020 (vastgesteld 2014)
- Regionaal Afvalplan Westelijke Mijnstreek 2016–2019 (vastgesteld 2015)
- Nota Openbare verlichting 2016-2020 (vastgesteld in 2016)
- Het groenbeleidsplan (vastgesteld in 2016)
- Nota Beek Schoon (vastgesteld 2016)
- Het Gemeentelijk Verkeer- en vervoersplan (GVVP) (vastgesteld 2016)
- Beleidsnota Wegbeheer 2018-2022 (vastgesteld 2017)
- Gladheidsbestrijdingsplan (wordt jaarlijks vastgesteld)

## 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. De ambitie is om in 2020 de hoeveelheid restafval per persoon per jaar te hebben gereduceerd tot onder de 100 kg. 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 2017 starten we met het uitvoeren van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP) dat 20 oktober 2016 ter vaststelling aan de gemeenteraad wordt aangeboden. Dit is een kaderstellend document voor het verkeers(veiligheid)- en mobiliteitsbeleid, 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.
- 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 2014-2018

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

### 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
	2011	2013	2015	2017	
Oordeel inwoners over leefbaarheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,0	7,3	7,5	75%(*)	7,5
Oordeel burger directe woonomgeving (Burgeronderzoek)	7,2	7,5	7,5	8,0	7,6

(\*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat de leefbaarheid ten opzichte van 2015 als gelijk danwel beter beoordeeld heeft.

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

Het inzamelen en verwerken van hemelwater in de bebouwde omgeving ter voorkoming van wateroverlast, waarbij wordt voldaan aan het afvoeren van bui categorie 9 met een herhalingstijd van 5 jaar. 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
	2014	2015	2016	2017	
% van de riolering die voldoet aan de afvoernorm van bui 9 (streven 100% in 2040) (herberekening 1999 + vGRP 2012-2015)	96,9%	96,9%	96,9%	100%	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%	100%

### 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
	2011	2013	2015	2017	
Geregistreeerde ongevallen totaal per 1.000 inwoners (Viastat)	4,9	4,8	7,2	6,4	0
Geregistreeerde slachtoffer-totaal per 10.000 inwoners (Viastat)	4,2	3,8	0,7	0,8	0
Oordeel burger verkeersveiligheid gemeente (Burgeronderzoek)	6,9	6,9	6,7	77% (*)	7,3
Oordeel burger bereikbaarheid buurt met de auto (Burgeronderzoek)	8,1	8,0	8,7	(**)	8,7
Oordeel burger parkeermogelijkheden in de gemeente (Burgeronderzoek)	6,7	7,0	6,2	58% (***)	6,7

(\*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat soms, zelden of (vrijwel) nooit te maken heeft met onveilige verkeerssituaties in hun buurt.

(\*\*) Deze onderzoeksvraag is niet meegenomen in de 'Burgerpeiling' 2017.

(\*\*\*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat het (helemaal) eens is met de stelling dat er voldoende parkeergelegenheid is in hun buurt.

#### 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
	2014	2015	2016	2017	
Oordeel burger kwaliteit onderhoud groenvoorzieningen. (Burgeronderzoek)	6,4	7,0	7,5	51%	7,0

(\*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat het (helemaal) eens is met de stelling dat perken, plantsoenen en parken in hun buurt goed zijn onderhouden (21% van de ondervraagd waren neutraal).

#### 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
	2014	2015	2016	2017	
Ingezamelde hoeveelheid (ton) kunststof afval. (eigen cijfers)	288	292	368	333	300
Ingezamelde hoeveelheid (ton) gft-afval. (eigen cijfers)	1.083	1.039	1.082	1.039	1.300
Ingezamelde hoeveelheid restafval (kg per inwoner per jaar) (eigen cijfers)	106	111	102	103	110
Illegale stortingen (aantal) (eigen cijfers)	182	265	271	248	225

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2014	2015	2016	2017	
Oordeel burger afvalinzameling (Burgeronderzoek)	7,3	7,9	8,5	7,7 (*)	8,0

(\*) Deze onderzoeksvraag is niet meegenomen in de 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017), derhalve is het cijfer afkomstig uit het door RWM in 2017 gehouden burgertevredenheidsonderzoek gepresenteerd.

## 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
	2014	2015	2016	2017	
% van het areaal verhardingen met kwaliteit "achterstallig" cf. CROW richtlijnen. (eigen cijfers)	4,5%	4,0%	4,0%	3,0%	3,0%

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

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

### Verbonden partij

Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM)

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

- Eind 2017 heeft het college gekozen om het onderhoud van de openbare ruimte op regionale schaal te organiseren met Sittard-Geleen en Stein. Dit gebeurt volgens het model samenwerken in wijkteams, 1 van de 5 onderzochte scenario's. De raad heeft de hiervoor benodigde aanvullende middelen begin 2018 gevoteerd. Het model sluit aan op de transitie van Vixia en wordt in 2018 gaandeweg geïmplementeerd.
- In 2017 is de verdere uitwerking van deelplan Burg. Janssenstraat/Brugstraat en deelplan omgeving Raadhuisstraat/gemeentehuis gereed gekomen. In juli 2017 heeft de gemeenteraad aanvullend krediet gevoteerd voor de uitbreiding van deelplan Burg. Janssenstraat tot de Luciastraat. De aanbesteding is in het 4<sup>e</sup> kwartaal 2017 gestart en begin januari 2018 heeft gunning van het werk plaatsgevonden. De uitvoering is gestart en staat gepland tot maart 2019.
- In 2017 is de herinrichting van het wegvak Hobbelrade (bovenste deel) afgerond. De riolering, wegverhardingen en de openbare verlichting zijn vervangen en het wegvak is duurzaam veilig ingericht.

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

- In 2017 zijn verdere gesprekken gevoerd met eigenaren van percelen waar de Keutelbeek is geprojecteerd. De onderhandelingen hebben aanzienlijk meer tijd in beslag genomen dan vooraf ingecalculleerd hetgeen betekent dat het voorontwerp nog niet kan worden vastgesteld of worden gecommuniceerd met bewoners.
- Begin 2017 heeft het Waterschap in samenspraak met de gemeente de regenwaterbuffer Kelmond gerealiseerd, gelegen nabij de kruising Eerdshaag - Kelmonderstraat. De buffer zal een belangrijke bijdrage leveren aan het voorkomen van wateroverlast in de kern Beek en uitspoeling van beekoevers bij hoogwater in het Kelmonderbos. Daarnaast wordt met deze buffer voldaan aan de Europese Kaderrichtlijn water (KRW) waardoor Beek 100% aan de KRW-eisen voldoet.
- De regionale samenwerking in de afvalwaterketen is in 2017 voortgezet conform het opgestelde 4-plannen model (beleidsplan, beheerplan, projectenplan en kostendekkingsplan). Verschillende onderhoudsbestekken zijn gezamenlijk aanbesteed en uitgevoerd, er is gewerkt aan gezamenlijk databeheer en er is periodiek ambtelijk overleg in de regio. 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 de gemeentelijke autonomie als uitgangspunt. Met de samenwerking wordt tevens invulling gegeven aan verplichtingen in het kader van het Nationaal Bestuursakkoord Water.
- Het college heeft besloten voor de uitvoering van het beheer en onderhoud aan de gemeentelijke pompgemalen en randvoorzieningen een bestuursovereenkomst en een uitvoeringsovereenkomst af te sluiten met het Waterschapbedrijf Limburg (WBL). Door de samenwerking met WBL worden voordelen behaald op het gebied van kwaliteitsverhoging, het verlagen van (personele) kwetsbaarheid en het verlagen van kosten.



- Ook in 2017 is wederom een deel van het rioolstelsel gereinigd en vervolgens met een rijdende camera geïnspecteerd. De hieruit voortvloeiende gebreken zijn terstond gerepareerd.
- Verder heeft er regulier preventief en curatief onderhoud plaatsgevonden aan ons rioolstelsel zoals huisaansluitingen, kolken, berg- en bezinkbassins en gemalen.

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

- Overeenkomstig de uitvoeringsagenda behorende bij het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GGVP) is in 2017 gestart met de ontwikkeling van een Verkeerscirculatieplan voor het centrum van Beek, vooruitlopend op het verkeerscirculatieplan voor de kern Beek. Bovendien is gestart met het project Sanering verkeersborden. Beide projecten zullen in 2018 worden afgerond.
- In 2017 heeft de raad krediet gevoteerd voor het upgraden van de verkeersregelinstallatie te Neerbeek. Dit plan is ontwikkeld in overleg met Rijkswaterstaat (RWS) en de gemeente Sittard-Geleen. Uitvoering van het project is voorzien in 2018.
- In 2017 is overleg gevoerd met Buitenring Parkstad Limburg (BPL) en met RWS over de nadelige effecten voor ons wegennet als gevolg van de buitenring Parkstad. De problematiek en eventuele oplossingen zijn gezien samen met de bewoners. Daartoe hebben verschillende informatie-avonden plaatsgevonden. Uitvoering van de maatregelen bij onder andere Op 't Veldje is voorzien in 2018.

### 4 Groenvoorzieningen Pfh: H. Hodzelmans

- In 2017 zijn diverse versleten plantvakken opnieuw aangeplant.
- Vanwege het verbod op chemische onkruidbestrijding is in 2016 overgestapt op alternatieve methoden. Na aanvankelijke aanloopproblemen heeft er in 2017 een aanzienlijke kwaliteitsverbetering plaatsgevonden, zowel in het resultaat als in de uitvoering. De kosten zijn in 2017 niet meer verder opgelopen ten opzichte van het jaar ervoor.
- In 2017 is een start gemaakt met de uitbreiding van het Levensbomenbos. Op 2 december 2017 zijn de eerste 265 geadopteerde bomen geplant. Ook in 2018 zal er een plantdag worden georganiseerd.

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

- In 2017 zijn de afspraken zoals vastgelegd in het Afvalplan voor de regio Westelijke Mijnstreek verder geïmplementeerd. De tarieven zijn geharmoniseerd, alle milieuparken in de Westelijke Mijnstreek zijn opengesteld voor alle inwoners van de Westelijke Mijnstreek, het grof tuinafval is 4 keer per jaar huis aan huis opgehaald en het inzamelen van drankkartons en metalen samen met het kunststofverpakkingsafval is gecontinueerd. De brengvoorziening aan de Haamen is opgewaardeerd naar een minipark waar de inwoners naast grasmaaisel, PMD (Plastic, Metaal en Drankkartons) en taxus gedurende het gehele jaar een aantal dagdelen ook oud papier, textiel, glas en kleine hoeveelheden grof tuinafval kunnen aanbieden.
- RWM heeft in 2017 de website verder ingericht, een nieuwe afvalwijzer uitgegeven en de RWM-app verbeterd. Daarnaast hebben de inwoners een nieuwe afvalkrant ontvangen.

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

- In 2017 is groot onderhoud aan de wegverhardingen uitgevoerd. Zo zijn de deklagen vervangen van de Molenberg, Heirstraat, Kakeberg, Vroenhofstraat, Printhagen en Hobbelrade buiten de bebouwde kom. Tevens zijn de paden op het nieuwe kerkhof geasfalteerd.
- Ook in 2017 is verder gewerkt aan het bestemmingsplan en de grondverwerving voor de herinrichtingsplannen van de Schimmerterweg. Op 2 eigenaren na is overeenstemming of heeft transactie plaatsgevonden. Naar verwachting start in 2018 de onteigeningsprocedure om ook de laatste perceeldelen in eigendom te verkrijgen.

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

Saldo matrix programma 5 Openbare ruimte (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-7.826	-6.692	-7.649	-6.984
Baten exclusief mutatie reserves	4.516	4.129	4.802	4.380
<b>Saldo van baten en lasten programma 5</b>	<b>-3.310</b>	<b>-2.563</b>	<b>-2.847</b>	<b>-2.604</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-321	-7	-2.279	-2.633
Onttrekkingen uit reserves (baten)	579	2.435	2.698	2.715
<b>Saldo mutatie reserves programma 4</b>	<b>258</b>	<b>2.428</b>	<b>419</b>	<b>82</b>
<b>Totaal resultaat programma 4</b>	<b>-3.052</b>	<b>-135</b>	<b>-2.428</b>	<b>-2.522</b>

Het programma Openbare ruimte sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 94.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 3,9% 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 2017	Werkelijk 2017	Financiële afwijking
2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden	-757	-721	36
2040 Gladheidsbestrijding	-91	-142	-51
2060 Maaien bermen en onkruidbestrijding	-89	-101	-12
2080 Trottoirs	-52	-92	-40
7040 Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	-957	-945	12
7060 Afvalstoffenheffing	1.032	1.008	-24
7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolering	-1.752	-1.762	-10
Overige mutaties	238	233	-5
<b>Totaal</b>	<b>-2.428</b>	<b>-2.522</b>	<b>-94</b>

### 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 35.600. De indirecte lasten zijn € 4.900 negatiever.

De onderhoudskosten deklagen zijn € 12.100 hoger omdat in 2017 extra onderhoud van veldwegen en wandelpaden noodzakelijk bleek. Dit is voornamelijk veroorzaakt door een paar hevige buien waardoor een paar wegen in de hellingen zijn uitgespoeld, een voorbeeld hiervan is de Molensteeg.

De kosten van uitbestede werkzaamheden zijn € 20.600 lager omdat er geen onderhoud noodzakelijk was aan de Counebrug en omdat er minder is uitgegeven aan wegmarkeringen omdat er geen wegen in het onderhoudsbestek zaten met wegmarkering/ belijning.

Op het budget algemene kosten van € 50.000 zijn geen kosten gerealiseerd omdat dit de raming voor VAT en risico betreft en de aannemers deze kosten niet separaat in hun bestekprijs berekenen om een scherpe inschrijving te kunnen doen.

Op het budget onderzoekskosten resteert € 19.500 omdat er minder asfaltonderzoek ten behoeve van het groot onderhoud vervangen asfaltdeklagen nodig is gebleken.

De geraamde parkeervoorziening Broekhovenlaan van € 9.000 is vrijgevallen in het jaarrekeningresultaat. De in 2017 van nutsbedrijven ontvangen vergoedingen voor in 2018 uit te voeren degeneratie onderhoud Kelmonderstraat van € 44.100, degeneratie onderhoud Eerdshaag Kelmond van € 38.700 en asfaltherstel Spaubeek-Genhout van € 52.800 zijn gestort in de reserve wegen ter overheveling naar 2018. Ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen is € 74.800 gestort in de reserve wegen.

De ontvangen vergoedingen van derden zijn € 87.100 hoger omdat de ontvangen vergoeding voor degeneratie onderhoud Kelmonderstraat van € 44.100 eerst na het opstellen van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2017 bekend werd en door € 43.000 hogere straatwerkvergoedingen omdat er meer vergunningen/ instemmingsbesluiten zijn verstrekt aan nuts- en telecombedrijven.

Het incidentele budget parkeervoorziening optochthal van € 14.000 is overgeheveld naar 2018. Het incidentele budget asfaltwerk Neerbeek A76 van € 100.000 dat gedekt wordt vanuit de reserve wegen is eveneens overgeheveld naar 2018. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *2040 Gladheidsbestrijding*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 51.500. De indirecte lasten zijn € 3.600 negatiever.

De kosten van gladheidsbestrijding zijn € 47.500 hoger dan geraamd omdat de raming in de tweede bestuursrapportage 2017 in het kader van lucht uit de begroting met € 45.000 naar beneden is bijgesteld. Deze aframing is gebaseerd op de budgetrestanten die waren ontstaan in de voorgaande drie jaren. De werkelijke kosten voor 2017 blijken echter conform de raming van de primitieve raming te zijn, met andere woorden: de geraamde lucht doet zich in 2017 niet voor. Het aantal strooiacties is in 2017 toegenomen (16 keer) ten opzichte van 2016 (13 keer), 2015 (12 keer) en 2014 (8 keer).

De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *2060 Maaien bermen en onkruidbestrijding*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 11.200. De indirecte lasten zijn € 4.600 positiever.

De uitvoeringskosten van maaien bermen zijn € 21.400 hoger omdat er door het groeiende weer voor de verkeersveiligheid extra stukken berm zijn gemaaid.

De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *2080 Trottoirs*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 40.100. De indirecte lasten zijn € 39.800 negatiever.

De kosten van uitbesteed periodiek onderhoud zijn € 15.400 hoger omdat er hogere kosten klein onderhoud trottoirs zijn gemaakt. Deze kosten zijn onttrokken aan de reserve wegen ter egalisatie.

De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *7040 Ophalen en afvoeren van huishoudelijk afval*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 12.000. De indirecte lasten zijn € 11.600 negatiever.

De kosten milieupark zijn € 50.000 hoger omdat meer afval is aangeboden op de milieuparken in de Westelijke Mijnstreek. De bijbehorende poortinkomsten zijn eveneens hoger waardoor de vergoedingen van derden € 25.000 hoger zijn dan geraamd. Omdat de totale kosten op het product afval hoger zijn dan geraamd, is de bijbehorende BTW- component eveneens hoger. Dit leidt tot een incidenteel

voordeel in het BTW-compensatiefonds van € 45.700. De algemene kosten zijn € 34.000 hoger, dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt doordat de reinigingskosten van ondergrondse installaties en milieuperrons niet goed in de raming zijn verwerkt. Ter budgettair neutrale verwerking van het product afval is de onttrekking aan de egalisatiereserve milieu € 132.100 hoger dan geraamd. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *7060 Afvalstoffenheffing*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 24.400. De indirecte lasten zijn € 3.500 negatiever.

Het variabel recht huisvuil is € 27.400 (zijnde 4%) lager omdat minder huisvuil is opgehaald dan geraamd.

De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

#### *7080 Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 10.800. De indirecte lasten zijn € 558.500 negatiever.

De kosten van uitbesteed periodiek onderhoud zijn € 39.000 hoger omdat in 2017 een inhaalslag is gemaakt met rioolonderhoud.

De kosten van algemeen onderhoud zijn € 25.400 lager omdat niet alle geraamde uren van de regionale databeheerder konden worden ingevuld in verband met beschikbaarheid. Aangezien deze kosten deels doorbelast worden aan de overige WM-partijen zijn de vergoedingen van derden € 11.700 lager dan geraamd.

De kosten van reiniging en inspectie riolen zijn € 33.600 hoger omdat er een groter areaal geïnspecteerd en gereinigd is.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2017 dan geraamd is de btw-component op rioolinvesteringen € 530.800 lager. De btw op rioolexploitatie-uitgaven is € 24.700 hoger dan geraamd. Ter budgettair neutrale verwerking van het product riolen is de onttrekking aan de reserve riolen € 14.500 lager dan geraamd en de storting in de voorziening onderhoud riolering € 121.200 lager dan geraamd.

De € 31.000 hogere algemene kosten worden in hoofdzaak veroorzaakt doordat de kosten van zorgplichtbrede diverse bijdragen € 11.500 hoger zijn dan geraamd en omdat in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017 de aframing van de exploitatiekosten van € 17.300 als gevolg van de indiensttreding van de twee buitendienstmedewerkers op dit budget is verwerkt.

Het incidentele budget BGT-implementatie van € 23.600 is overgeheveld naar 2018. De overige budgetten op dit product hebben afwijkingen kleiner dan € 10.000 en worden niet nader toegelicht.





# 8

## Jaarverslag 2017 Bestuur en organisatie



## 8.1 Bestuur en organisatie / Samenvatting

### 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)
- Communicatiebeleidsplan 2017-2020 (vastgesteld 2017)
- Inkoopbeleid Gemeente Beek 2017 (vastgesteld 2017)
- 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)
- Controleprotocol 2017-2020 (vastgesteld 2017)



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

De gemeente Beek is een zelfstandige gemeente die haar taken, zo veel als mogelijk, zelfstandig uitvoert. Hierbij 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. De uitvoering dient binnen de eigen organisatie, daar waar mogelijk, behouden en versterkt te worden. De gemeente Beek wil dan ook geen regiegemeente zijn. Samenwerking met anderen is hierin evenwel mogelijk, zoals ook omschreven is in de strategische visie op samenwerking, als dit of wettelijk wordt vereist of een mogelijk samenwerkingsverband meerwaarde heeft voor de realisering van de eigen ambities en strategische doelen van de gemeente, mits passend binnen de strategische visie op samenwerking en de gemeente Beek haar kracht of dienstverlening naar haar burgers en haar identiteit binnen de regio niet kwijtraakt. Samenwerkingsmogelijkheden worden beoordeeld op het moment dat zich deze concreet voordoen.

Het bestaande veiligheidsbeleid zetten we onverkort voort. Dit betekent dat we ons zowel inzetten om de High Impact Crimes zoals woninginbraken, overvallen, straatroven en geweld te voorkomen alsmede de 'kleine' overtredingen als zwerfvuil, loslopende honden, hondenpoep en verkeerd parkeren. Beek behoort tot de financieel meest gezonde gemeenten van Nederland. De gemeente heeft geen schulden en beschikt over een ruime financiële reserve. De doelmatigheid en doeltreffendheid van het bestaand beleid wordt regelmatig getoetst om zodoende het beleid te kunnen heroverwegen. Hierdoor lukt het telkens om sluitende meerjarenperspectieven te presenteren waarbij de gemiddelde Beekse woonlasten maximaal het Limburgs gemiddelde mogen bedragen.

### 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 2014-2018

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

### 1 Dienstverlening Pfh: Van Basten-Bodding

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
	2011	2013	2015	2017	
Rapportcijfer burger als klant (aan de balie) (waarstaatjegemeente.nl)	7,8	7,5	8,0 (*)	7,0 (**)	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.

(\*\*) in 2017 is vanuit het klanttevredenheidsonderzoek het cijfer voor directe dienstverlening aan inwoners opgenomen.

### 2 Samenwerking Pfh: Van Basten-Bodding

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: Van Basten-Bodding

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
	2011	2013	2015	2017	
Oordeel inwoners over veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,1	7,2	7,2	84% voelt zich veilig in Beek *	7,0-7,5

\* Bij het Burgeronderzoek 2017 is de indicator aangepast van een rapportcijfer naar een percentage.

### 4 Financiën Pfh: J. Wachelder

Door het voeren van een adequaat en solide financieel beleid, waartoe ook het zo maximaal mogelijk verwerven van externe subsidies hoort, ervoor zorgen dat Beek ook in meerjarig perspectief een financieel gezonde gemeente blijft. Het kunnen aanbieden van een sluitende begroting en daarnaast de uitkomsten van de jaarstukken gelden als indicator voor dit doel.

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

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij
Veiligheidsregio Zuid-Limburg
GGD/GHOR Zuid-Limburg
Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
Enexis Holding N.V.
CSV Amsterdam B.V.
CBL Vennootschap B.V.
Vordering op Enexis B.V.
Verkoop Vennootschap B.V.
Dataland

### 1 Dienstverlening Pfh: 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: Van Basten-Boddin

Samenwerkingsinitiatieven worden daar waar mogelijk en passend binnen de strategische visie op samenwerking gerealiseerd. In 2017 is het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek opgericht waarin de afdelingen Werk en Inkomen van de gemeenten Beek en Sittard-Geleen zijn samengevoegd en waarin binnen afzienbare tijd ook VIXIA zal worden geïntegreerd om zodoende gezamenlijk de inkomens- en werktaken van de gemeenten uit te voeren.

### 3 Veiligheid Pfh: Van Basten-Boddin

#### *Brandweer*

Gemeente Beek en de Brandweer Zuid-Limburg voeren het programma “Samen op Weg” verder uit. 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.

#### *Openbare orde en veiligheid*

De extra projectmatige inzet van BOA-capaciteit is structureel gemaakt en geïntensiveerd. Hierbij zullen de BOA's zo breed mogelijk en planmatig worden ingezet.

### 4 Financiën Pfh: J. Wachelder

Voor het kunnen aanbieden van sluitende meerjarencijfers blijven wij onverminderd onze begroting herijken, waarbij steeds de ambities uit de Strategische Toekomstvisie 2010-2030 en het

Collegeprogramma Samen Bouwen! 2015-2018 in zicht blijven. Los daarvan zal er altijd een focus zijn op efficiency, het anders invullen van taken tegen lagere kosten (zonder inboeting op kwaliteit) gecombineerd met de constante zoektocht naar externe financiële mogelijkheden.

We kunnen stellen dat Beek een financieel gezonde gemeente is. Tegen de achtergrond van een voorzieningenniveau dat op peil is en waar blijvend in wordt geïnvesteerd, bleef Beek ook in 2017 schuldenvrij en betalen Beekse burgers de laagste woonlasten in de regio en in Zuid-Limburg.

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

Saldo matrix programma 6 Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves en Vpb	-5.168	-3.565	-4.038	-3.483
Lasten overhead (vanaf 2017)	0	-5.016	-4.297	-4.261
Algemene dekkingsmiddelen	-759	-214	-213	-199
Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	-15
Onvoorzien	0	100	100	0
<b>Totale laste6</b>	<b>-5.927</b>	<b>-8.695</b>	<b>-8.448</b>	<b>-7.958</b>
Baten exclusief mutatie reserves	2.664	1.222	1.820	1.582
Baten overhead	0	1.713	548	79
Algemene dekkingsmiddelen	26.472	25.073	25.461	25.418
<b>Totale baten</b>	<b>29.136</b>	<b>28.008</b>	<b>27.829</b>	<b>27.079</b>
<b>Saldo programma 6 voor mutatie reserves</b>	<b>23.209</b>	<b>19.313</b>	<b>19.381</b>	<b>19.121</b>
Stortingen in reserves (lasten)	-1.690	-4.362	-2.564	-3.191
Stortingen in reserves overhead	0	0	-720	-930
Onttrekkingen uit reserves (baten)	2.729	2.605	2.446	3.876
Onttrekkingen uit reserves overhead	0	0	1.065	1.088
<b>Saldo mutatie reserves programma 6</b>	<b>1.039</b>	<b>-1.757</b>	<b>227</b>	<b>843</b>
<b>Totaal resultaat programma 6 na mutatie reserves</b>	<b>24.248</b>	<b>17.556</b>	<b>19.608</b>	<b>19.964</b>

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 356.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,8% 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 2017	Werkelijk 2017	Financiële afwijking	
0080 Bestuursondersteuning	-44	-75	-31	
0100 Externe communicatie	-294	-277	17	
0160 Persoonsdocumenten	-13	20	33	
1080 Brandweezorg	-747	-676	71	
9020 Geldleningen	-74	-41	33	
9080 Onroerende zaakbelasting	3.975	3.987	12	
9140 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	20.504	20.445	-59	
9160 Algemene lasten en baten	1.220	1.711	491	

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Financiële afwijking
9180 Onvoorzien en stelposten	-115	0	115
9200 Saldo kostenplaatsen	-230	0	230
Overhead	-3.404	-4.024	-620
Overige mutaties	-136	-75	61
<b>Totaal</b>	<b>20.642</b>	<b>20.995</b>	<b>353</b>

#### 0080 Bestuursondersteuning

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 31.000. Dit wordt volledig veroorzaakt door directe lasten. Het budget voor externe advieskosten is met € 30.100 overschreden als gevolg van de inzet van externe expertise bij complexe (juridische) casussen, en de verplichte inzet van de (huis)advocaat bij procedures.

#### 0100 Externe communicatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 17.100. De indirecte lasten zijn € 700 positiever.

- De uitgaven voor overige subsidies zijn € 16.000 lager dan geraamd, dit komt door een lager aantal aanvragen voor een evenementensubsidie dan aanvankelijk verwacht.
- Het budget vernieuwing website ad € 15.000 wordt volledig overgeheveld naar 2018. Door een personeelswisseling is dit niet in 2017 opgepakt kunnen worden. In 2018 wordt dit als onderdeel van meerdere acties uit het communicatiebeleidsplan uitgerold.
- Marketing Beek: De uitvoering van het marketingbeleid is eerst in het tweede kwartaal van 2017 gestart als gevolg van het bestuurlijke traject om te komen tot een gedragen en uitgewerkte Kadernota Marketingbeleid 2017-2020 en vervolgens het bijbehorend jaarplan 2017 met alle projecten. Het nieuwe marketingbeleid heeft daarna een vliegende start gekregen tijdens de relaunch tijdens het 90s Forever Outdoor Festival in juni 2017. Voor m.n. deze organisatie zijn extra uren projectmanagement ingekocht met een overschrijding op inhuur van € 13.800 tot gevolg. Daar tegenover staat dat er bij het evenementenbudget sprake is geweest van een onderschrijding van € 16.000.

#### 0160 Persoonsdocumenten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 33.100. De indirecte lasten zijn € 6.100 negatiever.

De € 55.200 hogere afdracht rijksleges wordt veroorzaakt en meer dan gecompenseerd door de eveneens € 97.100 hogere legesinkomsten op persoonsdocumenten. Het totaal van bovenstaande afwijkingen betreft een voordelig resultaat van € 41.900 t.o.v. de raming.

#### 1080 Brandweezorg

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 70.700. De indirecte lasten zijn € 1.200 negatiever. Het beschikbare budget inzake Optimalisering blusvoorzieningen van € 75.000 (overheveling vanuit 2016) is in 2017 onbenut gebleven. Als gevolg van een grootschalige leidingensanering door WML is het op dit moment niet meer opportuun om te investeren in extra brandkranen om de bluswatercapaciteit te verbeteren. Om de zelfredzaamheid van burgers bij brand te vergroten is extra geïnvesteerd in preventie. De overige afwijkingen betreffen afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.

*9020 Geldlenen*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 32.700. De indirecte lasten zijn € 6.600 positiever. Het positievere saldo van de directe lasten wordt voor € 27.500 veroorzaakt door de stelpost rente lasten vreemd vermogen. In 2017 is nog geen langlopende lening aangetrokken waardoor er geen rentelasten zijn geweest.

*9080 Onroerende zaakbelasting*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 12.200. De indirecte lasten zijn € 2.500 negatiever. Het positievere saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de diverse OZB inkomsten (woningen eigenaren, niet-woningen eigenaren en niet-woningen gebruikers) iets hoger zijn dan geraamd. In totaliteit is € 16.600 meer aan inkomsten ontvangen.

*9140 Algemene uitkering uit het gemeentefonds*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 58.100. Op dit product zijn geen indirecte lasten.

Het negatiever saldo wordt voor € 64.800 veroorzaakt door de verwerking van het effect van de september- en decembercirculaire Gemeentefonds 2017. Gezien het moment waarop deze circulaire's gepubliceerd zijn, konden deze niet meer in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017 worden meegenomen.

Gemeentefonds gemeente Beek n.a.v. september-/decembercirculaire 2017 (x € 1.000)			
Uitkeringsjaar 2017	Sept.	Dec.	Totaal
<b>Meicirculaire 2017 (inclusief integratie-uitkering Sociaal Domein)</b>			<b>20.402</b>
Financiële consequenties September-/Decembereirculaire:			
1. Accresontwikkeling en mutatie uitkeringsfactor	-101	-19	-120
Taakmutaties	0	-1	-1
Bijstelling Beekse aantallen	-38	71	33
2. Mutatie integratie uitkering Sociaal Domein	-7	0	-7
3. Mutatie overige integratie/decentralisatie uitkeringen	-13	37	24
4. Mutatie September- en Decembereirculaire 2017	<b>-159</b>	<b>88</b>	<b>-71</b>
<b>Decembereirculaire 2017 (incl. integratie-uitkering Sociaal Domein)</b>			<b>20.331</b>
5. Na-ijleffect Algemene Uitkering 2015 (verwerkt in 2017)			6
<b>Totaal effect verwerkt in 2017 (4+5)</b>			<b>-65</b>

1. Het totaal effect van de accresontwikkeling, uitkeringsfactor, taakmutaties en bijstelling aantallen bedraagt € 88.000 negatief. Voornamelijk veroorzaakt door de ontwikkeling van het accres en uitkeringsfactor in de septembercirculaire 2017. In de Memorie van Toelichting bij de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017 en Begroting 2018 wordt uitgebreid ingegaan op de verschillende mutaties. Korthedshalve wordt hierheen verwezen. Bij de opstelling van de decembercirculaire zijn een aantal maatstaven voor de aantallen definitief vastgesteld (zoals lage inkomens). Deze definitieve aantallen zijn verwerkt in de berekening van de decembercirculaire en leiden ten opzichte van de septembercirculaire tot een positieve bijstelling.
2. De Integratie uitkering Sociaal Domein is in de septembercirculaire gering aangepast (negatief € 7.000).
3. De mutatie in de decembercirculaire wordt voornamelijk veroorzaakt door de decentralisatie uitkering "Verhoogde asielinstream". In de decembercirculaire wordt de vergoeding opgenomen op basis van de werkelijke realisatie van het aantal gehuisveste vergunninghouders tot en met oktober 2017. Voor gemeente Beek is dit in 2017 een € 36.000 hogere bijdrage dan de toekenning in de



meicirculaire 2017. Toekenning over de laatste twee maanden van 2017 zal plaatsvinden in de meicirculaire 2018. De hogere bijdrage in de septembercirculaire wordt voor € 9.000 ook veroorzaakt door de realisatie van gehuisveste vergunninghouders. Hier tegenover staat een verlaging van de decentralisatie uitkering WMO (m.n. huishoudelijke hulp) van € 22.000 (a.g.v. actualisatie van de maatstafaantallen).

4. De saldi die hier staan betreffen de totale mutatie van de september- resp. decembercirculaire 2017 die betrekking hebben op het uitkeringsjaar 2017. Samen met punt 5 na-ijleffect 2015 leidt dit tot het totale effect van de circulaire voor de verantwoording 2017.
5. Voor 2015 zijn de Beekse WOZ-waarden definitief vastgesteld evenals de maatstaf lage inkomens. Dit heeft geresulteerd in een bijstelling Gemeentefondsuitkering 2015. Dit na-ijleffect is zoals gebruikelijk verantwoord in het jaar waarin de jaarschijf Algemene Uitkering van rijkswege definitief vastgesteld is, derhalve in 2017.

De overige afwijkingen op dit product (totaal positief € 6.700) 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 positiever saldo van € 470.700. Op dit product zijn geen indirecte lasten. Het saldo wordt verklaard door:

- 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 € 13.700 gestort in de voorziening. Daarnaast wordt jaarlijks de waardering van de balanspositie debiteuren/crediteuren W&I bepaald. In 2017 heeft dit geleid tot een voordeel van € 114.900. Voor een nadere toelichting op de stand in de balans wordt verwezen naar de toelichting op de balans.
- Hogere stortingen en onttrekkingen reserves:
  - Naar aanleiding van het raadsbesluit van 28 september 2017 inzake gevolgen gewijzigde aanbestedingswet is de reserve social return opgeheven. Het restant bedrag per ultimo 2017 ad € 38.500 is onttrokken uit de reserve social return en conform raadsbesluit gestort in de reserve werkervaringsprojecten.
  - De onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten is € 124.400 hoger dan geraamd. Dit betreft het in de reserve dekking kapitaallasten aanwezige restant van het project IP Beek deel-2 dat conform het raadsbesluit van 26 juni 2017 is gestort in de reserve Versterking omgevingskwaliteit subfonds natuur en landschap.
  - Uit de algemene reserve is € 530.800 meer onttrokken dan geraamd. Dit bedrag is gestort in de reserve BTW-egalitatie en vervolgens hieruit onttrokken ter egalitatie van de bate in het BTW-compensatiefonds (BCF) uit hoofde van de BTW op rioolinvesteringen die als gevolg van een lager rioolinvesteringenvolume in 2017 € 530.800 lager is dan geraamd.
  - De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is gemaximeerd op € 750.000. Het meerdere van € 205.500 is vrijgevalen ten gunste van de algemene middelen. Dit meerdere wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de storting van de door het BBV voorgeschreven tussentijdse winstname TPE van € 192.600.
- Als gevolg van een lager rioolinvesteringenvolume in 2017 dan geraamd, is de BTW-component € 530.800 lager. De btw op rioolexploitatie-uitgaven is € 24.700 hoger dan geraamd. Dit leidt per saldo tot een nadeel in het BTW-compensatiefonds van afgerond € 506.000.
- Omdat de totale kosten van het product afval hoger zijn dan geraamd, is de bijbehorende BTW-component eveneens hoger. Dit leidt tot een incidenteel voordeel in het BTW-compensatiefonds van € 45.700.
- Voor 1 juli 2018 dient de aangifte vennootschapsbelasting (vpb) 2016 ingediend te worden bij de Belastingdienst. De concept aangifte is becijferd op een vpb-last van € 7.100 over 2016 en € 7.900

over 2017, totaal € 15.000 verwerkt in de jaarrekening 2017. Deze vpb-last wordt veroorzaakt doordat de Beekse actieve grondexploitatie TPE per definitie vpb-plichtig is.

#### *9180 Onvoorzien en stelposten*

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 114.500. Op dit product zijn geen indirecte lasten.

- Onvoorzien € 100.000. Deze post is niet ingezet hoeven worden.
- Op de hulpkostenplaats facilitaire zaken staat een restant taakstelling van € 46.100 geraamd (oorspronkelijke bedrag € 100.000). In 2017 zijn een aantal budgetten van facilitaire zaken verlaagd voor in totaliteit € 14.500. Deze verlaging is via product 9180 onvoorzien en stelposten op de taakstelling in mindering gebracht.

#### *9200 Saldo kostenplaatsen*

Het saldo van de indirecte lasten en baten op dit product bedraagt € 229.000 positiever dan geraamd. Dit betreft volledig de saldi van begrotingswijzigingen. 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 niet overheadkosten vanaf de kostenplaatsen als indirecte kosten worden doorbelast naar de producten.

In de paragraaf bedrijfsvoering en in hoofdstuk 10 “Jaarrekening 2017, Rekening van baten en lasten” wordt een toelichting geven op de afwijkingen op de kostenverdeelstaat.

#### *Overhead*

Naar aanleiding van de gewijzigde BBV voorschriften wordt de overhead niet meer verdeeld over alle producten maar blijft deze als saldo staan op het taakveld overhead. Overhead betreft alle niet direct toe te rekenen baten en lasten. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt ingegaan op de complete organisatie. In deze paragraaf worden daarom alle baten en lasten meegenomen, dus ook de onderdelen (bijv. salarislasten) die direct toerekenbaar zijn aan producten/taakvelden. Ten opzichte van de raming is er sec op de overhead een nadeel van € 620.000. Hierna wordt alleen ingegaan op de belangrijkste afwijkingen binnen de directe lasten.

- Bij facilitaire zaken was nog een restant taakstelling opgenomen van € 46.100. Bij onderdeel 9180 onvoorzien en stelposten is reeds toegelicht dat in 2017 een aantal budgetten zijn verlaagd voor in totaliteit € 14.500. Het restant van € 31.600 was nog niet op de budgetten verlaagd. Via de begroting 2018 is deze post volledig ingezet.
- Stelpost ombuigingen € 300.000.  
In het kader van de visie op de organisatie werd een bedrag van € 300.000 begroot ter besparing op de loonkosten. De begrotingstechnische vertaling in de personeelsbegroting heeft eerst in de begroting 2018 kunnen plaatsvinden (= de verlaging van de organisatie brede personeelsbegroting met € 300.000). Dit als gevolg van het feit dat is gewacht op de definitieve plaatsing.
- In 2017 zijn een aantal vacatures nog niet ingevuld en is er sprake geweest van langdurig ziekteverzuim. Dit heeft geleid tot hogere inhuur van personeel. Voor zover deze inhuur direct toe te wijzen is aan specifieke producten/taakvelden zijn de kosten daaraan doorbelast. Het restant betreft inhuur op de taken die tot de overhead worden gerekend.



# 9

## Jaarverslag 2017 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 de interne controle, interne beheersingsmaatregelen en administratieve organisatie wordt het plaatsvinden van risico's of de impact van de risico's zoveel mogelijk beperkt. In 2011 is een systeem voor risicomangement hieraan 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 gemeente 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 2015-2018 (vastgesteld 2014)
- Nota weerstandsvermogen en risicomangement 2016

### Een op Beekse risico's afgestemd weerstandsvermogen

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

Bij de opstelling van de jaarstukken 2017 zijn alle bestaande risico's beoordeeld en indien nodig geactualiseerd. Ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2017 waren 64 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat 60 risico's zijn opgenomen. Hiervan zijn er 3 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 risicomangement worden in deze paragraaf de 10 belangrijkste risico's opgenomen. Deze risico's hebben een invloed van 82,59% in het totale risicoprofiel.



Nr.	Risico	Invloed
1	Tekorten op budgetten jeugdzorg. De verwachte uitgaven voor jeugdzorg zijn hoger dan de ontvangen vergoeding vanuit het Rijk in de integratie uitkering sociaal domein voor het onderdeel jeugdzorg.	29,53%
2	Op de exploitatie van Sportlandgoed De Haamen is momenteel het Sportbesluit van toepassing. Inmiddels is duidelijk dat met ingang van 1 januari 2019 het Sportbesluit wordt gewijzigd met als gevolg dat de BTW niet meer kan worden teruggevraagd. Onduidelijk is nog of er een overgangsregeling komt en hoe gemeenten worden gecompenseerd. In dit risico is ook meegenomen de mogelijke consequentie van de herzieningsperiode van de aanleg van de nieuwe velden / kleedclubgebouw Sportlandgoed de Haamen.	22,76%
3	De tekorten van Vixia blijven oplopen. Zowel het bestuur van de GR als de colleges van de 4 schapsgemeenten hebben aangedrongen op maatregelen om de tekorten terug te dringen. Hiervoor zijn een aantal acties noodzakelijk die waarschijnlijk leiden tot (eenmalige) frictiekosten. Doordat de SW met de invoering van de 3 decentralisaties op slot is gegaan, neemt het aantal wsw-ers af. De inschatting is dat binnen 10 jaar de huidige populatie met 30% zal afnemen. Verwacht wordt dat afbouw van de infrastructuur (gebouwen + personeel) geen gelijke tred houdt met de afname van de SW-populatie. Bij de raming van de kosten is uitgegaan van de eerder regionaal berekende herstructureringskosten.	7,06%
4	Restitutie rioolheffing i.v.m. lopende beroepsprocedure. De gemeente verwacht in het gelijk te worden gesteld. Daarom is de kans laag ingeschat. Als gevolg van de omvang van het bedrag komt dit risico toch in de top 10 voor.	6,59%
5	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.	6,31%
6	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.	3,41%
7	Het onvoldoende van omvang zijn van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.	2,53%
8	Algemene uitkering valt lager uit dan verwacht in verband met te verwachten Rijksbezuinigingen. De Rijksbijdrage is geactualiseerd, maar het risico bestaat dat de Rijksbijdrage verder daalt.	1,77%
9	Rijk voert korting door op specifieke uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan	1,48%
10	Variabele kosten gladheidsbestrijding. Hogere kosten gladheidsbestrijding dan voorzien door een strenge winter.	1,15%
<b>Totaal invloed</b>		<b>82,59</b>

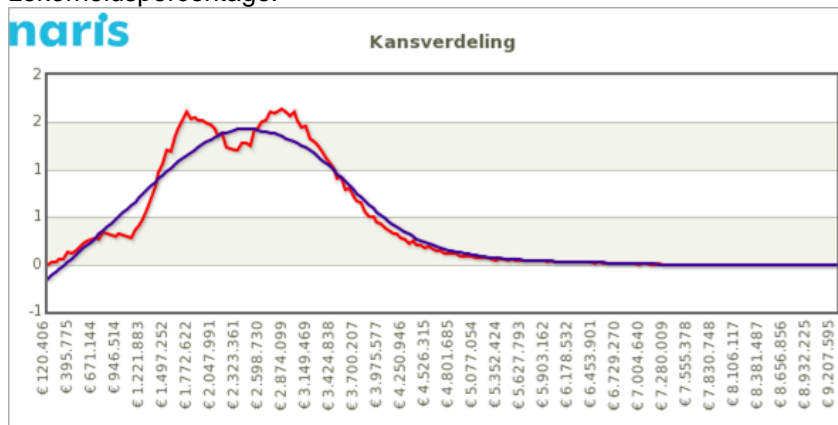
Ten opzichte van de risicosimulatie in de begroting 2017 is de top 10 gewijzigd omdat risico's nieuw zijn opgenomen (nr. 4) en de kans en/of het bedrag zijn gewijzigd (nr. 1, 2, 5 en 7). Daarnaast kunnen risico's die ongeveer gelijk aan impact zijn ook in rangschikking wijzigen door het uitvoeren van een nieuwe risicosimulatie. In de top 10 van de rekening 2017 is dit laatste niet het geval. Opvallend is dat de nummers 1 en 2 voor 52,29% invloed hebben op het totale risicoprofiel. Dit wordt veroorzaakt door de kans (80% resp. 50% en de hoogte van de bedragen € 1 miljoen resp. € 1,3 miljoen. Zo heeft risico nummer 6 bijvoorbeeld een bedrag van € 3 miljoen en een kans percentage van 5%. Dus ondanks dat het risico bedrag hoger is, komt het risico als gevolg van het kans percentage minder vaak voor in de risicosimulatie en daardoor dus een lager invloed percentage.

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	€ 8.710.000
Totaal overige risico's	€ 8.003.200
Totaal alle risico's	€ 16.713.200

Het totaalbedrag van de grootste 10 risico's ad. € 8.710.000 bedraagt 52,1% van het totaalbedrag van alle risico's van € 16.713.200. De mate van invloed hiervan binnen het totale risicoprofiel bedraagt 82,59% op basis van de uitgevoerde risicosimulatie.

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.



Percentage	Weerstandscapaciteit
5%	€ 1.048.927
10%	€ 1.391.042
25%	€ 1.808.037
50%	€ 2.507.846
75%	€ 3.133.316
80%	€ 3.285.231
85%	€ 3.471.707
90%	€ 3.727.632
95%	€ 4.179.607

Uitgaande dat 90% van alle risico's wordt afgedekt, leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van afgerond € 3.727.600.

#### Beschikbare weerstandscapaciteit

Nu de benodigde weerstandscapaciteit is bepaald, is de volgende vraag of de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is. In de nota weerstandvermogen en risicomanagement 2017 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 2016 € 11.766.800. Het rekeningresultaat 2016 bedroeg € 335.000 en is toegevoegd aan de algemene reserve. Bij de begroting 2017 is besloten om € 1.978.700 uit de algemene reserve te onttrekken en toe te voegen aan de reserve dekking kapitaallasten waardoor de jaarlijkse ongedekte kapitaallasten dalen. Daarnaast is in 2017 € 111.100 onttrokken in verband met de organisatieontwikkeling. Dit incidentele budget was abusievelijk in 2016 niet overgeheveld naar 2017. Conform de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is € 223.900 onttrokken uit de algemene reserve ter dekking van het geraamde tekort 2017. Tot slot is € 530.800 onttrokken uit de algemene reserve voor de voeding van de reserve BTW-egalitatie. De beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2017 komt door de hiervoor genoemde mutaties uit op een bedrag van € 9.257.300.



*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		
Waarderingscijfer	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:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 9.257.300}{\text{€ } 3.727.600} = 2.48$$

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.

Via een apart raadsbesluit in 2017 is besloten om € 563.600 in verband met de mogelijke afwaardering van het vastgoed van Vixia te dekken uit de algemene reserve. In 2017 is hierop nog geen aanspraak gemaakt. Binnen de algemene reserve blijft dit bedrag beschikbaar. Zou voor de ratio wel met dit bedrag worden rekening gehouden dan daalt de ratio tot 2,33 en is Beek nog steeds uitstekend toegerust om risico's op te vangen.

*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**

Op basis van de verantwoordingsrichtlijnen voor gemeenten (het zogenaamde "Besluit Begroting en Verantwoording") is het verplicht om een basisset van 5 financiële kengetallen op te nemen in de P&C-documenten. 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 2016	Begroting 2017	Rekening 2017
Netto schuldquote	-19,1%	-41,6%	-16,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-24,5%	-44,2%	-22,2%
Solvabiliteitsratio	65,2%	71,6%	63,0%
Structurele exploitatieruimte	1,4%	0,5%	0,7%
Grondexploitatie	2,2%	2,5%	2,7%
Belastingcapaciteit	97,2%	95,3%	95,3%

#### *Beoordeling kengetallen*

De beschrijving van de verschillende kengetallen is voor het eerst uitgebreid opgenomen in de programmabegroting 2016. Ook in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2016 is een omschrijving opgenomen. Naar deze documenten wordt kortheidshalve verwezen.

#### **Netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)**

De daling van de netto schuldquotes ten opzichte van 2016 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de schuld bij de bank is toegenomen. Per ultimo 2017 is kort geld is aangetrokken voor € 3 miljoen. Daarnaast is gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit van de BNG voor een bedrag van € 771.000. Overigens is de schuldquote ondanks de daling ten opzichte van 2016 nog steeds bijzonder gunstig (negatief percentage omdat de activa hoger zijn dan de passiva). In 2017 is nog geen langlopende lening aangetrokken.

Ter indicatie in de publicatie "Houdbare gemeentefinanciën" van de VNG wordt aangegeven dat de schuldquote van een gemeente normaal tussen 0% en 100% ligt. Voordat de grens van 100% bereikt wordt, moet het financiële roer omgegooid worden om de gemeente financieel gezond te houden. De schuldquote blijft hier ruimschoots beneden.

#### **Solvabiliteitsratio**

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.

#### Structurele exploitatieruimte

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" komt voor de jaarrekening 2017 uit op 0,7%. Dit is iets positiever dan de begroting 2017. Als dit kengetal boven 0% ligt, wil dit 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. In bijlage 11 overzicht incidentele baten en lasten is een specificatie opgenomen die voor de berekening van dit kengetal wordt gebruikt.

#### Grondexploitatie

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 2017 is dit kengetal licht gestegen doordat de boekwaarde TPE is toegenomen in 2017. De invloed van de grondexploitatie op de totale exploitatie blijft nog steeds 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.

#### Belastingcapaciteit

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 2017 qua woonlasten beneden het landelijk gemiddelde woonlasten blijft. Er is zelfs sprake van een daling van het percentage ten opzicht van 2016.

### Samenhang kengetallen

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 beheerplannen opgesteld. In samenhang met die beheerplannen is het gemiddelde noodzakelijke jaarlijkse budget bepaald. Dit budget wordt jaarlijks in een voorziening gestort (dit geldt niet voor wegen, openbare verlichting of openbaar groen), 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. Uit de reserve wegen wordt de investering voor de Schimmerterweg ineens gedekt. Daarnaast blijft er een restant over dat bedoeld is om incidenteel hogere onderhoudskosten te dekken door degeneratie van verhardingen als gevolg van graafwerkzaamheden door nutsvoorzieningen.

### Infrastructuur

Het onderdeel infrastructuur omvat:

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

#### Relevante beleidsdocumenten

- Regionaal beleidskader afvalwaterbeheer (2015-2020)
- Nota wegbeheer (2013-2017)
- Nota Openbare Verlichting (2016-2020)
- Groenbeleidplan "Groenbelevend Beek" (2016)

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)

Omschrijving	Stand 1-1-2017	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2017
Rioolreserve	76	0	76	0
Rioolvoorziening	3.815	1.024	244	4.595
Wegenreserve	2.690	210	2.168	732

*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.

Aan chemische onkruidbestrijding is een einde gekomen. De kwaliteit van ons oppervlaktewater moet verder worden verbeterd. 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).

*Achterstallig onderhoud*

Voor wat betreft de rioleringen, waterbeheer, openbare verlichting en onderhoud openbaar groen is geen sprake van achterstallig onderhoud.

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

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Vershil	MOP	Werkelijk	Vershil
Rioolreserve	0	0	0	0	76	76
Rioolvoorziening	1.212	1.024	-188	894	244	-650
Wegenreserve	0	210	210	2.253	2.168	-85

*Rioolreserve*

De rioolreserve dient om (onvoorziene) exploitatieresultaten op het product riolering op te vangen. Op ramingsbasis muteert de rioolreserve daarom niet en op realisatiebasis is het nadelige exploitatieresultaat onttrokken. De reserve riolen heeft per ultimo 2017 een omvang van nihil.

*Rioolvoorziening*

Door de temporisering van riolinvesteringsprojecten is de onttrekking 2017 lager dan in het kostendekkingsplan ingeschat. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt doordat de BTW op riolinvesteringen € 530.800 lager is dan geraamd. De storting in de rioolvoorziening ter budgettaire neutrale verwerking van het product riolen is in 2017 lager dan in het kostendekkingsplan ingeschat.

*Wegenreserve*

In de reserve wegen zijn sedert 2013 geen stortingen meer geraamd. De werkelijke storting in 2017 van € 210.300 bestaat uit het gerealiseerde voordelig exploitatieresultaat op het product wegen van € 74.800 en de in 2017 van nutsbedrijven ontvangen vergoedingen van € 135.500 voor in 2018 uit te voeren degeneratieonderhoud.

Volgens het meerjarenperspectief van de in 2013 vastgestelde Nota Wegbeheer 2013-2017 was de verwachting dat in 2017 € 431.800 onttrokken zou worden, deels voor Keutelbeek fase 2 en deels voor overige zacht geplande rehabilitaties. De werkelijke onttrekking 2017 van € 2.167.900 bestaat uit € 2.143.200 die is gestort in de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van de afschrijvingslasten Schimmerterweg aangezien investeringen met maatschappelijk nut op basis van per 2017 gewijzigde BBV-voorschriften verplicht afgeschreven dienen te worden over de levensduur. Tevens is € 9.300 onttrokken uit de reserve wegen ter dekking van de kosten van het opstellen van de in 2017 vastgestelde Nota wegbeheer 2018-2022. Daarnaast is € 15.400 onttrokken aan de reserve wegen ter egalisatie van het nadelige exploitatieresultaat op het product trottoirs.

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

In 2017 is de Nota Wegbeheer 2018-2022 vastgesteld door de raad.

Op 29 juni 2017 heeft de raad ingestemd met het wijzigen van de huidige dekkingswijze van lopende en geplande rioolinvesteringen naar kapitaliseren conform de notitie 'Kostendekkingsberekening 2017'. De huidige systematiek van de kostendekking van ineens afschrijven met uitzondering van het project Keutelbeek in 40 jaar, is opnieuw beoordeeld. De raad heeft ervoor gekozen om niet alleen het project Keutelbeek in 40 jaar af te schrijven maar om dit tevens voor alle andere lopende en geplande rioolinvesteringen ook te doen. Hierdoor hanteert de gemeente Beek per 2017 een uniforme afschrijvingsmethodiek voor lopende en geplande rioolinvesteringen, waardoor administratieve eenvoud en een vermindering van de administratieve lastendruk wordt gerealiseerd. Conform de geldende BBV-voorschriften geldt deze stelselwijziging niet met terugwerkende kracht, met andere woorden: de (rest)boekwaarden worden op basis van de nieuwe methode afgeschreven en een herrekening over de eerdere jaren waarover afschrijving heeft plaatsgevonden is niet aan de orde. De consequentie van deze stelselwijziging voor de meerjarige tariefontwikkeling van de roolheffing is dat deze, als gevolg van de actuele historisch lage inflatie en tariefrente, op de korte en middellange termijn geen stijging zal ondergaan.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Nota Wegbeheer	14-12-2017	2018 / 2022	2021
Regionaal Beleidsplan Afvalwaterbeheer	27-11-2014	2015 / 2020	2019
Nota Openbare Verlichting	21-04-2016	2016 / 2020	2020
Groenbeleidsplan "Groenbelevend Beek"	08-12-2016	2017 / 2020	2020

## Gebouwen

Het onderdeel gebouwen omvat:

- Onderwijshuisvesting
- Ambtelijke huisvesting
- Overige gemeentelijke gebouwen

*Relevante beleidsdocumenten*

- Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017-2021

Matrix onderhoud gebouwen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2017	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2017
Gemeentelijke en onderwijsgebouwen	1.210	187	124	1.273

*Kwaliteitsniveau onderhoud*

Tijdens de inventarisatie voor de meerjarig onderhoudsplan in 2016 is voor alle gebouwen een nulmeting uitgevoerd door middel van een inspectie door een extern bedrijf. Deze nulmeting maakt de onderhoudstoestand van de gebouwen inzichtelijk. Uit de rapporten van de inventarisatie blijkt dat alle gebouwen goed onderhouden worden en dat er geen gebouw slecht is of aan vervanging toe is. Wij streven naar een onderhoudsstaat van een score 3 op de onderhoudsschaal. Deze score geeft aan dat de onderhoudsstaat van een gebouw redelijk is. Score 1 staat voor nieuwbouw en score 6 voor sloop.



*Achterstallig onderhoud*

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Vershil	MOP	Werkelijk	Vershil
Gemeentelijke gebouwen	187	187	0	899	124	-775

Bij de daadwerkelijke uitgaven is een groot verschil te zien met de geplande uitgaven groot onderhoud en vervanging volgens het bestaande MOP. Ook hiervoor geldt primair dat geplande uitgaven uitgevoerd zijn als dit noodzakelijk is. Ook zijn een aantal geplande uitgaven on hold gezet met het oog op toekomstige ontwikkelingen. Vanzelfsprekend geldt hiervoor dat uitgaven slechts opgeschoven worden als dit vanuit veiligheidsheidsoverwegingen en als vanuit de onderhoudstoestand van de gebouwen te rechtvaardigen is.

*Beleids- of financiële wijzigingen*

- De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud. De wijzigende vraag naar multifunctioneel gebruik van accommodaties, het leegkomen van enkele accommodaties, de stijgende kosten voor beheer en onderhoud en de wijzigende vraag van gebruikers maakten het noodzakelijk dat er integraal naar alle gemeentelijke accommodaties is en wordt gekeken. Daarbij geldt dat vanwege de inzet op Burger!Kracht een integrale blik op alle maatschappelijke voorzieningen (= inclusief gemeentelijke accommodaties) voor de hand ligt. Van daaruit wordt bepaald waar mogelijkheden als gemeenschappelijk gebruik, clustering, vervreemding dan wel sloop tot de meest optimale situatie leidt.
- Daar waar er zich echter kansen rond gemeentelijke accommodaties voordoen wordt daarop ingespeeld. Zo is het MFC Molenberg in 2017 voor € 556.000 verkocht aan Partners in Welzijn. Met deze verkoop ontstond voor de gemeente de zorgplicht dat huurders van het MFC Molenberg een alternatief kregen aangeboden. De oplossing hiervoor is gevonden in het geschikt maken van het gemeentelijke pand Stegen 35 (vml. Basisschool de Kring). Voor het geschikt maken van dit pand heeft de gemeenteraad in de septembervergadering een krediet van € 125.000 gevoteerd. Om het functionele gebruik van het Asta te verbeteren is in 2017 geïnvesteerd in truss constructie voor theaterdoeleinden en om zo de zaal geschikter te kunnen maken voor allerlei doeleinden.
- Tot slot mag hier zeker niet onvermeld blijven dat de gemeente, mede vanuit haar voorbeeldrol, sterk inzet op verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen. Naast dat er steeds meer LED-verlichting wordt toegepast, heeft de gemeenteraad in mei 2017 besloten om drie gemeentelijke gebouwen te voorzien van een PV-installatie (Photo Voltaic). Het gemeentehuis, het bedrijfsgebouw en de 2<sup>e</sup> sporthal de Haamen worden voorzien van in totaal 371 zonnepanelen. De realisatie hiervan is in april 2018 afgerond.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen	18-05-2017	2017 / 2021	2020/2021

Het meerjaren onderhoud van gemeentelijke gebouwen is gekoppeld aan deze voorziening.

## Bedrijfsmiddelen

### Relevante beleidsdocumenten

- ICT-activiteitenoverzicht en bijbehorende ICT-reserve (2016-2019)

Matrix onderhoud bedrijfsmiddelen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2017	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2017
Informatie, Communicatie & Technologie	0	1.312	-821	491

ICT vervangingen en vernieuwingen zijn aan de orde van de dag en is een continu proces. De ICT-activiteiten worden uitgevoerd aan de hand van het ICT activiteitenoverzicht. Dit overzicht wordt regelmatig bijgewerkt aan de hand van nieuwe ontwikkelingen. De ICT-reserve vormt in randvoorwaardelijke sfeer een belangrijk kader voor een adequate bedrijfsvoering.

### Kwaliteitsniveau onderhoud

Het kwaliteitsniveau van het onderhoud is goed te noemen. Daarnaast is tijdens de onafhankelijke beoordeling van de Beekse ICT-organisatie geconcludeerd dat Beek haar ICT goed op orde heeft.

### Achterstallig onderhoud

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

### Beleids- of financiële wijzigingen

De voorziening ICT is in 2017 op basis van de geldende BBV-voorschriften omgezet in een reserve ICT.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Informatie, Communicatie & Technologieplan	20-10-2016	2016 / 2019	2019

Het geactualiseerde beheersplan is de vergadering van 20 oktober 2016 door de gemeenteraad voor de komende periode 2016-2019 vastgesteld.

## Overige voorzieningen

- Relevante beleidsdocumenten
- Onderhoudsplan inrichting gymzalen/sporthal 2017-2021
- Onderhoudsplan voorziening Speelvoorzieningen 2017-2021
- Meerjaren Onderhoudsplan Buitensportaccommodaties 2017-2021

Matrix onderhoud voorzieningen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2017	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2017
Inrichting gymzalen	133	15	0	148
Onderhoud/vervanging speeltuinen	102	14	6	110
Onderhoud sportvelden	217	129	0	346

#### Kwaliteitsniveau onderhoud

##### Gymzalen en speelvoorzieningen

De voorziening gymzalen en de voorziening speelvoorzieningen worden conform een meerjaren onderhoudsplan jaarlijks geïnspecteerd en vervanging van speeltoestellen en inrichtingsonderdelen worden vanuit die plannen opgepakt en uitgevoerd. Gebreken die uit de inspectie naar voren komen zijn direct opgepakt en opgelost. De kwaliteit van de verschillende inrichtingsonderdelen gymzalen en speelvoorzieningen/speeltuinen is goed en veilig. De voorziening heeft een looptijd tot en met 2021. In het najaar 2016/aanvang 2017 heeft een herijking door middel van een nulmeting plaats gevonden die hebben geleid tot een nieuw meerjarenonderhoudsplannen 2017-2021. Dit is in de raadsvergadering van 28 september 2017 door de raad vastgesteld.

##### Buitensportaccommodaties

De herijking van de voorziening onderhoud sportvelden was gepland voor 2016 maar is doorgeschoven naar 2017 in afwachting van de sporttechnische keuringsresultaten van de kunstgrasvoetbalvelden van VV Caesar. Mede n.a.v. de aanleg van Sportlandgoed de Haamen en de kunstgras voetbalvelden van Spaubeek en Genhout, is het MOP Buitensport bijgesteld tot een geactualiseerd meerjaren onderhoudsplan 2017-2021.

#### Achterstallig onderhoud

Zowel voor de gymzalen alsook de speelvoorzieningen is geen sprake van achterstallig onderhoud. Voor wat betreft de buitensportaccommodaties is eveneens geen sprake van achterstallig onderhoud.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Onderhoudsplan inrichting gymzalen	15	15	0	15	0	-15
Onderhoudsplan speeltuinen	14	14	0	15	6	-9
MOP buitensportaccommodaties	109	129	0	17	0	-17

Bij gymzalen en speelvoorzieningen en buitensportaccommodaties worden de geplande uitgaven vooraf gezien op noodzaak en doelmatigheid. Daar waar uitstel efficiënt en – bovenal veilig is – worden de uitgaven verschoven naar de toekomst. Als gevolg van het verkorten van de technische levensduur van de kunstgras voetbalvelden van 15 naar 10 jaar, is de storting in de voorziening buitensportaccommodaties per 2017 structureel met € 20.000 verhoogd, zoals verwerkt in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017.

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

- De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan inrichting gymzalen	September 2017	2017 / 2021	2021
Onderhoudsplan speeltuinen	December 2017	2017 / 2021	2021
MOP buitensportaccommodaties	September 2017	2017 / 2021	2021

## 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	R2011	R2014	B2017 (aanvang)	R2017
Vaste activa (a)	36.414	36.286	40.649	39.706
Voorraden (b)	1.883	290	911	1.046
<b>Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (a+b=c)</b>	<b>38.297</b>	<b>36.576</b>	<b>41.560</b>	<b>40.752</b>
Eigen vermogen (reserves) (d)	36.167	33.288	31.885	28.564
Vreemd vermogen (voorzieningen) (e)	7.011	5.541	5.889	6.749
Vreemd vermogen (geldleningen) (f)	1.845	0	0	0
<b>Totaal beschikbaar vermogen (d+e+f=g)</b>	<b>45.023</b>	<b>38.829</b>	<b>37.774</b>	<b>35.313</b>
<b>Financieringsbehoefte (=c-g)</b>	<b>-6.726</b>	<b>-2.253</b>	<b>3.786</b>	<b>5.439</b>

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de gemeente de afgelopen jaren financieringsoverschotten had (t/m 2014). Eind 2011 was dat € 6,7 miljoen, in 2014 € 2,3 miljoen. De laatste jaren zijn een aantal op de rol staande investeringen opgepakt, hetgeen voor het eerst bleek uit de bij de begroting 2015 gepresenteerde, verwachte verhouding vaste activa en beschikbaar vermogen aanvang 2015. Ook uit de begroting 2016 en 2017 bleek een financieringsbehoefte. Met de presentatie van de ultimo cijfers 2017 blijkt de ontwikkeling met betrekking tot de financieringsbehoefte zich te manifesteren. Ultimo 2017 bedraagt het financieringstekort namelijk ruim € 5,4 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 en het aantrekken van kortlopende geldleningen.

In het vastgestelde Treasurystatuut is toegezegd om, 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) te vermelden. Inmiddels worden deze, en andere, kengetallen naar aanleiding van de BBV-voorschriften verplicht opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen. 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 is hiermee vervallen. 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.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (-) of overschot (+) (3 = 1-2)
	<b>Kasgeldlimiet 1<sup>o</sup>/4<sup>e</sup> kwartaal 2017</b>			
	ultimo januari 2017	4.492	11	-4.481
	ultimo februari 2017	6.500	1.418	-5.082
	ultimo maart 2017	6.932	2.280	-4.652
(4)	gemiddelde 1 <sup>e</sup> kwartaal 2017			-4.739
	ultimo april 2017	4.223	924	-3.299
	ultimo mei 2017	2.507	1.195	-1.312
	ultimo juni 2017	1.394	942	-452
(4)	gemiddelde 2 <sup>e</sup> kwartaal 2017			-1.688
	ultimo juli 2017	212	156	-56
	ultimo augustus 2017	2.627	1.054	-1.573
	ultimo september 2017	1.464	12	-1.451
(4)	gemiddelde 3 <sup>e</sup> kwartaal 2017			-1.027
	ultimo oktober 2017	2.096	813	-1.282
	ultimo november 2017	3.052	14	-3.038
	ultimo december 2017	3.803	32	-3.771
(4)	gemiddelde 4 <sup>e</sup> kwartaal 2017			-2.697
	Variabelen			

<b>Kasgeldlimiet (x € 1.000)</b>				
		<b>Vlottende schuld</b>	<b>Vlottende middelen</b>	<b>Netto vlottende schuld (-) of overschot (+)</b>
		<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3 = 1-2)</b>
(5)	Begrotingstotaal 2017			42.775
(6)	% kasgeldlimiet 2017 volgens ministeriële regeling			8,5%
(7 = 5x6)	<b>Kasgeldlimiet 2017</b>			<b>3.636</b>
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1 <sup>e</sup> kw 2017			0
(8b)	<b>Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1<sup>e</sup> kw 2017</b>			<b>-1.103</b>
(8a = 7+3)	<b>Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2<sup>e</sup> kw 2017</b>			<b>1.948</b>
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2 <sup>e</sup> kw 2017			0
(8a = 7+3)	<b>Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3<sup>e</sup> kw 2017</b>			<b>2.609</b>
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3 <sup>e</sup> kw 2017			0
(8a = 7+3)	<b>Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4<sup>e</sup> kw 2017</b>			<b>939</b>
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4 <sup>e</sup> kw 2017			0
(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

In 2017 is nog geen langlopende lening aangetrokken. Wel is in 2017 kort geld aangetrokken als financieringsbehoefte. In 2017 is voor het kort aangetrokken geld € 10.400 rente ontvangen.

<b>Aangetrokken geldleningen per ultimo 2017</b>			
<b>Geldverstrekker</b>	<b>Restant bedrag</b>	<b>Rente</b>	<b>Looptijd</b>
---	---		
<b>Totale aangetrokken geldleningen</b>	<b>nihil</b>		



Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)				
	2016	2017		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>Lasten</b>	<b>-1.529</b>	<b>-55</b>	<b>-28</b>	<b>0</b>
• Rente lang vreemd vermogen	0	0	0	0
• Stelpost rente lang vreemd vermogen	0	-55	-28	0
• Rente kort vreemd vermogen	-1	0	0	0
• Gecalculeerde op eigen vermogen*	-1.528	0	0	0
<b>Baten</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
• Rente baten overige leningen	0	0	0	0
• Rentebaten in rekening courant	0	0	0	0
• Rentebaten tijdelijk aangetrokken gelden	6	0	9	10
<b>Totaal paragraaf financiering</b>	<b>-1.523</b>	<b>-55</b>	<b>-19</b>	<b>10</b>

\* tot en met 2016. Vanaf 2017 zijn de voorschriften op dit onderdeel gewijzigd.

## 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:*

- Personele kengetallenverslag
- Organisatievisie gemeente Beek (2015)

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

Waar al eerder de Strategische Toekomstvisie en de Strategische visie op samenwerking waren vastgesteld is in 2015 ook de visie op de organisatie vastgesteld. In deze visie zijn de volgende uitgangspunten geformuleerd voor een nieuwe, toekomstbestendige en overzichtelijke organisatie:

- de nieuwe organisatie moet op 1 januari 2016 staan;
- er moet een bezuinigingstaakstelling van € 300.000 op de personele budgetten worden gerealiseerd;
- de gemeente Beek blijft een zelfstandige gemeente, die haar taken, zo veel als mogelijk, zelfstandig uitvoert;
- de gemeente Beek wil dan ook geen regiegemeente zijn;
- het aantal afdelingen wordt van 8 naar 3 teruggebracht;
- ook het aantal leidinggevendenden wordt van 8 (meewerkend) leidinggevendenden naar 3 (fulltime) leidinggevendenden teruggebracht;
- de implementatie van de organisatievisie leidt niet tot gedwongen ontslagen.

Inmiddels kan worden gesteld dat aan al de geformuleerde doelstellingen is voldaan waarbij de nieuwe organisatie op 1 januari 2016 van start is gegaan vanuit de volgende drie afdelingen: Ruimte, Samenleving en Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO). In nauw overleg met de Ondernemingsraad is het opstellen van een inrichtingsvoorstel voor de nieuwe organisatie opgepakt, leidend tot overeenstemming begin februari 2017 wat het college vervolgens heeft bekrachtigd in een besluit. Naast het uitvoeren van het definitieve plaatsingsproces van medewerkers is ook gestart met het Organisatie ontwikkelplan. Ondersteund door organisatieadviesbureau BuitenhekPlus is een traject ingezet waarbij zaken als de veranderende rol van de overheid, de organisatiecultuur, de managementstijl maar ook bepaalde manieren van werken aan bod komen.

Het ziekteverzuimpercentage voor 2015 en 2016 was met 8,9% hoog te noemen. Voor 2017 is dit slechts marginaal afgenomen tot een percentage van 8,3%. Dit percentage moet echter in de juiste context worden geplaatst. Daarbij is het van belang om aan te geven dat onze organisatie te maken heeft (gehad) met enkele personeelsleden die zijn geconfronteerd met langdurige ziektes die grotendeels hun oorzaak kennen buiten het werk. M.a.w. slechts een deel van de ziekmeldingen zijn werk gerelateerd, waarbij het ontegenzeggelijk zo is dat een organisatiewijziging tot spanningen leidt welke invloed hebben gehad op het ziekteverzuim.

Het is ons management er veel aan gelegen om dit beeld om te buigen. Zo is de frequentie van het Sociaal Medisch Team waarbij op regelmatige basis een overleg met de Arbo-arts plaatsvindt,

verhoogd. Verder is inmiddels geregeld dat de Arbo-arts de werknemers in huis ontvangt voor het spreekuur verzuimbegeleiding waardoor de werklocatie nadrukkelijk in beeld blijft.

Ook is het thema werkdruk/werkstress regelmatig onderwerp van gesprek en wordt getracht via een directere sturing middels afdelingsplannen meer grip te krijgen op de spanning tussen ambities en capaciteit.

In het kader van vroegsignalering worden zowel binnen managementteamverband als op afdelingsniveau, ondersteund door team P&O, de ontwikkelingen op personeelsgebied zeer frequent besproken. Waar nodig wordt via coaching of andere begeleiding ingezet op herstel.

Tot slot is er een gericht vitaliteitsbeleid opgezet.

## Huisvesting

*Relevante beleidsdocumenten:*

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

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

Kortheidshalve wordt verwezen naar de toelichting bij paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen, kopje Gebouwen onderdeel 'beleids- en of financiële wijzigingen'.

## Informatie- en communicatietechnologie (ICT)

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Meerjarige onderbouwing ICT 2016-2019

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

Om aan de wettelijke eisen te kunnen voldoen in het kader van de verdere digitalisering van de dienstverlening en om ambities op tal van terreinen waaronder professionalisering van de bedrijfsvoering waar te kunnen maken is de onderbouwing van de benodigde ICT-voorzieningen in 2016 grondig onder de loep genomen. Dit heeft geleid tot een geactualiseerd meerjarig overzicht van ICT-projecten 2016-2019 inclusief financiële vertaling.

## Archief / Informatiemanagement

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Archiefverordening 2016
- Besluit Informatiebeheer 2016
- 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 plaats onafhankelijk 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 en worden 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 toekomst vast te maken.

Zo is het zaakgericht werken in een centraal zaakstelsel ingericht en verder uitgerold en wordt het zaakgericht werken steeds verder doorgevoerd binnen de organisatie.

De Evenementen Assistent is geïmplementeerd op een wijze die het beste past bij de werkwijze en de visie van de gemeente Beek en is gestart met het substitutietraject om te komen tot een substitutiebesluit.

Op het vlak van informatiebeveiliging is er één algemeen strategisch, tactisch en operationeel informatiebeveiligingsbeleid opgesteld dat opgesteld is vooruitlopend op de toekomstige ontwikkelingen, tevens is er een systeem aangeschaft en geïmplementeerd voor de planning en control van het informatiebeveiligingsbeleid.

De hiermee gepaard gaande ICT kosten zijn en worden opgevangen binnen de ICT reserve.

## Facilitaire zaken (FaZA)/Inkoop

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Inkoopbeleid 2017 e.v.

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

Het inkoopbeleid van de gemeente Beek is naar aanleiding van wijzigende regelgeving in 2017 opnieuw vastgesteld. De wereld rondom inkoop en aanbesteden is voortdurend in beweging door zowel externe factoren (regelgeving, marktontwikkelingen, jurisprudentie et cetera) als interne factoren (verdere professionalisering, gemeentelijke ontwikkelingen). Het inkoopbeleid van de gemeente wordt daarom elke vier jaar geëvalueerd en zo nodig herijkt. Met de doorgevoerde wijziging is ook een wijziging van toepassing van social return doorgevoerd en komt de reserve social return te vervallen.

## Financieel beheer

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Nota reserves en voorzieningen 2015-2018 (vastgesteld 2014)
- Nota activeren en afschrijven 2014-2017
- Nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2016
- Treasurystatuut gemeente Beek 2014
- Verordeningen ex artikel 212 en 213 Gemeentewet (vastgesteld 2016)
- Controleprotocol 2017-2020 (vastgesteld 2017)

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

In 2017 is veel werk verzet om de gevolgen van het vernieuwde BBV verder door te vertalen in de Beekse P&C. De doorgevoerde wijzigingen in het BBV hebben als rode draad een versterking van de horizontale sturing door de raad. Het doel is meer transparantie van het besluitvormingsproces rond begroting en verantwoording en daarmee een grotere betrokkenheid van alle belanghebbenden bij het besluitvormingsproces. Voor alle betrokkenen beschikbare en hanteerbare informatie over zowel de beoogde als gerealiseerde beleidsresultaten is daarbij essentieel. Een betere vergelijkbaarheid van kosten en beleidsresultaten en daarnaast een versterkt inzicht in de financiële positie van de gemeente - nu en op termijn - staan centraal in de aangepaste richtlijnen van het vernieuwde BBV. Dit betekent concreet dat er op gebieden als de uitvoeringsinformatie, beleidsindicatoren, financiële kengetallen, informatie over verbonden partijen en een aantal meer technische onderwerpen aanpassingen zijn doorgevoerd.

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2016	2017		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>Lasten exclusief mutatie reserves</b>	<b>-9.817</b>	<b>-9.383</b>	<b>-10.057</b>	<b>-10.468</b>
• Personeel en Organisatie (*)	-732	-284	-511	-1.087
• Informatie- en communicatietechnologie	-689	-722	-914	-866
• Huisvesting	-549	-469	-485	-454
• Salariskosten	-7.471	-7.546	-7.754	-7.690
• Facilitaire zaken	-376	-362	-393	-371
<b>Baten exclusief mutatie reserves</b>	<b>261</b>	<b>285</b>	<b>273</b>	<b>244</b>
• Personeel en Organisatie (*)	1	0	-1	0
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	29	28
• Huisvesting	8	0	11	11
• Salariskosten	239	217	176	192
• Facilitaire zaken	13	68	58	13
<b>Saldo baten en lasten par. bedrijfsvoering</b>	<b>-9.556</b>	<b>-9.098</b>	<b>-9.784</b>	<b>-10.224</b>
<b>Stortingen in reserves (lasten)</b>	<b>-53</b>	<b>0</b>	<b>-734</b>	<b>-929</b>
• Personeel en Organisatie (*)	-53	0	0	-170
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	-734	-734
• Huisvesting	0	0	0	-9
• Salariskosten	0	0	0	0
• Facilitaire zaken	0	0	0	-16
<b>Onttrekkingen uit reserves (baten)</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>1.065</b>	<b>1.087</b>
• Personeel en Organisatie (*)	52	0	163	228
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	881	838
• Huisvesting	0	0	21	21
• Salariskosten	0	0	0	0
• Facilitaire zaken	29	0	0	0
<b>Saldo mut. reserves paragraaf bedrijfsvoering</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>331</b>	<b>158</b>
<b>Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering</b>	<b>-9.528</b>	<b>-9.098</b>	<b>-9.453</b>	<b>-10.066</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 de raads- commissieledenvergoedingen, die direct op de betreffende producten worden geraamd.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Financiële afwijking
<b>Personeel en organisatie</b>	<b>-349</b>	<b>-1.029</b>	<b>-680</b>
• Tijdelijke krachten (samen met salarislasten bezien)	-110	-773	-663
• Studiekosten (incl. overheveling 2018)	-135	-122	13
• Bedrijfsgezondheidszorg	-20	-36	-16
• Werving en selectie	-36	-25	11
• Organisatie-ontwikkeling (incl. overheveling 2018)	-152	-152	0
• Inrichting salarispakket	-13	-39	-26
• Overige afwijkingen < € 10.000	117	118	1
<b>Informatie- en communicatietechnologie</b>	<b>-738</b>	<b>-734</b>	<b>4</b>
• Overige afwijkingen < € 10.000	-738	-734	4
<b>Huisvesting</b>	<b>-453</b>	<b>-431</b>	<b>22</b>
• Heffingen	-18	-3	15
• Gebouwelijke aanpassingen	-69	-47	22
• Leasekosten	-47	-58	-11
• Overige afwijkingen < € 10.000	-319	-323	-4
<b>Salariskosten</b>	<b>-7.578</b>	<b>-7.498</b>	<b>80</b>
• Salarislasten (samen met tijdelijke krachten bezien)	-7.753	-7.689	64
• Ontvangen uitkeringen/vergoedingen personeel	175	191	16
<b>Facilitaire zaken</b>	<b>-335</b>	<b>-374</b>	<b>-39</b>
• Verzekeringen	-38	-50	-12
• Archiefsubstitutie (incl. overheveling 2018)	-22	-22	0
• Archiefkosten	-45	-34	11
• Taakstelling	46	0	-46
• Overige afwijkingen < € 10.000	-276	-268	8
<b>Totaal</b>	<b>-9.453</b>	<b>-10.066</b>	<b>-613</b>

In bovenstaande tabellen zijn de totale lasten en baten opgenomen die onder bedrijfsvoering vallen. Hierbij is dus niet gekeken tot welk taakveld een budget behoort (overhead of direct taakveld). Dit is gedaan om de dagdagelijkse gang van zaken eenvoudig te houden. Op deze manier hoeft een factuur niet over meerdere taakvelden te worden verdeeld/betaald. Bij opstelling van de begroting en de rekening wordt per budget op de kostenverdeelstaat beoordeeld of deze overhead betreft of dat deze (deels) toegerekend moet worden aan de directe taakvelden. Indien dit laatste het geval is worden de budgetten zoveel mogelijk naar de betreffende afdelingen specifiek doorbelast. Alleen als dit niet mogelijk is geschiedt de doorbelasting o.b.v. aandeel fte. Als voorbeeld; de autokosten van de bedrijfsauto's zijn algemeen van aard maar behoren niet tot de overhead. Deze worden via de verdeelsleutel fte verdeeld over de directe taakvelden. Bij abonnementen wordt op rekening basis beoordeeld voor welke afdeling deze kosten worden gemaakt en direct aan deze afdeling doorbelast. De doorbelaste budgetten worden in de programma's 1 t/m 6 aangeduid als "indirecte lasten".

*P-budgetten (personeel en organisatie, salariskosten)*

Er is sprake van een overschrijding op deze twee onderdelen te samen van € 600.000.

Sturing op de gemeentelijke P-budgetten vindt in totaliteit plaats en niet post voor post. Vandaar dat de onderdelen Personeel en Organisatie en Salariskosten in onderlinge samenhang worden gezien.

- Op de post salariskosten is sprake van een positief resultaat van € 80.000. Dit budget staat 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.
- De overschrijding van inhuur tijdelijke krachten bedraagt € 663.000 (inclusief € 65.600 bijdrage uit de reserve werkervaringsprojecten zijnde inhuurkosten voor de voorbereiding van het Participatiebedrijf). Om de gestelde ambities blijvend te kunnen realiseren heeft inhuur plaatsgevonden vanwege een aantal redenen. Zo zijn openstaande vacatures in het licht van de organisatiewijziging tijdelijk ingevuld. Naast het via tijdelijk personeel invullen van vacatures waar dit qua bedrijfsvoering noodzakelijk was, heeft er ook inhuur plaatsgevonden bij tijdelijke onderbezetting, tijdens piekmomenten (werkdruk) en daar waar specialistische kennis nodig bleek. Omdat er ook in 2017 sprake was van een hoog ziekteverzuim, veelal als gevolg van middellang en langdurig verzuim, heeft dit geleid tot extra inhuur. Tot slot hoort hier als laatste verklaring vermeld te worden dat de aantrekkende arbeidsmarkt ervoor heeft gezorgd dat vacatures als gevolg van krapte en onvoldoende gekwalificeerde kandidaten, alsnog tijdelijk zijn ingevuld.
- **Personeelsbudgetten:**  
De uitgaven op personeelsbudgetten zijn in totaliteit € 17.900 hoger dan geraamd. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door onderstaande afwijkingen t.o.v. de raming:  
De studiekosten zijn € 64.700 lager dan geraamd. Hiervan wordt € 51.600 overgeheveld naar 2018 zijnde het restant Individueel Loopbaan Budget dat voor het gemeentelijke vitaliteitsbeleid wordt ingezet. Er resteert een voordeel van € 13.100 t.o.v. de raming.  
De hogere kosten voor bedrijfsgezondheidszorg ad € 16.100 houden een causaal verband met het hoge ziekteverzuimpercentage. Via het aanbieden van gerichte behandelingsmethoden waaronder coaching e.d. wordt gestuurd op een spoedige re-integratie van medewerkers.  
De uitgaven voor werving en selectie zijn € 11.200 lager dan begroot. Het bij de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage bijgeraamde bedrag van € 30.000 bleek niet helemaal nodig.  
Bij de inrichting van het nieuwe salarispakket ADP is een extra kostenpost ontstaan van € 26.100. Het nieuwe pakket is weliswaar gecertificeerd, doch de Beekse inrichting en het daarbij voldoen aan de archiefwetgeving heeft ertoe geleid dat in samenwerking met de gemeente Landgraaf (eveneens ADP-gebruiker) is toegewerkt naar NEN-certificering volgens de archiefwet.
- Op basis van de Organisatievisie gemeente Beek 2015 is in 2016 een proces van organisatiewijziging opgestart, waarbij met instemming van de vakbonden een Sociaal Statuut is vastgesteld dat effecten van de wijziging voor het personeel in goede banen leidt. In het Sociaal Statuut is flankerend beleid opgenomen met betrekking tot bijscholen, aanvaarden werk buiten de gemeente, maatwerkafspraken met individuele medewerkers, detachering en plaatsing van medewerkers in de eigen organisatie. Als werkgever is hiervoor een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 150.000, aan te wenden in 2016 met een uitloop naar 2017/2018. Inmiddels is de uitwerking van het proces in een vergevorderd stadium, waarbij tot nu toe de kosten van dit traject beperkt zijn gebleven. Het toegekende budget blijft echter noodzakelijk om de ingezette organisatiewijziging goed te kunnen implementeren. Het onbenutte bedrag van € 118.600 wordt overgeheveld naar 2018.
- Overige afwijkingen < € 10.000 en worden daarom niet nader toegelicht.



*Huisvesting*

- Op de post heffingen is sprake van een positief resultaat van € 22.000. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat het gemeentehuis niet meer wordt aangeslagen voor de OZB (15.000) omdat dit feitelijk rondpompen van geld is.
- De uitgaven voor gebouwelijke aanpassingen zijn € 22.100 lager dan begroot. Nu alle gebouwen zijn voorzien van gerichte regeltechniek is een directere sturing op m.n. de installaties mogelijk hetgeen ook zijn effect heeft op de onderhoudskosten. Daarnaast is in 2017 de alarminstallatie opnieuw ingeregeld waardoor er minder valse alarmmeldingen zijn optreden.
- De leasekosten zijn € 11.100 hoger dan begroot in verband met een eenmalige afkoopsom voor de overname van meubilair dat nog jaren meekan.

*Facilitaire zaken*

Op deze post is sprake van een negatief resultaat van € 39.000. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- Door een toename van verzekeringskosten voor met name de aansprakelijkheidsverzekering is deze post overschreden met € 11.700. Stijgende verzekeringspremies, zeker voor aansprakelijkheid is een landelijke tendens. In 2018 vindt er een nieuwe aanbesteding plaats.
- De werkzaamheden inzake de archiefs substitutie zijn nog niet volledig uitgevoerd. Het restant bedrag van € 16.100 wordt overgeheveld naar 2018.
- De archiefkosten zijn € 11.400 lager dan de raming. Dit komt voornamelijk door een lagere doorberekening vanuit Sittard-Geleen, waar het archief in beheer is.
- Op dit onderdeel stond nog een taakstelling van € 46.100. In 2017 zijn diverse budgetten afgeraamd voor € 14.500. In de begroting is dit verwerkt bij product 9180 onvoorzien en stelposten. Via de begroting 2018 is de restant taakstelling ingezet.

## 9.5 Paragraaf 5 / Verbonden partijen

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

Verbonden partijen zijn:

- Deelnemingen
- N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten, 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., 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 en verenigingen
- Dataland.
- Overige verbonden partijen
- Er loopt een onderzoek naar de oprichting van Het Groene Net (op dit moment nog geen verbonden partij). Dit betreft een Publiek Private Samenwerking (PPS).

*Relevante beleidsdocumenten:*

- RUD Begroting 2018 (en meerjarenperspectief 2019-2021)
- IMD jaarrekening 2017 (liquidatie)
- RWM begroting 2018
- Sterke Brandweer, een vurig verlangen
- Notitie taakstelling WSW 2010
- Beleidsplan Participatie 2015-2016 (vastgesteld oktober 2014)
- Begroting Omnibuzz 2017
- Begroting GGD 2017

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen 1-1-2017	Ontvangen dividend in 2017	Boekwaarde 1-1-2017	Boekwaarde 31-12-2017
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	18.900	28.860	28.860
NV Waterleidingmaatschappij	6	0	27.270	27.270
Bodemzorg Limburg	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	212.400	62.976	62.976
CSV Amsterdam B.V.	4.113	4.600	41	41
CBL Vennootschap B.V.	4.113	1.300	41	41
Vordering op Enexis B.V.	4.113	0	41	41
Verkoop Vennootschap B.V.	4.113	2.100	41	41
RWM	89	29.000	8.900	8.900
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen</b>		<b>268.300</b>	<b>155.947</b>	<b>155.607</b>

## N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats Den Haag

### *Doelstelling / openbaar belang*

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

### *Deelnemende partijen*

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

### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).

### *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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	4.486.000	3%	4.953.000	3,5%
Vreemd vermogen	149.483.000	97%	135.041.000	96,5%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>153.969.000</b>	<b>100%</b>	<b>139.994.000</b>	<b>100%</b>

Over 2017 realiseerde de BNG een nettowinst na belastingen van € 393 miljoen.

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

De nettowinst van BNG Bank over 2017 is uitgekomen op € 393 miljoen. Over 2016 bedroeg deze nog € 369 miljoen en over 2015 € 226 miljoen.

Gezien de aanhoudende onzekerheden acht de bank het niet verantwoord een uitspraak te doen over de verwachte nettowinst 2018.

## 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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	194.707	34%	(*)	%
Vreemd vermogen	384.252	66%	(*)	%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>578.959</b>	<b>100%</b>		

(\*) De jaarcijfers 2017 worden eerst in juni 2018 beschikbaar gesteld.

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

Het streven van WML is en blijft om voor de komende planjaren én daarna een acceptabele en consistente tariefstructuur te bewerkstelligen, gebaseerd op een gezonde financiële huishouding met beheersbare kapitaallasten. Hiertoe heeft WML de afgelopen jaren naast de reguliere inflatiecorrectie een aantal tariefwijzigingen doorgevoerd om te anticiperen op de verwachte demografische ontwikkelingen in de provincie Limburg.

**Bodemzorg Limburg B.V.**

Vestigingsplaats Maastricht-Airport

*Doelstelling / openbaar belang*

Beheren en beheersen van afgewerkte stortplaatsen in Limburg.

*Deelnemende partijen*

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

*Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

*Financieel belang / aandelen*

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

*Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	3.209	11%	(*)	%
Vreemd vermogen	26.961	89%	(*)	%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>30.170</b>			

(\*) De jaarcijfers 2017 worden eerst in juni 2018 beschikbaar gesteld.

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

Bodemzorg Limburg beheert 14 gesloten stortplaatsen in Limburg. De komende jaren zal daar nog een aantal gesloten stortplaatsen, met name uit de categorie NAVOS locaties (nazorg voormalige stortplaatsen), aan worden toegevoegd. Voor de opbouw van dat doelvermogen van € 2,5 miljoen, welk vermogen wordt opgebouwd in een periode van 10 jaren, storten de Limburgse gemeenten vanaf 2012 een bedrag van € 0,25 per inwoner per jaar in het fonds, gebaseerd op het aantal inwoners per 1 januari 2011. Voor de gemeente Beek komt dit neer op een jaarlijkse bijdrage van € 4.137. Dekking van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats via het tarief afvalstoffenheffing.

**Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.**

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

*Doelstelling / openbaar belang*

Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders Essent)

Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele.

Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50% belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (PBE).

In 2010 is op gezamenlijk initiatief van de aandeelhouders van PBE en de provincie Zeeland als belangrijkste aandeelhouder van Delta N.V. een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen.

In 2011 is dit bemiddelingstraject succesvol afgerond. Op 30 september 2011 is, 2 jaar na de verkoop van de aandelen Essent, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.

PBE is blijven bestaan met een beperkt takenpakket. PBE wikkelt de zaken af die uit de verkoop zijn voortgekomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn van 8 jaar na verkoop gemoeid. Na een statutenwijziging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 14 december 2011 is de inrichting van PBE aangepast naar de status van een SPV, vergelijkbaar met o.a. Verkoop Vennootschap B.V.

Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ.

Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeelhouders.

*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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	1.639	97%	1.615	99%
• waarvan reserves	142		115	
Vreemd vermogen	51	3%	11	1%
• waarvan voorzieningen	0		0	
<b>Totaal vermogen</b>	<b>1.690</b>		<b>1.626</b>	

Resultaat na belastingen € -22.000. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2018 worden voorgelegd aan de aandeelhouders.

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

Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden geliquideerd.

*Financiën:*

Met de liquidatie van het General Escrow Fonds is alleen nog sprake van een risico en daarmee aansprakelijkheid voor de verkopende aandeelhouders ter hoogte van het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap.

Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaalbedrag € 1.496.822) (art 2.:81 BW).

**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.

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,7 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.

De vennootschap heeft ten doel:

- a. het distribueren en het transporteren van energie, zoals elektriciteit, gas, warmte en (warm) water;
- b. het in stand houden, beheren, exploiteren en uitbreiden van distributie en transportnetten met annexen voor energie;

- c. het doen uitvoeren van alle taken die ingevolge de Elektriciteitswet 1998 en de Gaswet zijn toebedeeld aan een netbeheerder zoals daarin bedoeld;
- d. het binnen de wettelijke grenzen ontplooiën van andere operationele en ondersteunende activiteiten.

#### *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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	3.704.000	51%	3.808.000	50%
• waarvan reserves	3.347.000		3.451.000	
Vreemd vermogen	3.580.000	49%	3.860.000	50%
• waarvan voorzieningen	92.000		93.000	
<b>Totaal vermogen</b>	<b>7.284.000</b>	<b>100%</b>	<b>7.668.000</b>	<b>100%</b>

Het resultaat na belasting 2017 bedraagt € 207 miljoen

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

##### *Governance*

De versnelling van de energietransitie is merkbaar voor Enexis. Steeds meer consumenten wekken zelf energie op en vragen (terug)leveraansluitingen aan. Om aan deze vraag tegemoet te komen is het belangrijk om voldoende gekwalificeerd personeel te hebben. Hier wordt door Enexis op geanticipeerd met een eigen vakschool en samenwerking met onderwijsinstellingen en overheden. Ook wordt er actief samengewerkt met provincies, gemeenten en woningbouwcorporaties om een mix te maken van alle energievormen die lokaal beschikbaar zijn.

De governance is op orde en voldoet aan de code Tabaksblat en aan de voorwaarden van de WNT (Wet Normering Topinkomens). Met ingang van 1 januari 2019 verloopt het overgangsrecht in het kader van de WNT, wat betekent dat de bezoldiging vervolgens in twee jaar verder dient te worden teruggebracht tot de norm die op dat moment geldt.

In 2018 is de heer Moerland aftredend uit de Raad van Commissarissen. Hij is herbenoembaar voor een tweede termijn.

Er is een goed functionerende Aandeelhouderscommissie onder voorzitterschap van de provincie Noord-Brabant. Hierin wordt voor de provincie Overijssel en de (vertegenwoordigers van) gemeenten een nieuw lid verwacht in 2018. In 2018 is de implementatie van de Herziene Corporate Governance Code voorzien. Er wordt aan vrijwel alle onderdelen voldaan. De uitzonderingen zijn de benoemingstermijnen van het bestuur die momenteel nog voor onbepaalde tijd is. Ook de inrichting van de commissies van de RvC voldoet niet aan de code.



*Financiën*

Enexis is financieel gezond. Enexis heeft de Standard & Poor's (S&P) rating A+ (Stable outlook) en bij Moody's Aa3 (stable outlook).

De aandeelhouders lopen het risico (een deel van) de boekwaarde ad € 6,2 miljoen te moeten afwaarderen. Het risico voor de aandeelhouders is gering omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie)markt, onder toezicht van de Energiekamer. Daarnaast is het risico gering in relatie tot de (intrinsieke) waarde van Enexis Holding N.V.

Wettelijk is minimaal 40% eigen vermogen vereist, Enexis heeft op dit moment 50% eigen vermogen. Gecombineerd met de achtergestelde status van de 'Vordering op Enexis vennootschap' die loopt tot september 2019, levert dit een laag risico op voor de aandeelhouders van Enexis Holding N.V.

Een aanvullend risico is het achterblijven van de geraamde dividendinkomsten. Het risico is echter gemitigeerd middels een overeengekomen streefwaarde van € 100 miljoen voor het jaarlijkse dividend.

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

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

*Doelstelling / openbaar belang*

Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero)

Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. De statuten zijn gewijzigd zodat de nieuwe organisatie nu drie doelstellingen vervult:

- a. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;
  - b. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland);
  - c. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.
- ad. a In februari 2008 is Essent, met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) onverbindend zijn. Als gevolg van de WON (en de als gevolg daarvan doorgevoerde splitsing tussen het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en netwerkbedrijf anderzijds) hebben haar aandeelhouders schade geleden. Vanwege praktische moeilijkheden om de juridische procedure aan de verkopende aandeelhouders van Essent over te dragen, hebben de verkopende aandeelhouders en RWE afgesproken dat de onderliggende (declaratoire) procedure over de vraag of (delen van) de WON onverbindend zijn, ook na afronding van de transactie met RWE, door Essent zal worden gevoerd. De verkopende aandeelhouders en RWE zijn verder overeengekomen dat de eventuele schadevergoedingsvordering van Essent op de Staat der Nederlanden die zou kunnen ontstaan als de rechter inderdaad van oordeel is dat (delen van) de WON onverbindend is, wordt gecedeerd aan de verkopende aandeelhouders (en dus niet achterblijft bij Essent), die deze vordering gebundeld zullen gaan houden via de deelneming (de Claim Staat Vennootschap B.V.). De WON leidde er toe dat het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en het netwerkbedrijf anderzijds gesplitst moesten worden. De Rechtbank te 's-Gravenhage heeft de vordering van

Essent in eerste instantie afgewezen. Essent is tegen deze uitspraak in hoger beroep gegaan. In juni 2010 heeft het Gerechtshof in Den Haag de WON onverbindend verklaard. De Staat is tegen de uitspraak in cassatie gegaan bij de Hoge Raad. De Hoge Raad heeft pre justitiële vragen gesteld aan het Europese Hof van Justitie. Het Europese Hof van Justitie heeft een reactie gegeven aan de Hoge Raad een uitspraak doen. De Hoge Raad heeft na reactie van het Europese Hof op 26 juni 2015 uitspraak gedaan.

De Hoge Raad heeft besloten dat de Splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Met deze uitspraak van de Hoge Raad zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen. Voor de vennootschap is de procedure daarmee geëindigd.

**ad. b** In het kader van de verkoop van Attero aan Waterland hebben de verkopende aandeelhouders van Attero een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan Waterland. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders overgedragen aan CSV Amsterdam B.V. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims heeft Waterland bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst, zijnde € 13,5 miljoen, door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een escrow-rekening wordt aangehouden. Buiten het bedrag dat op deze rekening zal worden gehouden, zijn de verkopende aandeelhouders niet aansprakelijk voor inbreuken op garanties en vrijwaringen.

Waterland heeft op 22 mei 2015 een claim van ten minste € 9,5 miljoen ingediend bij de CSV Amsterdam B.V. Vanwege die claim, diende - conform de afspraken vastgelegd in de koopovereenkomst - het gehele in escrow geplaatste bedrag ter beschikking te blijven ter afwikkeling van deze claim. De contractuele beoogde verlaging per 27 mei 2015 van het escrow bedrag (lees: betaling door de notaris van € 9,5 miljoen aan de CSV Amsterdam B.V. en daarmee aan de verkopende aandeelhouders) heeft daarom niet plaatsgevonden.

In juni 2016 is een compromis bereikt tussen Waterland en de vennootschap voor een bedrag van € 5.464.217 over de belastingclaims tot en met de periode waarin Attero integraal onderdeel, als Essent Milieu, uitmaakte van de Essent-organisatie. Het bedrag is betaald uit het escrow fonds van € 13,5 miljoen. Daarnaast is door Attero een bedrag betaald aan de vennootschap van € 3.406.063 voor de (eventuele) belastingteruggaven over deze periode. Het bedrag is toegevoegd aan de overige reserves van de vennootschap en in 2016 voor een groot deel uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

**ad c** Het resterend vermogen op de escrow-rekening is € 8.035.783. De escrow-rekening wordt aangehouden bij de notaris. De verkopende aandeelhouders en Waterland zijn niet zonder meer gerechtigd tot het voornoemde bij een notaris in escrow gestorte bedrag. De verkopende aandeelhouders en Waterland hebben enkel een voorwaardelijke aanspraak op dat bedrag. Zodra aan de in de escrow overeenkomst opgenomen voorwaarden is voldaan, zal de notaris het desbetreffende bedrag betalen aan hetzij de CSV Amsterdam B.V. (ten gunste van de verkopende aandeelhouders van Attero), hetzij aan Waterland. Het in escrow gestorte bedrag maakt geen onderdeel van de balans van CSV Amsterdam B.V.

#### *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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	3.209	95%	870	94%
• waarvan reserves	3.189		850	
Vreemd vermogen	171	5%	60	6%
• waarvan voorzieningen	0		0	
<b>Totaal vermogen</b>	<b>3.380</b>	<b>100%</b>	<b>930</b>	<b>100%</b>

De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2018 worden voorgelegd aan de aandeelhouders. In 2017 is € 2.229.404 aan dividend uitgekeerd.

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

De looptijd van deze vennootschap is afhankelijk van de periode dat claims worden afgewikkeld. Eventuele claims kunnen door Waterland tot 5 jaar na completion (mei 2019) worden ingediend.

Na afwikkeling van deze eventuele claims van Waterland zal de escrow-rekening kunnen worden opgeheven en het restant op deze rekening kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders.

Naar verwachting zal de vennootschap eind 2019/begin 2020 kunnen worden geliquideerd.

*Financiën*

Het financiële risico is beperkt tot eventuele claims van Waterland als gevolg van garanties en vrijwaringen die door de verkopende aandeelhouders zijn afgegeven en tot het maximale bedrag van € 13,5 mln. op de escrow-rekening. Momenteel is er een bedrag van € 5.464.217 uitbetaald aan Waterland ten laste van de escrow-rekening, en is er een bedrag van € 3.406.063 terugbetaald door Waterland in verband met belastingteruggave. De terugbetaling is niet verrekend met de escrow, waardoor het risico nu is afgenomen tot een maximum van € 8.035.783,- en voor het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap.

Daarnaast is het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders relatief gering en beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaalbedrag € 20.000), art 2.:81 BW.

**CBL Vennootschap B.V.**

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

*Doelstelling / openbaar belang*

Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent)

De functie van deze vennootschap is de verkopende aandeelhouders van energiebedrijf Essent ("Verkopende Aandeelhouders") te vertegenwoordigen als medebeheerder (naast RWE, Essent en Enexis) van het CBL Escrow Fonds en te fungeren als "doorgeefluik" voor betalingen in en uit het CBL Escrow Fonds.

Voor zover na beëindiging van alle CBL's (CBL: Cross Border Leases) en de betaling uit het CBL Escrow Fonds van de daarmee corresponderende voortijdige beëindigingvergoedingen nog geld overblijft in het CBL Escrow Fonds, wordt het resterende bedrag in de verhouding 50%-50% verdeeld tussen RWE en verkopende aandeelhouders.

#### *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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	788	84%	145	95%
• waarvan reserves	768		125	
Vreemd vermogen	149	16%	8	5%
• waarvan voorzieningen	0		0	
<b>Totaal vermogen</b>	<b>936</b>	<b>100%</b>	<b>153</b>	<b>100%</b>

Het verwachte resultaat na belasting 2017 bedraagt € -20.000.

De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2018 worden voorgelegd aan de aandeelhouders.

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

Het initieel vermogen in het CBL Escrow Fonds was bij de oprichting van het fonds in 2009, \$ 275 mln.

Eind juni 2016 is het CBL Escrow Fonds geliquideerd. Het restantbedrag is volledig uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang in de vennootschap.

Ondanks dat het CBL Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden geliquideerd.

#### *Financiën*

Met de liquidatie van het CBL Escrow Fonds is alleen nog sprake van een risico en daarmee aansprakelijkheid voor de verkopende aandeelhouders ter hoogte van het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap.

Daarnaast is het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de verkopende aandeelhouders relatief gering en beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaalbedrag € 20.000), art 2.81 BW.

## Vordering op Enexis B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

### *Doelstelling / openbaar belang*

Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent)

Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland werd Essent per 30 juni 2009 gesplitst in een netwerkbedrijf (later Enexis) enerzijds en een productie- en leveringsbedrijf (het deel dat verkocht is aan RWE) anderzijds.

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 destijds over onvoldoende contante middelen beschikte om de koopprijs hiervoor te betalen is deze omgezet in een lening van Essent. In de Wet Onafhankelijk Netbeheer was opgenomen dat er na splitsing geen financiële kruisverbanden mochten bestaan tussen het productie- en leveringsbedrijf (Essent) en het netwerkbedrijf (Enexis). Omdat het op dat moment niet mogelijk was om de lening extern te financieren, is besloten de lening over te dragen aan de verkopende aandeelhouders van Essent. Op het moment van overdracht in 2009 bedroeg de lening € 1,8 miljard. Deze lening is vastgelegd in een lening-overeenkomst bestaande uit vier tranches:

#### 1<sup>e</sup> Tranche:

- Totaalbedrag lening € 450 mln.
- Looptijd 3 jaar (tot 30 september 2012)
- Rente 3,27%

Deze tranche is vervroegd afgelost in januari 2012

#### 2<sup>e</sup> Tranche:

- Totaalbedrag lening € 500 mln.
- Looptijd 5 jaar (tot 30 september 2014)
- Rente 4,1%

Deze tranche is vervroegd afgelost in oktober 2013

#### 3<sup>e</sup> Tranche:

- Totaalbedrag lening € 500 mln.
- Looptijd 7 jaar (tot 30 september 2016)
- Rente 4,65%

Deze tranche is vervroegd afgelost in april 2016

#### 4<sup>e</sup> Tranche:

- Totaalbedrag lening € 350 mln.
- Looptijd 10 jaar (tot 30 september 2019)
- Rente 7,2%
- Op basis van de aanwijzing van de Minister van Economische Zaken is deze tranche van € 350 miljoen, geormerkt als mogelijke toekomstige conversie naar eigen vermogen.

Op 30 september wordt de jaarlijkse rente over deze tranche uitgekeerd aan de aandeelhouders.

### *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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	24	0%	17	0%
• waarvan reserves	4		-4	
Vreemd vermogen	356.261	100%	356.500	100%
• waarvan voorzieningen	0		0	
<b>Totaal vermogen</b>	<b>356.285</b>	<b>100%</b>	<b>356.517</b>	<b>100%</b>

Het verwachte resultaat 2017 bedraagt € -15.000. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2018 worden voorgelegd aan de aandeelhouders.

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

Op dit moment resteert alleen nog de lening van de 4e tranche. De 4e tranche mag niet vervroegd worden afgelost. Afhankelijk van het resultaat van een aantal financiële ratio's zou de 4e tranche eventueel geconverteerd kunnen worden in eigen vermogen.

Naar verwachting zal de vennootschap eind 2019/begin 2020 geliquideerd kunnen worden.

*Financiën*

De aandeelhouders lopen zeer beheerst geachte risico's op Enexis voor de niet tijdige betaling van rente en/of aflossing en, in het ergste geval, faillissement van Enexis en voor het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap.

Daarnaast is het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders relatief gering en beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaalbedrag € 20.000), art 2.:81 BW.

**Verkoop Vennootschap B.V.**

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

*Doelstelling / openbaar belang*

Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders Essent)

In het kader van de verkoop in 2009 van Essent aan RWE hebben de verkopende aandeelhouders een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan RWE. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders overgedragen aan Verkoop Vennootschap.

Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims heeft RWE bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd in het General Escrow Fonds werd aangehouden.

Daarmee was de functie van Verkoop Vennootschap B.V. dus tweërlei:

- namens de verkopende aandeelhouders eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RWE;
- het geven van instructies aan de escrow agent (JP Morgan) wat betreft het beheer van het bedrag dat in het General Escrow Fonds is gestort. Het General Escrow Fonds wordt belegd conform de FIDO/RUDDO-regels, die gelden voor decentrale overheden.

Het vermogen in het General Escrow Fonds was bij de oprichting van het fonds in 2009, € 800 mln.

Voor zover na beëindiging van alle claims van RWE en de betaling uit het General Escrow Fonds nog geld was overgebleven in het General Escrow Fonds, is het resterende bedrag uitgekeerd aan de verkopende aandeelhouders.

#### *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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	1.243	97%	153	88%
• waarvan reserves	1.223		133	
Vreemd vermogen	37	3%	20	12%
• waarvan voorzieningen	0		0	
<b>Totaal vermogen</b>	<b>1.280</b>	<b>100%</b>	<b>173</b>	<b>100%</b>

Het verwachte resultaat na belastingen 2017 bedraagt € -65.000. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2018 worden voorgelegd aan de aandeelhouders. In 2017 is € 1.025.000 uitgekeerd.

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

Het initieel vermogen in het General Escrow Fonds was bij de oprichting van het fonds in 2009, € 800 mln.

Eind juni 2016 is het General Escrow Fonds geliquideerd. Het restantbedrag is volledig uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang in de vennootschap.

Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden geliquideerd.



*Financiën*

Met de liquidatie van het General Escrow Fonds is alleen nog sprake van een risico en daarmee aansprakelijkheid voor de verkopende aandeelhouders ter hoogte van het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap.

Het financiële risico is na de liquidatie van het General Escrow Fonds relatief gering en beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (totaalbedrag € 20.000), art 2.:81 BW.

**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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	3.960	37%	4.135	39%
Vreemd vermogen	6.841	63%	6.435	61%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>10.801</b>	<b>100%</b>	<b>10.570</b>	<b>100%</b>

Het resultaat 2017 bedraagt € 465.400.

*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 december 2017 heeft de gemeente Schinnen de basisovereenkomst tussen de gemeenten Beek, Schinnen Sittard-Geleen en RWM NV opgezegd, zodat deze effectief eindigt op 1 januari 2021. Middels onderzoek kan de nieuw te vormen fusiegemeente Beekdaelen bepalen of zij in de toekomst verder willen samenwerken of overstappen naar Rd4. De nieuwe raad van de fusiegemeente Beekdaelen zal

zich hierover in 2019 beraden. De indicatieve financiële consequenties van de mogelijke uitbreiding voor de overige gemeenten worden in 2019 inzichtelijk gemaakt.

### 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, toezicht op de kwaliteit Wmo, Veilig Thuis, ambulancezorg, GHOR (Geneeskundige hulp bij ongevallen en rampen), vangnetfunctie en crisiszorg voor verslaafden, dak- en thuislozen, sociaal medische advisering.

### Deelnemende partijen

De taken van de 18 Zuid-Limburgse gemeenten op het gebied van de openbare gezondheidszorg zijn per 1 januari 2006 ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg.

### Bestuurlijk belang / zeggenschap

Het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid Limburg bestaat uit één bestuurslid per deelnemende gemeente en één plaatsvervangend lid. Als lid van het Algemeen bestuur kunnen slechts worden aangewezen leden van het college van de gemeenten.

Besluitvorming vindt plaats via gewogen stemmen, gerelateerd aan het inwoneraantal.

### Financieel belang / aandelen

Subsidie/inkooprelatie/verliesbijdrage naar rato inwonertal.

### Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	3.262	25%	3.561	25%
Vreemd vermogen	9.566	75%	10.445	75%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>12.828</b>		<b>14.006</b>	

Bijdrage 2017 gemeente Beek € 255.100.

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

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

- Programmaliijn GGD.
- Programmaliijn acute zorg (Ambulancezorg, meldkamer en GHOR).

### Risico

Verliesbijdrage naar rato inwonertal.

### 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.

### *Deelnemende partijen*

De taken op het gebied van het collectief vraagafhankelijk vervoer zijn per 11 december 2016 door 32 Limburgse gemeenten 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 32 in het Algemeen Bestuur (wethouder van Es).

### *Financieel belang / aandelen*

Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

### *Vermogenspositie / resultaat*

(bedragen x € 1.000)	10-12-2016	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	2.550	62%	2.006	64%
Vreemd vermogen	1.571	38%	1.138	36%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>4.121</b>		<b>3.144</b>	

Bijdrage 2017 gemeente Beek € 248.300.

### *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 en vervoer in verband met de dagbesteding AWBZ.

### *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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	472	3%	924	3%
Vreemd vermogen	15.302	97%	12.134	97%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>15.774</b>		<b>13.058</b>	

Bijdrage 2017 gemeente Beek € 582.800.

#### *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 banenafpraak van het sociaal akkoord komen er extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking beschikbaar.

De 4 regiogemeenten gaan beschut werk vormgeven zo mogelijk in samenhang met dagbesteding in het kader van de WMO en de Jeugdzorg. De behoefte van de uitkeringsgerechtigde is leidend. De wens van de gemeente Beek is om hierbij ook het beleid met betrekking tot wijk- en buurtontwikkeling te betrekken.

Deze keuze om ook andere organisaties in te zetten bij activiteiten voor mensen met een beperking heeft verstrekking gevolgen voor Vixia: de nieuwe instroom zal beperkt zijn en er ontstaat een krimpscenario.

In de loop van 2016 is door de gemeenten in de regio de intentie uitgesproken om de werktaken van de afdelingen W+I en Vixia samen te voegen tot een Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. De verwachting is dat een eenduidige en integrale uitvoering leidt tot een efficiëntere en effectievere dienstverlening.

#### *Rapportages*

Begroting, kwartaalrapportages en jaarrekening worden de gemeenten periodiek aangeboden. Maandelijks wordt informatie ontvangen m.b.t. stand van zaken prestatie-indicatoren).

## 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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	8.237	19%	7.868	15%
Vreemd vermogen	44.083	81%	43.261	85%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>52.320</b>	<b>100%</b>	<b>51.129</b>	<b>100%</b>

Bijdrage 2017 gemeente Beek € 668.306.

*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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	0	0%	0	0%
Vreemd vermogen	458	100%	152	100%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>458</b>	<b>100%</b>	<b>152</b>	<b>100%</b>

Het (onverdeeld) resultaat 2017 bedraagt € 5.200 positief. Het jaarverslag inclusief liquidatieplan is op 3 april aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De bijdrage 2017 voor de gemeente Beek bedraagt € 208.600.

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

De formele overgang van het IMD-personeel naar de RUD heeft per 1 januari 2018 plaatsgevonden. In de IMD-jaarrekening 2017 is het liquidatieplan opgenomen. Per 1 januari 2018 is gestart met de juridische liquidatie van de IMD die ultimo 2018 definitief zal zijn.

Tegen het Sociaal Plan is een bezwaarschrift ingediend. De doorlooptijd van deze bezwaar- c.q. beroepsprocedures is onbekend. Eventuele financiële verplichtingen die hierbij ontstaan zullen aan de hand van de verdeelsleutel worden toebedeeld aan de gemeenten Beek, Nuth (Beekdaelen) en Stein.

*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 en het behartigen van de belangen van de gemeente Beek op het gebied van milieu en uitvoering geven aan vergunningverlening, handhaving en dergelijke van de gemeentelijke milieutaken.

*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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	1.520	55%	2.157	64%
Vreemd vermogen	1.246	45%	1.207	36%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>2.766</b>	<b>100%</b>	<b>3.364</b>	<b>100%</b>

Het (onverdeeld) resultaat 2017 bedraagt € 1.066.800 positief, waarvan € 34.500 wordt uitgekeerd aan Beek. Het jaarverslag is op 29 maart aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De Beekse bijdrage 2017 aan de RUD ZL bedraagt € 91.600.

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

De RUD is per 1 januari 2013 formeel opgericht. In 2014 is de dienstverleningsovereenkomst gesloten en jaarlijks wordt een werkprogramma vastgesteld. Het personeel van de IMD dat aanvankelijk nog bij de RUD was gedetacheerd is per 1 januari 2018 bij de RUD in dienst getreden.

*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:

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

*Deelnemende partijen*

Deelnemende partijen per 31 december 2016 zijn de waterschappen Roer & Overmaas en Peel & Maas en de gemeenten Beek, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Genneep, 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)	1-1-2017	Percentage	31-12-2017	Percentage
Eigen vermogen	-998	-22%	160	2,65%
Vreemd vermogen	5.439	122%	5.870	97,35%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>4.441</b>	<b>100%</b>	<b>6.030</b>	<b>100%</b>



De voorlopige jaarrekening 2017 is op 12 april 2018 door het Dagelijks bestuur vastgesteld. Op 28 juni 2018 is de definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur.

De afgelopen jaren is het negatieve resultaat nagenoeg geheel te wijten aan de (extra) proceskostenvergoeding met betrekking tot de (WOZ-)bezwaren. Dit is ook in 2017 het geval. Eind 2017 heeft het bestuur van BsGW besloten om de structureel gebleken extra proceskosten op te nemen in de reguliere begroting van BsGW en het tot en met 2016 opgebouwde negatieve eigen vermogen van BsGW, aan te vullen tot het benodigde weerstandsvermogen van € 593.000, conform de uitgevoerde risico-analyse bij het opstellen van de begroting 2018. Daarnaast is vanaf 2015 een risico reserve opgebouwd i.v.m. de proceskosten. In 2017 hebben de deelnemers hieraan € 956.000 bijgedragen. Het voorlopige negatieve resultaat van 2017 van € 433.000 is grotendeels te wijten aan de extra proceskostenvergoeding met betrekking tot de (WOZ-)bezwaren. Zonder de extra proceskosten (€ 1,426 miljoen) en bovengenoemde dekking (€ 956.000), zou BsGW in 2017 een positief resultaat hebben behaald van € 36.000.

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

Net als in voorgaande jaren hebben ook in 2017 de uitbetalingen van de tegemoetkoming proceskosten een groot (nadelig) effect op het resultaat van BsGW. Voor de dekking van deze (extra) proceskosten zijn bestuurlijke afspraken gemaakt voor 2014 en verdere jaren (d.d. 25-8-2014).

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

#### *Deelnemende partijen*

Gemeenten.

#### *Bestuurlijk belang / zeggenschap*

Het college van burgemeester en wethouders als certificaathouder.

#### *Financieel belang / aandelen*

De gemeente Beek bezit 8.371 aandelen met een totale nominale waarde van € 837,10.

#### *Vermogenspositie / resultaat*

<b>(bedragen x € 1.000)</b>	<b>1-1-2017</b>	<b>Percentage</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>Percentage</b>
Eigen vermogen	846.646	58%	726.122	58%
Vreemd vermogen	607.083	42%	522.463	42%
<b>Totaal vermogen</b>	<b>1.453.729</b>	<b>100%</b>	<b>1.248.585</b>	<b>100%</b>

Het resultaat na belastingen bedraagt € -120.524

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

Saldo matrix verbonden partijen (x € 1.000)				
	2016	2017		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid-Limburg (inclusief GHOR)	343	327	418	423
Omnibuzz	331	282	153	120
Vixia	353	437	600	583
Vixia uitvoering Wsw	1.983	1.886	1.480	1.442
Veiligheidsregio ZL (specifiek BRWZL)	639	668	668	668
Intergemeentelijke Milieudienst (IMD)	236	339	201	201
RUD Zuid-Limburg	43	18	147	110
BsGW	200	204	204	196
<b>Totaal paragraaf verbonden partijen</b>	<b>4.128</b>	<b>4.161</b>	<b>3.872</b>	<b>3.743</b>

## 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 ook aan marktpartijen worden overgelaten. Voor de gemeente is het van belang om via uitgekende onderhandelingen niet alleen een goede prijs te bedingen voor de in te brengen gronden, maar ook te zorgen dat de verschuldigde exploitatiebijdragen adequaat zijn. De gemeente Beek brengt gronden overigens in tegen de residuele grondwaarde. Dit is de meest betrouwbare en gebruikelijke wijze om marktconformiteit te garanderen. Daarbij kunnen zich situaties voordoen waarin een (beperkt) exploitatieverlies geaccepteerd moet worden. Een dergelijk verlies wordt ten laste gebracht van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen die juist hiervoor bedoeld is en derhalve ook van voldoende omvang dient te zijn.

*Relevante beleidsdocumenten:*

- Nota grondbeleid
- Structuurvisie 'Beek 2012 – 2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit'
- Nota kostenverhaal

Matrix paragraaf grondbeleid				
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2017	Boekwaarde 31-12-2017	Verwacht resultaat (positief/ negatief)	Verwacht jaar van afronding
TPE	918.500	1.064.700	positief	2020
Hennekenshof	297.500	278.100	positief	2018
Verspreide percelen	1.227.900	1.156.000	nihil	Loopt door
<b>Waarderingscorrectie (voorziening)</b>	(296.700)	(296.700)		

*Beleids- en of financiële wijzigingen*

### Grondexploitaties

De meeste ontwikkelingen worden overgelaten aan marktpartijen, waarbij vooraf met de ontwikkelende partijen overeenkomsten worden afgesloten ten behoeve van het kostenverhaal. Dit betekent dan ook dat de risico's van de meeste gebiedsontwikkelingen in Beek bij de marktpartijen liggen. Voor de gemeente is het van belang om via onderhandelingen niet alleen een goede prijs te bedingen voor de in te brengen grond, maar ook te zorgen dat de verschuldigde exploitatiebijdragen adequaat zijn.

Hierna wordt ingegaan op de ontwikkelingen met betrekking tot de exploitaties (van derden).

#### TPE

De exploitatie TPE loopt tot en met 2020. Het streven is om in deze periode de resterende beschikbare percelen op TPE te verkopen. In 2017 heeft 1 verkoop plaatsgevonden van 32a.18ca. (3.218 m<sup>2</sup>). Er is momenteel nog circa 2,6 ha. uitgeefbaar. In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is conform de actuele BBV-voorschriften € 192.600 tussentijdse winstname TPE gestort.

*Hennekenshof*

De ontwikkelingen rondom Hennekenshof zijn in een stroomversnelling gekomen. Doordat de gemeente eigenaar van de locatie is geworden, was het mogelijk om als gemeente meer de regie te hebben in een herontwikkeling van deze locatie. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in het plan om in de bestaande bebouwing 6 appartementen te realiseren.

**Nota Grondbeleid en Nota Kostenverhaal**

De Nota Grondbeleid is samen met de gemeentelijke structuurvisie de basis voor de Nota Kostenverhaal. Met het drieluik Nota Grondbeleid – Structuurvisie – Nota Kostenverhaal ligt er een goede basis voor het kostenverhaal. In 2016 is besloten om de werkingsduur van de Nota Grondbeleid en de Nota Kostenverhaal te verlengen tot de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

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

Het fonds versterking omgevingskwaliteit bestaat uit vier subfondsen:

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

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

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

Fonds versterking omgevingskwaliteit – subfonds:	Saldo 1-1-2017	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2017
• wonen en voorzieningen	360.811	1.492	0	362.303
• economie, toerisme en recreatie	101.846	9.273	0	111.119
• landschap en cultuurhistorie	48.931	143.972	0	192.903
• kleine woningbouwinitiatieven	200.000	0	0	200.000
	<b>711.588</b>	<b>154.737</b>	<b>0</b>	<b>866.325</b>

*Fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen*

In het fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen is in 2017 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 1.492 gestort.

*Fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie*

Aan het fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie is in 2017 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen € 9.273 toegevoegd.

*Fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie*

In het fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie is in 2017 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen alsmede de opheffing/verrekening van IP Beek een bedrag van € 143.972 gestort.

De bijdragen zijn conform de verdeling in de Nota kostenverhaal gestort in de subfondsen.

*Fonds versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven*

In 2013 heeft de vaststelling van de beleidsregel 'compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven gemeente Beek' plaatsgevonden. 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 2017 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen geen stortingen plaatsgevonden.

De beleidsregel uit 2013 is vervangen door een nieuwe beleidsregel 'financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg'. De nieuwe beleidsregel houdt rekening met het verschil in woningtype en de gemiddelde WOZ-waarde van dit woningtype per subregio (Westelijke Mijnstreek, Parkstad, Maastricht Mergelland). In 2017 is besloten de beleidsregel 'compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven gemeente Beek' te actualiseren waarbij de bijdragen zullen worden gestort in een op te richten regionaal fonds.

**Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen**

De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen heeft tot doel uitgaven te dekken van planschadevergoedingen, daarmee gepaard gaande procedurekosten en ter dekking van verliezen op grondexploitaties.

De omvang van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 750.000.

## 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. Naar aanleiding van de gewijzigde verslaggevingsvoorschriften per 1 januari 2017 wordt in deze paragraaf ook ingegaan op het taakveld overhead. In deze paragraaf wordt als eerste ingegaan op de lokale heffingen en als laatste op het taakveld overhead.

### *Relevante beleidsdocumenten*

- Jaarlijkse belastingverordeningen en tarief besluiten.
- In het collegeprogramma 2015-2018 is ten aanzien van de lokale belastingdruk uitgesproken ernaar te streven dat de gemeentelijke belastingdruk en de totale woonlasten in Beek lager blijven dan het Limburgs gemiddelde.
- Nota lokale heffingen 2016

### *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 onbeperkt belastingen heffen, alleen de in de Gemeentewet opgenomen belastingen zijn toegestaan.

### *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 onroerende goed plaats. Dit betekent dat de WOZ-waarden voor het jaar 2017 werden gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2016.

De totaalopbrengst OZB bedroeg in 2017 € 4,02 miljoen. De OZB-tarieven voor 2017 bedroegen:

Eigenaren woningen: 0,1506%

Eigenaren niet-woningen: 0,3182%

Gebruikers niet-woningen: 0,2574%

## 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 door 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 2017 bedroegen de tarieven € 78,30 per huishouden als vast recht en daarnaast € 0,26 per kg restafval en € 0,10 per kg gft-afval (groente, fruit en tuin). Daarnaast geldt voor het aanbieden van restafval nog een tarief van € 0,80 per lediging. Het tarief bij afvalinzamelininstallaties bij hoogbouw bedroeg € 1,24.

De opbrengst afvalstoffenheffing 2017 bedroeg € 568.100 aan vast recht en € 574.400 aan variabele heffing. Het variabele deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 50%.

### 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 € 145 en voor niet-woningen € 221. Voor zowel de woningen als niet-woningen bedroeg het variabel tarief € 0,0466% van de WOZ-waarde van het perceel.

De opbrengst rioolheffing 2017 bedroeg € 1,21 miljoen aan vastrecht en € 781.800 aan variabel recht. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 65%.

### Ontwikkeling woonlasten

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'.

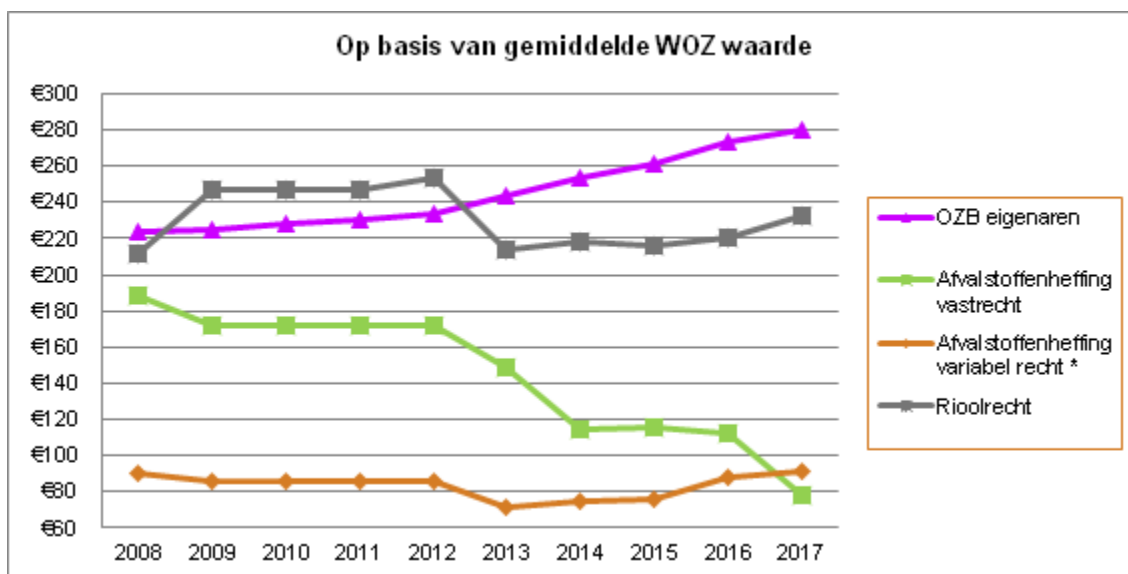
#### *Belastingoverzicht provincie Limburg*

Jaarlijks stelt de provincie Limburg een belastingoverzicht samen waarin zijn opgenomen de tarieven en lastendruk van Limburgse gemeenten. Zowel bij de Kadernota 2017 als de programmabegroting 2017 is een uitgebreide toelichting gegeven op de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk. Korthedshalve wordt hierheen verwezen.

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

De onderstaande grafieken zijn gebaseerd op het Belastingoverzicht van de provincie Limburg. De gemiddelde woonlasten wijken af van de in paragraaf 1.4 Inleiding/ Beek in cijfers opgenomen verplichte beleidsindicatoren, aangezien hier een andere bron wordt gehanteerd met een andere berekeningssystematiek. Grafisch weergegeven ziet de ontwikkeling van de woonlasten (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) in Beek vanaf 2008 er als volgt uit:





Bron: Belastingoverzicht provincie Limburg

\* op basis van gemiddeld verbruik per huishouden

## Gemiddeld woonlastenniveau in de regio

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

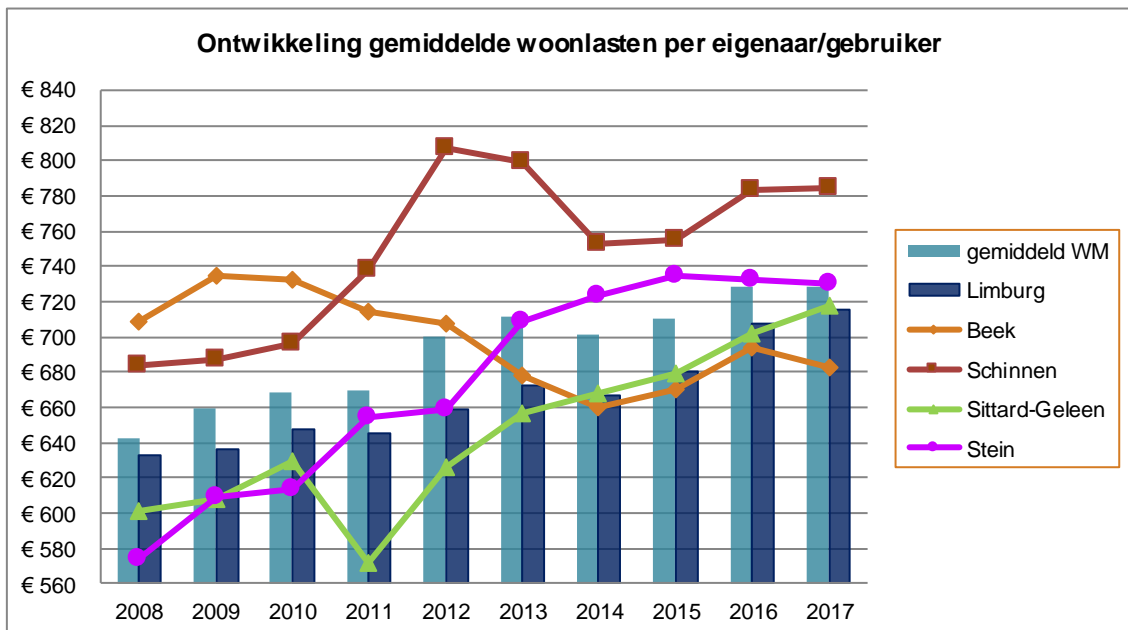
### Lastendruk eigenaren/gebruikers

De lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) laat het volgende beeld zien:

	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2008	€ 709	€ 683	€ 601	€ 574	€ 642	€ 633
2009	€ 735	€ 688	€ 608	€ 609	€ 660	€ 636
2010	€ 732	€ 696	€ 630	€ 613	€ 668	€ 648
2011	€ 715	€ 738	€ 572	€ 654	€ 670	€ 646
2012	€ 707	€ 807	€ 626	€ 659	€ 700	€ 659
2013	€ 678	€ 799	€ 657	€ 709	€ 711	€ 672
2014	€ 660	€ 753	€ 668	€ 723	€ 701	€ 667
2015	€ 670	€ 756	€ 679	€ 735	€ 710	€ 680
2016	€ 694	€ 783	€ 702	€ 732	€ 728	€ 708
2017	€ 683	€ 784	€ 718	€ 730	€ 729	€ 716

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg

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

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

Uit de grafiek blijken een aantal zaken:

- in 2017 stijgt de gemiddelde lastendruk in Limburg, terwijl de gemiddelde lastendruk in de Westelijke Mijnstreek vrijwel gelijk is gebleven. De relatief grote stijging in Sittard-Geleen wordt voor het overgrote deel opgevangen door de daling van Beek;
- in absolute bedragen geldt dat Beek binnen de Westelijke Mijnstreek de laagste woonlasten kent;
- de Beekse woonlasten liggen € 33 onder het provinciaal gemiddelde.

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

#### OZB eigenaren woningen

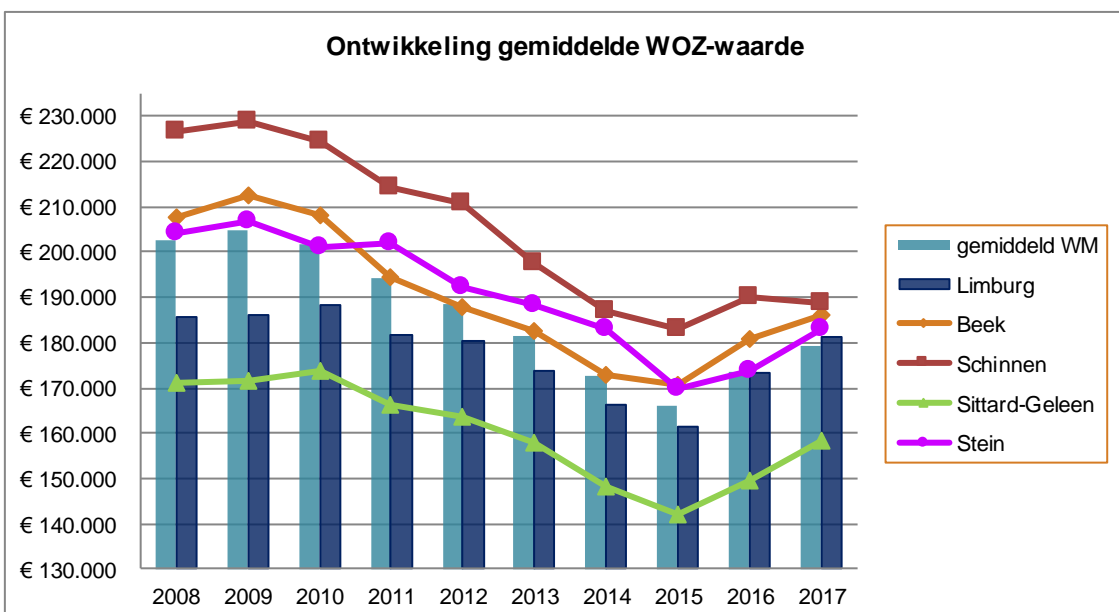
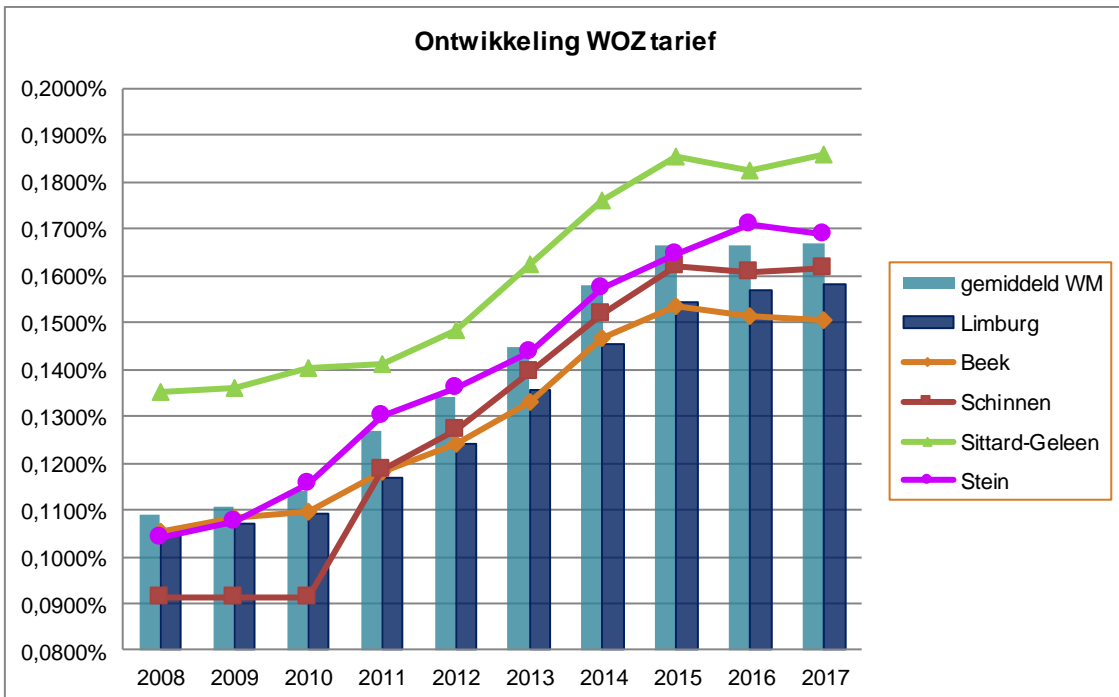
2017	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Tarief in %	0,1506%	0,1616%	0,1858%	0,1690%	0,1668%	0,1581%
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 186.275	€ 188.818	€ 158.526	€ 183.128	€ 179.187	€ 181.231
Gemiddeld bedrag OZB	€ 281	€ 305	€ 295	€ 309	€ 298	€ 287

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2017

Uit deze tabel blijkt dat:

- Beek het laagste tarief hanteert binnen de regio Westelijke Mijnstreek en 0,0075% onder het provinciaal gemiddelde zit;
- 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 hoger is dan het gemiddelde van de regio.

In grafiekvorm ziet een en ander er als volgt uit:



Uit de grafiek voor de ontwikkeling van de gemiddelde WOZ-waarde blijkt dat WOZ-waarde vanaf 2016 stijgt.

*Rioolheffing*

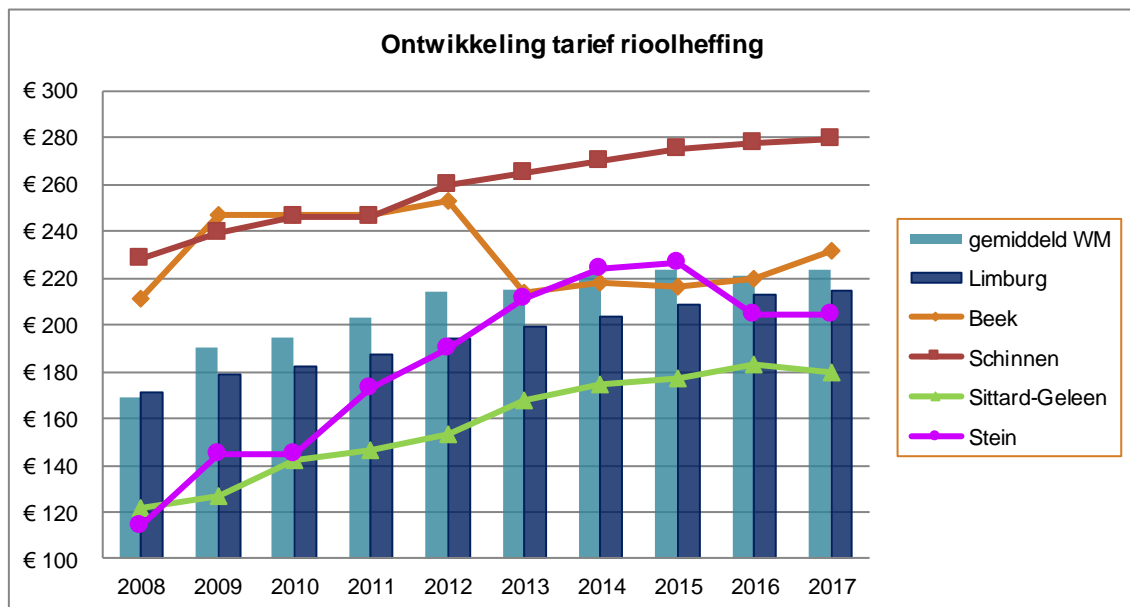
2017	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	€ 232	€ 280	€ 180	€ 204	€ 224	€ 215
Gemiddeld tarief naar inwonerklassen	€ 247	€ 247	€ 179	€ 235	€ 198	€ 213
Eigenarenheffing	X		X	X		
Gebruikersheffing		X				

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2017 en voor type heffing [www.BsGW.nl](http://www.BsGW.nl)

Uit de tabel komt naar voren dat:

- het Beekse tarief boven het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en hoger is dan het provinciale gemiddelde. Uit het belastingoverzicht van de provincie Limburg blijkt dat het gemiddelde tarief bij inwonerklassen 10.001-20.000 € 314 bedraagt in 2017. Het Beekse tarief is op basis van inwonerklassen dus lager dan het gemiddelde tarief;
- provinciaal gezien het beeld is dat de rioolheffing over het algemeen lager wordt naarmate het aantal inwoners en de bebouingsdichtheid 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;

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

*Afvalstoffenheffing*

2017	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	€ 170	€ 199	€ 244	€ 217	€ 207	€ 214

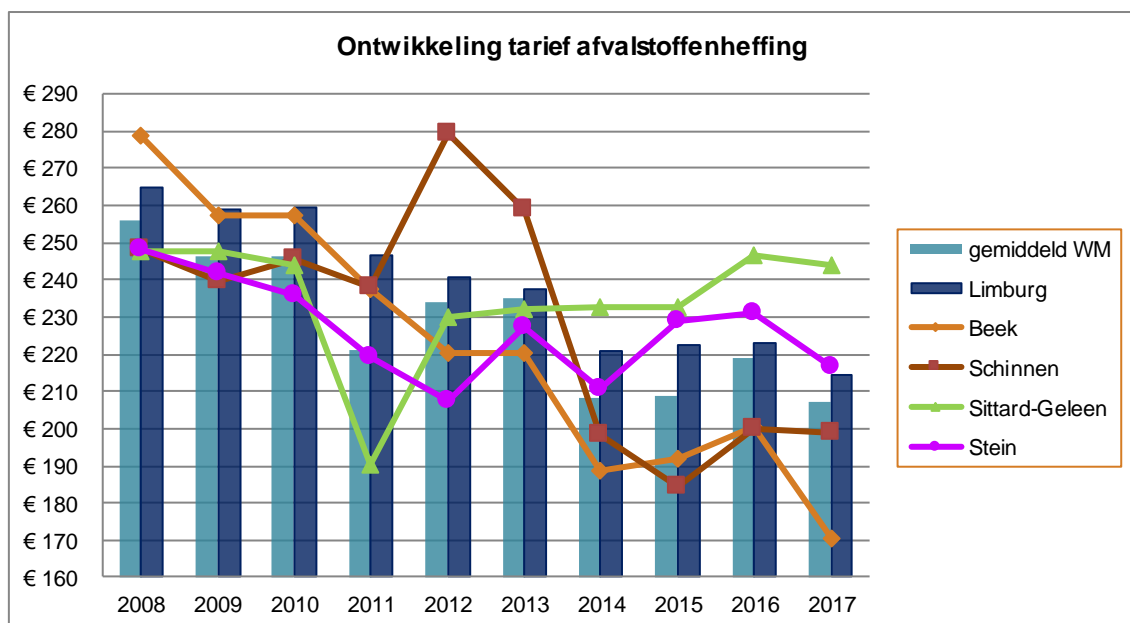
bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2017

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

2017	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein
Vast deel	€ 78	€ 104	€ 162	€ 131
Variabel deel	€ 92	€ 95	€ 82	€ 86
<b>Totaal</b>	<b>€ 170</b>	<b>€ 199</b>	<b>€ 244</b>	<b>€ 217</b>

bron: vastdeel website BsGW, variabel deel aan de hand van gemiddelde tarief minus vastdeel.

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



## 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), de rioolheffing (aangezien deze alleen voor eigenaren wordt opgelegd) en voor de OZB (wordt eveneens alleen aan eigenaren opgelegd).

## Overige lokale heffingen

Alle overige lokale heffingen en leges worden opgelegd conform wet- en regelgeving en lokaal beleid. In onderstaande tabel zijn de diverse inkomsten uit belastingen en heffingen opgenomen.

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2016	B2017	R2017	R2017 t.o.v. R2016	R2017 t.o.v. B2017
9080	<b>OZB:</b>	J.Wach					
	• niet woningen eigenaar		1.006	1.162	1.171	165	9
	• niet woningen gebruiker		782	782	785	3	3
	• woningen eigenaar		2.052	2.060	2.064	12	4
	<b>Totaal OZB</b>		<b>3.840</b>	<b>4.004</b>	<b>4.020</b>	<b>180</b>	<b>16</b>
7060	<b>Afvalstoffenheffing:</b>	J.Wach					
	• vast tarief		817	564	568	-249	4
	• variabel tarief		642	602	574	-68	-28
	<b>Totaal Afvalstoffenheffing</b>		<b>1.459</b>	<b>1.166</b>	<b>1.142</b>	<b>-317</b>	<b>-24</b>
7040	Mut.milieu-egaliserings-reserve		-105	159	291	396	132
7100	<b>Rioolheffing:</b>	J.Wach					
	• Niet woningen (vast)		126	147	145	19	-2
	• Niet woningen (variabel)		207	144	143	-64	-1
	• Woningen (vast)		993	1.064	1.066	73	2
	• Woningen (variabel)		586	635	638	52	3
	<b>Totaal rioolheffing</b>		<b>1.912</b>	<b>1.990</b>	<b>1.992</b>	<b>80</b>	<b>2</b>
7080	Mutatie rioolreserve		63	72	76	13	4
7100	Mutatie rioolvoorziening		-540	-237	-780	-240	-543
	Overige belasting:						
9100	• Hondenbelasting	J.Wach	99	106	106	7	0
3020	• Toeristenbelasting	C.Basten	2	1	1	-1	0
3020	• BIZ-belasting	C.Basten	22	23	23	1	0
	<b>Totaal overige belastingen</b>		<b>123</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
	<b>Overige heffingen:</b>						
0160	• Persoonsdocumenten	C.Basten	278	211	308	30	97
0180	• Burgerlijke stand	C.Basten	12	10	16	4	6
Divers	• Vergunningen, overige dienstverlening	C.Basten	67	56	59	-8	3
2100	• Aanleg inritten	H.Hodz	1	3	3	2	0
3040	• Markten	C.Basten	10	16	10	0	-6
7180	• Openbare begraafplaats	H.Hodz	48	49	51	3	2

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2016	B2017	R2017	R2017 t.o.v. R2016	R2017 t.o.v. B2017
8160	• Bouwen en wonen	J.Wach	519	233	279	-240	46
	<b>Totaal overige heffingen</b>		<b>935</b>	<b>578</b>	<b>726</b>	<b>-209</b>	<b>148</b>
	<b>Totaal overige belastingen en heffingen</b>		<b>1.058</b>	<b>708</b>	<b>856</b>	<b>-202</b>	<b>148</b>
<b>Totaal opbrengsten belastingen en heffingen</b>			<b>8.269</b>	<b>7.868</b>	<b>8.010</b>	<b>-259</b>	<b>142</b>

Berekening kostendekkendheid afvalstoffen- en rioolheffing		
bedrag x €1.000	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing
Kosten taakveld	1.435	1.832
Overige inkomsten taakveld	-739	-246
<b>Netto kosten</b>	<b>696</b>	<b>1.586</b>
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	62	122
Tariefrente	1	52
BTW	275	179
Kwijtschelding	31	0
Heffing en invordering	77	53
<b>Totaal toegerekende kosten</b>	<b>446</b>	<b>406</b>
<b>Opbrengst heffingen</b>	<b>-1.142</b>	<b>-1.992</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

De overhead wordt conform BBV-voorschriften per 2017 centraal geraamd en verantwoord op het taakveld Overhead (een nadere specificatie van de overhead volgt hierna onder het kopje Overhead). Deze overhead wordt extracomptabel meegenomen in het tarief afvalstoffenheffing en rioolheffing. Het werkelijke extracomptabele overheadpercentage 2017 bedraagt 52,52% (geraamd was 57,18%). In de jaarrekening is de extracomptabele overhead, conform het raadsbesluit van 10 oktober 2016, berekend over de doorbelaste salarislasten.

Berekening kostendekkendheid overig			
	Lasten	Baten	Dekkings%
Burgerlijke stand	26.200	18.100	69%
Persoonsdocumenten	352.400	307.600	87%
Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	305.300	79.400	26%
Marktgeden	18.900	10.800	57%
Staangelden kermissen	8.500	600	7%
Lijkbezorging	131.100	70.500	54%



Berekening kostendekkendheid overig			
	Lasten	Baten	Dekkings%
Omgevingsvergunningen	653.000	325.400	50%
Welstand	46.000	19.300	42%

Bij de bepaling van de kosten van de leges en heffingen worden ook de kosten van overhead toegerekend. De tarieven worden door de gemeenteraad vastgesteld. Uitgangspunt daarbij is dat de legestabel en de verschillende heffingen niet meer dan 100% kostendekkend zijn.

## Overhead

Om meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead schrijft het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor om vanaf 2017 een apart overzicht op te nemen van de overhead. Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Te denken valt aan salarissen en overige kosten m.b.t. P&O, financiën, huisvesting en bestuursondersteuning. Deze kosten mogen niet meer worden toegerekend aan de directe taakvelden/programma's.

De overhead wordt vanaf 2017 centraal begroot en verantwoord op het overzicht overhead via taakveld Overhead. In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in het totaal van de overhead alsmede de verrekening binnen de begroting.

### Specificatie van de overhead

De kosten van overhead kunnen als volgt gespecificeerd worden (x € 1.000):

Saldo matrix overhead (x € 1.000)				
	2016 Rekening *	2017		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Personeel en Organisatie (P&O)		-38	-261	-924
Informatie- en communicatietechnologie		-802	-964	-871
Huisvesting		-469	-396	-394
Facilitaire zaken		-661	-774	-744
Bestuursondersteuning		-1.333	-1.342	-1.248
<b>Saldo van baten en lasten overhead</b>		<b>-3.303</b>	<b>-3.737</b>	<b>-4.181</b>
Personeel en Organisatie		0	163	58
Informatie- en communicatietechnologie		0	147	104
Huisvesting		0	21	12
Facilitaire zaken		0	0	-16
Bestuursondersteuning		0	0	0
<b>Saldo mutatie reserves overhead</b>		<b>0</b>	<b>331</b>	<b>158</b>
<b>Totaal resultaat overhead</b>	<b>n.v.t. *</b>	<b>-3.303</b>	<b>-3.406</b>	<b>-4.023</b>

\* 2016 n.v.t. Met ingang van de begroting 2017 gelden nieuwe verslaggevingsregels hoe om te gaan met overhead. Vanaf de begroting 2017 wordt de overhead verantwoord als apart taakveld en niet meer verdeeld over alle producten. T/m 2016 zit de overhead in de indirecte lasten.

*Personeel en Organisatie*

Dit betreft de kosten die gemaakt worden voor het personeelsbeheer. Hierbij valt te denken aan opleidingskosten, werving en selectie, loopbaan- en mobiliteitsadviezen, arbo beleid en het voeren van de salarisadministratie.

*Informatievoorziening en automatisering*

Betreft de kosten (incl. salarislasteren) voor aanschaf, onderhoud en licenties van hard- en software, systeem- en netwerkbeheer, applicatiebeheer en ondersteuning van medewerkers voor zover toe te rekenen aan het primaire proces. Hiervoor zijn alle applicaties doorgenomen en waar van toepassing toegerekend aan specifieke taakvelden. Het restant is verantwoord onder de overhead.

*Huisvesting*

Betreft de kosten voor ruimten voor de uitvoering van de algemene taken van de eigen organisatie. Dit betreft dus het gemeentehuis. Kosten bevatten onder andere energiekosten, onderhoud en schoonmaak.

*Facilitaire zaken*

Betreft de kosten (incl. salarislasteren) die voorheen vielen onder de kostenplaats interne dienst, bijvoorbeeld verzekeringen, abonnementen en telefoonkosten. Bij kosten die zijn toe te rekenen aan het primaire proces zijn deze toegerekend aan specifieke taakvelden. Het restant is verantwoord onder de overhead.

*Bestuursondersteuning*

Betreft deels de kosten (incl. salarislasteren) die voorheen o.a. vielen onder communicatie, financiën en advies. Zo dient algemene communicatie opgenomen te worden onder de overhead. Specifieke communicatie bijvoorbeeld m.b.t. marketing Beek valt onder het taakveld economie. Overeenkomstig de voorschriften van het BBV zijn hier ook de loonkosten van directie en management opgenomen.

*Dekking van de overhead*

Vanaf de begroting 2017 wordt de overhead niet aan andere taakvelden doorbelast, maar blijft als een kostenpost apart staan. De overhead zal verder vanuit de algemene dekkingsmiddelen gedekt moeten worden. Uitzondering hierop zijn de activiteiten waarvoor kostendekkende tarieven gerekend mogen worden zoals afval en riolering.

Aangezien in de programma's alleen de kosten worden opgenomen van het primaire proces is het niet mogelijk om de tarieven die berekend mogen worden hieruit te halen. De overhead mag aan deze activiteiten extracomptabel worden toegerekend. In de paragraaf lokale heffingen wordt daarom toegelicht welk aandeel van de overhead wordt toegerekend aan deze activiteiten. De hoofdregel voor toerekening is dat deze plaats vindt op basis van het aandeel van de betreffende lasten in de totale lasten.

*Overhead in de voorgaande jaren*

Tot en met 2016 werd de overhead toegerekend aan de directe lasten door middel van een opslag in het uurtarief. Hierdoor werden deze kosten verdeeld over alle programma's. Om de tarieven te berekenen werd gebruik gemaakt van de kostenplaatsmethode.

De vergelijkende cijfers voor van de rekening 2016 zijn niet opgenomen omdat de verdeling van de overhead 2016 over de directe lasten is niet herzien naar de nieuwe berekening. Voor de overhead golden toen andere verslaggevingsvoorschriften.

*Verskil tussen paragraaf bedrijfsvoering en paragraaf lokale heffingen onderdeel overhead*

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt nader ingegaan op de verschillen tussen de begroting en de rekening. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt over de hele organisatie gekeken naar de totale lasten

en baten en niet of deze betrekking hebben op directe taakvelden of overhead. In deze paragraaf worden alleen die lasten en baten opgenomen die volgens de voorschriften tot het taakveld overhead behoren en niet kunnen worden toebedeeld aan de directe taakvelden. De cijfers die in de paragraaf bedrijfsvoering zijn opgenomen zijn dus omvangrijker dan de cijfers in deze paragraaf (alleen overhead).

## 9.8 Paragraaf 8 / Informatiebeveiliging

### Ensia (Eenduidige Normatiek Single Information Audit)

In 2017 heeft voor de eerste keer de verantwoording van de informatiebeveiliging plaatsgevonden via een Ensia verantwoording. Er hoeft vanaf 2017 nog maar een keer verantwoording te hoeven afgelegd over de algemene informatiebeveiliging, Pun (Paspoortuitvoeringsregeling), BRP (Basisregistratie Personen), DigiD (Digitale persoonsidentificatie), BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen), BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie) en Suwinet (Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen). De audits (DigiD en Suwinet) zijn gecontroleerd door de accountant en de overige onderdelen betreft zelfevaluaties.

Door de invoering van ENSIA worden alle vragen die voor meerdere onderdelen nodig zijn, maar een keer gesteld. Dat wil zeggen dat gemeenten in één keer slim verantwoording afleggen over het gebruik van zes registratiesystemen.

Kortom, met ENSIA:

- heeft het College van B&W meer overzicht over de stand van zaken van de informatieveiligheid en kan hier beter op gestuurd worden;
- sluit het verantwoordingsproces over informatieveiligheid aan op de gemeentelijke planning & control-cyclus;
- vermindert de verantwoordingsdruk bij de gemeente, omdat zes verantwoordingsprocedures zijn samengevoegd.

In 2017 gaat de verantwoording nog over opzet (dat alles netjes gedocumenteerd is) en bestaan (dat alles conform de documentatie aanwezig is) en in de komende jaren zal meer focus op de werking (dat alles werkt zoals het zou moeten werken) worden gericht.

Het Management Team (MT) heeft een In Controle Statement afgegeven, waarin aangegeven wordt de richtlijnen van de informatiebeveiliging te volgen. Het College heeft een Collegeverklaring aangegeven dat bij gemeente Beek op 31 december 2017 de interne beheersingsmaatregelen in opzet en bestaan voldoen aan de geselecteerde normen inzake DigiD en Suwinet en de richtlijnen van de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten).

Door een externe auditor is bevestigd dat de DigiD en Suwinet voldoen aan de gestelde normen. Voor de zelfevaluatie zijn de minimale eisen ruim gehaald. Voor de komende jaren zullen de informatiebeveiligingsmaatregelen worden uitgebreid.

### Privacy

Wat betreft de privacywetgeving dient de gemeente op 25 mei 2018 te voldoen aan de zogenaamde AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming). Ambtelijk is/wordt in 2017/2018 het een en ander voorbereid om te komen tot een gemeente breed privacy beleid en een bijbehorend implementatieplan zodat wordt voldaan aan de in de AVG gestelde vereisten.

### Bewustwording

Verder is in 2017 een aanvang gemaakt met het creëren van meer bewustwording inzake privacy, informatiebeveiliging en integriteit. Zo is er in oktober 2017 een nulmeting gehouden die input vormt voor het verder uitrollen van de bewustwordingscampagne in 2018.

### Faalkaart ([www.faalkaart.nl](http://www.faalkaart.nl))

Om bij overheden de veiligheid op internet te vergroten is de Faalkaart ontwikkeld, een geografische kaart die met verkeerslichtkleuren aangeeft of de website en externe netwerkdiensten van lokale overheden qua online veiligheid op orde zijn. De insteek is dat het falen wordt verholpen, zodra dit inzichtelijk wordt gemaakt.

Gemeente Beek is de enige gemeente in Limburg die op alle fronten groen, dus prima, scoort!

### Informatiemanagement

Het Kabinetsbeleid is er op gericht dat bedrijven en burgers de zaken die ze met de overheid doen digitaal moeten kunnen afhandelen. Daarvoor is het noodzakelijk dat de overheid alle informatie, die voor burgers relevant is, digitaal beschikbaar maakt.

In een digitale omgeving en door de komst van digitaal werken is er een grotere behoefte aan een duidelijk informatiebeleid en een daaraan gelieerd krachtig Informatiemanagement.

De gemeente Beek steekt in op zaakgericht werken, dit maakt maximaal digitaal werken mogelijk.

Zaakafhandeling staat voor het procesmatig afhandelen van vragen, aanvragen of verzoeken van burgers. Alle hierbij komende processtappen vormen samen een zaak. Een zaak kan geïnitieerd worden door een burger, maar ook vanuit de organisatie. Een zaak kan starten door middel van een brief, telefoontje, e-mail, een ingevuld e-formulier via de website etc.

Zaakgericht werken betekent niet alleen dat de zaak volgens het vooraf gedefinieerde proces stapsgewijs wordt afgewerkt, maar ook dat er een naadloze overdracht is tussen die processtappen. Dit is cruciaal dat als tijdens een zaak bij een processtap van systeem (of softwarepakket) A naar B overgaat. Tevens dient de status van de afhandeling te worden bijgehouden zodat de burger kan inzien hoe het behandelingsproces loopt. Dit kan vervolgens worden doorgegeven aan de Frontoffice of voor de klant zichtbaar worden gemaakt op Mijn Overheid Lopende zaken. Zaakafhandeling combineert procesmatig werken met dossiervorming. Tijdens het proces vindt namelijk automatisch digitale dossiervorming plaats: er ontstaat een zaakdossier.

Om het zaakgericht werken te optimaliseren heeft men bij de gemeente Beek gekozen voor een Migratie van Liber naar een Liber Baliemedewerker -en Behandelaarportaal. Om deze migratie tot een goed resultaat te leiden hebben de volgende werkzaamheden in 2017 plaats gevonden:

- De portalen zijn geïnstalleerd, geconfigureerd en organisatiebreed uitgerold met als doel de dienstverlening naar de burgers en bedrijven te verbeteren door de medewerker zelfredzaam te maken in het behandelen van zaken.
- De data uit de huidige Liber applicatie werd gemigreerd.
- De bestaande koppelingen zijn beschikbaar in de portalen.
- De huidige operationele zaaktypen zijn beschikbaar in de portalen.
- De huidige Liber applicatie is bevroren en werd na een succesvolle implementatie van Liber Behandelaarportaal gede-installeerd.
- De portalen zijn zo ingericht dat de medewerkers van de gemeente Beek zelfstandig zaken kunnen starten, behandelen en afronden.
- Daarnaast zijn er opleidingen gevolgd waardoor de medewerkers van de gemeente Beek in staat zijn om het technisch- en functioneel beheer van de portalen uit te voeren.

In 2017 is naast de migratie van de reeds bestaande zaaktypen gestart met de verdere uitrol van zaakgericht werken. De frontoffice werkt zaakgericht daar waar dit mogelijk is. Ook de raakvlakken die de frontoffice met de backoffice heeft (leerlingenvervoer, Minimabeleid enz.) zijn zaakgericht ingericht. 2018/2019 zal benut worden om zaakgericht werken volledig in de gemeente Beek te implementeren.

Per afdeling worden de zaaktypen in kaart gebracht en grof geanalyseerd waarna ze geïmplementeerd worden in Liber. De planning is dat er steeds één afdeling overgaat op Liber. Wanneer de volledige organisatie zaakgericht werkt, wordt een verdiepingsslag gemaakt. Dit zijn zaaktypen die –op verzoek van de proceseigenaar- nader uitgewerkt moeten worden. Maar eerst gaat de volledige organisatie zaakgericht werken in Liber. Dit een zwaar traject wat niet onderschat moet worden. Het is niet enkel een technologisch en procesmatig vraagstuk, maar het betekent ook een cultuurverandering. Een cultuurverandering die start met begrip en draagvlak op het hoogste niveau en begeleid moet worden. Medewerkers en bestuurders gaan op een andere manier werken. Verantwoordelijkheden worden belegd daar waar ze moeten liggen. De organisatie moet hier goed over worden geïnformeerd, het is een gewenningsproces waaraan veel aandacht besteed moet worden.

## 9.9 Paragraaf 9 / Taakstellingen en reserveringen

Met de paragraaf “Taakstellingen en reserveringen” wordt beoogd om in één oogopslag meer inzicht te geven op welke wijze bijvoorbeeld de herijkingsopgave en financiële onzekerheden vanuit de decentralisaties van rijkstaken begrotingstechnisch zijn vertaald. In de begroting 2015 is deze paragraaf voor de eerste keer opgenomen.

### Taakstellingen

In de tabel wordt ingegaan op de in de begroting 2017 opgenomen taakstellingen voor 2017 en de stand van zaken.

Maatregelenpakket	Begroting 2017	
<b>Programma 2</b>	<b>304.000</b>	
HbH als maatwerkvoorziening	304.000	Deze taakstelling is niet (volledig) gerealiseerd omdat de nieuwe systematiek door een uitspraak van de Centrale Raad van Beroep (CRvB) niet gerealiseerd is kunnen worden.
<b>Programma 6</b>	<b>468.200</b>	
Efficiency / samenwerking	155.200	Voor de zgn. sprokkelformatie en voor indirecte kosten was voor beide oorspronkelijk een bedrag van € 100.000 begroot. Hiervan is al een deel in de afgelopen jaren structureel ingeboekt als besparing. Het restant is in de begroting 2018 gerealiseerd.
Visie op de organisatie	300.000	In het kader van de visie op de organisatie is een besparing op de loonkosten opgevoerd. Dit bedrag is in 2017 nog niet ingezet omdat de nieuwe organisatie al wel is ingevoerd, maar de vacatures / invulling van de taken nog niet structureel zijn opgevuld en ook nog niet op basis van de nieuwe indeling zijn geraamd. Wel is op de totale salariskosten een onderuitputting te zien. In de begroting 2018 zijn de budgetten in verband met het personeel conform de nieuwe organisatie geraamd en is de taakstelling gerealiseerd.
Exploitatie SLG De Haamen	13.000	Deze taakstelling is niet gerealiseerd. In de raad van september 2017 is de begroting van de Haamen geactualiseerd en is naar aanleiding van de besluitvorming het budget voor subsidie aangepast aan de begroting van de stichting.
<b>Totaal maatregelenpakket</b>	<b>772.200</b>	

De posten “efficiency / samenwerking” en “visie op de organisatie” (programma 6) bestaan sinds de begroting 2013. De stelpost efficiency bedroeg oorspronkelijk € 200.000, bestaande uit € 100.000 op het formatiegebied en € 100.000 voor terugdringing van indirecte kosten. Inmiddels zijn door de jaren heen hier al een aantal posten op gerealiseerd. De daadwerkelijke begrotingstechnische vertaling van

beide posten zal integraal onderdeel uitmaken van de uitwerking van de visie op de organisatie en is verwerkt in de begroting 2018.

#### Reserveringen

Naast het hiervoor opgenomen maatregelenpakket is in de begroting ook rekening gehouden met een aantal mogelijke uitgaven. De volgende reserveringen zijn voor 2017 opgenomen in de begroting 2017:

Reserveringen	2017	
<b>Programma 3</b>	<b>-15.000</b>	
Versterking functionaliteit gebouwen De Haamen	-15.000	Dit betreft de kapitaallasten van het totale investeringkrediet van € 1,4 miljoen voor de verbouwing van het bedrijfsgebouw, Haamen indoor en tekort op Sportlandgoed de Haamen. In de 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017 is dit bedrag afgeraad tot de inschatte extra afschrijvingslasten op SLG de Haamen. De verbouwing van het bedrijfsgebouw en Haamen indoor zijn nog niet gerealiseerd en daarom zijn in 2017 nog geen afschrijvingslasten gerealiseerd.
<b>Programma 6</b>	<b>-368.000</b>	
Onvoorzien	-100.000	Dit bedrag is in 2017 niet nodig gebleken.
Nieuw beleid	-200.000	Deze reservering is afgeraad tot nihil in 2017.
Salarissen	-13.000	De werkelijke anciënteiten en CAO ontwikkeling is in de salarislasten opgenomen.
Rentelast financieringsbehoefte	-55.000	In 2017 is nog geen langlopende lening aangetrokken en is dus nog geen rentelast geweest.
<b>Totaal reserveringen</b>	<b>-383.000</b>	



## 9.10 Paragraaf 10 / Monitoring 3 decentralisaties Sociaal Domein

### Voor wat betreft de Wmo:

#### *Begeleiding*

De doelgroep is goed in beeld. Uit onderstaand overzicht blijkt dat er dit jaar sprake is van een toename, zoals ook verwacht werd.

	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018
Zorg in natura	142	145	161
Persoonsgebonden budget (Pgb)	31	15	20
Totaal	173	160	181

Financieel gezien hebben we in 2017 een tekort van € 8.000 op de begeleiding. Dit is het gevolg van toename van aanvragen en de afname van de rijksvergoeding.

#### *Hulp bij het Huishouden*

De doelgroep is goed in beeld. Enorme toenames zijn niet te verwachten. Op dit moment is er sprake van een dalende tendens. In verband met de vergrijzing zal deze niet echt versneld worden. De aantallen blijven naar verwachting redelijk stabiel.

In 2017 heeft onderzoek plaatsgevonden door bureau HHM om een objectief normenkader vast te stellen, aangezien de CRvB heeft aangegeven dat het normenkader dat nu onder meer door Beek gebruikt wordt niet objectief is. Het rapport is opgeleverd en zal in 2018 vertaald worden in het beleid. Ook de financiële consequenties worden nog in kaart gebracht.

### Voor wat betreft het onderdeel Jeugd:

Het aantal cliënten en daarmee de kosten in de Jeugdzorg stijgt landelijk en regionaal nog steeds. De transformatie van de jeugdzorg staat gezien de omvang en tekorten hoog op de bestuurlijke agenda. Om meer grip te krijgen op aanvragen en verwijzingen binnen de Jeugdzorg is vanaf 2016 de weg ingezet om tot één toegang tot de Jeugdzorg te komen, namelijk de gemeentelijke toegang. Hiermee is de toegang via het CJG verlaten en fungeert het CJG enkel als netwerkorganisatie voor de preventieve jeugdzorg. In 2017 is het team WMO/Jeugd uitgebreid met functies die het casemanagement Jeugd uitvoeren en/of de veiligheidsroute beheersen. In 2017 zijn plannen ontwikkeld en heeft besluitvorming plaatsgevonden omtrent het wijkgericht werken. Vanaf 2018 wordt binnen het Sociaal Domein wijkgericht gewerkt. Hiermee wordt een integrale toegang, dicht bij de burger, gerealiseerd.

De nieuwe inkoopafspraken waarbij de jaarkalendersystematiek is losgelaten (men kon enkel toekennen voor een lopend jaar) en tot meer uniforme tarieven is gekomen, is lopende 2017 verfijnd. Vanaf 2018 is er meer variatie in duur en complexiteit mogelijk. Reden hiervoor is dat de administratieve omklap in 2017 en het werken volgens de nieuwe inkoopafspraken niet of onvoldoende geleid heeft tot een reductie van de kosten in de jeugdzorg. Daarnaast stijgt het aantal kinderen in de jeugdzorg nog steeds en wordt de zorg steeds complexer.

	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018
Zorg in natura	270	304	314
Persoonsgebonden budget (Pgb)	72	19	14
Totaal	342	323	328

In bovenstaande tabel is het aantal lopende voorzieningen te zien. Een verklaring voor de daling in het laatste jaar kan zijn dat cliënten die een voorziening hadden van bijv. 02-01-2017 t/m 31-10-2017 niet terug komen in de bovenstaande rapportage. Het kan ook zijn dat het ontmoedigingsbeleid rondom de Pgb's aan de daling bijdraagt. De landelijke en ook regionale tendens is dat het aantal toekenningen nog steeds stijgt.

#### Voor wat betreft het onderdeel Participatiewet:

Om beter zicht te krijgen op het klantenbestand is het hele bestand gescreend. Hierbij zijn (ontbrekende) competenties in beeld gebracht zodat de klanten gericht begeleidt worden richting arbeidsmarkt.

Met het project 'vitaal aan het werk' worden goede resultaten geboekt. Zowel voor wat betreft de uitstroom naar werk maar ook in het kader van de participatie binnen de samenleving. Vanaf de start zijn er 121 personen in traject genomen. De resultaten waren als volgt:

- Arbeidsovereenkomst: 30 (geen uitkering meer)
- Proefplaatsing/werkleertraject: 21
- Vrijwilligerswerk: 15

Gezien deze positieve ervaringen wordt dit project ingaande 2017 breder ingezet zoals bijvoorbeeld voor inburgeraars.

In juli 2016 hebben het college en de raad besloten om (een gedeelte van) de Participatiewet samen met Sittard-Geleen, Stein en Vixia (WSW) uit te gaan voeren in een participatiebedrijf. Definitieve besluitvorming door de gemeenteraad van Sittard-geleen en Beek heeft plaats gevonden en vanaf 1-1-2018 zijn alle W&I taken met uitzondering van het lokale minimabeleid ondergebracht bij het participatiebedrijf.

#### Financieel

In financieel opzicht kan geconstateerd worden dat in 2017 voor het totaal van de 3 decentralisaties het budget dat vanuit het Rijk is ontvangen onvoldoende is bleken. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de ingevoerde Rijksbezuinigingen, de tekorten op Jeugd en de beslissing bij de bezuinigingen van 2015 om de tekorten op de exploitatie van Vixia gedeeltelijk ten laste te brengen van de 3 decentralisaties.

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de begroting en werkelijke realisatie van de 3 decentralisaties en daarna ook van overige budgetten sociaal domein zoals WMO hulp bij het huishouden. De uitgaven van de 3 decentralisaties zijn afgezet tegen de meest recente circulaire van het Rijk (decembercirculaire 2017).

Budgetten	Raming 2017	Werkelijk 2017	Verschil
<b>Budgetten 3 decentralisaties</b>			
WMO begeleiding	2.296.000	2.290.600	5.300 (*)
Jeugdzorg	2.763.600	3.716.300	-952.700
Participatiewet	2.081.100	1.922.600	158.500
<b>Totaal saldo budgetten 3 decentralisaties <sup>2</sup></b>	<b>7.140.700</b>	<b>7.929.500</b>	<b>-788.900</b>
Rijksvergoeding decembercirculaire totaal 3 decentralisaties <sup>2</sup>		7.134.100	
<b>Per saldo tekort op 3 decentralisaties t.o.v. rijksvergoeding <sup>1</sup></b>		<b>-795.400</b>	

Budgetten	Raming 2017	Werkelijk 2017	Vershil
<b>Overige budgetten sociaal domein:</b>			
WMO HH (incl. HHT en personele lasten)	1.077.700	1.212.600	-134.900
Hulpmiddelen (voorheen WVG, incl. personele lasten)	876.500	743.900	132.600
Overige kosten jeugd- en jongerenwerk (o.a. CJG en personele lasten)	632.500	623.700	8.800
Overige bijdragen SW-bedrijven	424.500	426.700	-2.200
<b>Totaal saldo overige budgetten sociaal domein</b>	<b>3.011.200</b>	<b>3.006.900</b>	<b>4.300</b>
<b>Totaal saldo budgetten 3 D's en overige budgetten sociaal domein</b>	<b>10.151.900</b>	<b>10.936.400</b>	<b>-784.600</b>

(\*) afrondingsverschil gemuteerd

- Ad 1. Het tekort van op de 3D's over 2017 ad. € 795.400 is onttrokken uit de reserve Sociaal Domein. Het restant van de reserve Sociaal Domein voor 2018 bedraagt € 138.200.
- Ad 2. De raming van de uitgaven op de 3 decentralisaties is gebaseerd op de meicirculaire 2017. De septembercirculaire 2017 is € 6.500 lager uitgevallen. Vandaar het verschil tussen het saldo budgetten van € 795.400 en het tekort op de 3D's van € 788.900.



# 10

## Jaarrekening 2017 Rekening van baten en lasten



## 10.1 Jaarrekening 2017 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-5.639	-3.287	-3.940	-3.154
2. Zorg en inkomen	-15.367	-14.005	-14.209	-15.286
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-5.068	-3.928	-4.486	-4.615
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-4.118	-1.799	-2.200	-2.429
5. Openbare ruimte	-7.826	-6.692	-7.649	-6.984
6. Bestuur en organisatie	-5.168	-3.565	-4.038	-3.483
Lasten overhead	0	-5.016	-4.297	-4.261
Algemene dekkingsmiddelen	-759	-214	-213	-199
Venootschapsbelasting	0	0	0	-15
Onvoorzien	0	100	100	0
<b>Totaal lasten jaarrekening</b>	<b>-43.945</b>	<b>-38.406</b>	<b>-40.932</b>	<b>-40.426</b>

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	72	97	96	108
2. Zorg en inkomen	4.358	4.319	4.812	4.935
3. Maatschappelijke ontwikkeling	627	430	468	638
4. Ruimtelijk ontwikkelen	2.372	608	910	1.691
5. Openbare ruimte	4.516	4.129	4.802	4.380
6. Bestuur en organisatie	2.664	1.222	1.820	1.582
Baten overhead	0	1.713	548	79
Algemene dekkingsmiddelen	26.472	25.073	25.461	25.418
<b>Totaal baten jaarrekening</b>	<b>41.081</b>	<b>37.591</b>	<b>38.917</b>	<b>38.831</b>

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>1. Werk en economie</b>	<b>2.243</b>	<b>146</b>	<b>864</b>	<b>135</b>
Stortingen:	-256	0	0	-171
Onttrekkingen:	2.499	146	864	306
<b>2. Zorg en inkomen</b>	<b>-69</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>1.026</b>
Stortingen:	-178	0	-113	-170
Onttrekkingen:	109	0	126	1.196

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2016 Rekening	2017		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
<b>3. Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>539</b>	<b>499</b>
Stortingen:	-135	0	0	-43
Onttrekkingen:	258	0	539	542
<b>4. Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>-395</b>	<b>5</b>	<b>36</b>	<b>-519</b>
Stortingen:	-453	0	-214	-699
Onttrekkingen:	58	5	250	180
<b>5. Openbare ruimte</b>	<b>258</b>	<b>2.428</b>	<b>419</b>	<b>82</b>
Stortingen:	-321	-7	-2.279	-2.633
Onttrekkingen:	579	2.435	2.698	2.715
<b>6. Bestuur en organisatie</b>	<b>1.039</b>	<b>-1.757</b>	<b>227</b>	<b>843</b>
Stortingen:	-1.690	-4.362	-2.564	-3.191
Stortingen overhead:	0	0	-720	-930
Onttrekkingen:	2.729	2.605	2.446	3.876
Onttrekkingen overhead:	0	0	1.065	1.088
<b>Totaal stortingen</b>	<b>-3.033</b>	<b>-4.369</b>	<b>-5.890</b>	<b>-7.837</b>
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>6.232</b>	<b>5.191</b>	<b>7.988</b>	<b>9.903</b>
<b>Totaal mutatie reserves jaarrekening</b>	<b>3.199</b>	<b>822</b>	<b>2.098</b>	<b>2.066</b>

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2016 Rekening	2017		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-5.567	-3.190	-3.844	-3.046
2. Zorg en inkomen	-11.009	-9.686	-9.397	-10.351
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-4.441	-3.498	-4.018	-3.977
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-1.746	-1.191	-1.290	-738
5. Openbare ruimte	-3.310	-2.563	-2.847	-2.604
6. Bestuur en organisatie	-2.504	-2.343	-2.218	-1.901
Overhead	0	-3.303	-3.749	-4.182
Algemene dekkingsmiddelen	25.713	24.859	25.248	25.219
Vennootschapsbelasting	0	0	0	-15
Onvoorzien	0	100	100	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-2.864</b>	<b>-815</b>	<b>-2.015</b>	<b>-1.595</b>
Totaal mutatie reserves jaarrekening	3.199	822	2.098	2.066
<b>Resultaat</b>	<b>335</b>	<b>7</b>	<b>83</b>	<b>471</b>

Per programma worden de verschillen groter dan € 25.000 tussen de bijgestelde raming en de jaarrekening 2017 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 2017. Onder de indirecte lasten wordt verstaan alle lasten en baten op de kostenverdeelstaat voor zover het niet de overhead betreft. Deze lasten en baten worden via een verdeelsleutel verdeeld over de directe producten.

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<b>Programma 1 Werk en economie</b>		€ <b>69.300</b>
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-104.700
• 3020 Economische zaken. De uitvoeringskosten van de Nota EZ zijn € 65.800 lager dan geraamd.	I	65.800
• 6080 Arbeidsmarktbeleid reïntegratietrajecten. Het budget voor het vastgoed van Vixia ad € 563.600 is in 2017 niet gebruikt, en is derhalve overgeheveld naar 2018. Op de diverse budgetten Participatiewet is een overschot van € 158.400. Deze maken onderdeel uit van de 3 decentralisaties in het sociaal domein en zijn derhalve gestort in de reserve sociaal domein.	I	0
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		108.200
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>		€ <b>59.000</b>
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-74.500
• 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 2017 werd een bedrag van € 12.000 meer uitgegeven dan geraamd. Dit is gecompenseerd door een hogere Rijksbijdrage van € 51.900. Per saldo een overschot van € 40.900, welke is verrekend met de egalisatiereserve. Daarnaast zijn er diverse projectkosten gemaakt in het kader van het traject om te komen tot het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. Deze kosten ad. € 136.200 zijn ten laste gebracht van de reserve werkervaringsprojecten. Voor het bijstandsbesluit zelfstandigen ontvangt de gemeente een bijdrage van het Rijk. In 2017 is € 17.500 minder uitgegeven en is € 19.000 meer terugontvangen dan geraamd. Als gevolg daarvan is de Rijksbijdrage € 31.700 lager dan geraamd.	I	4.800
• 6175 Minimabeleid. De Verstrekkingen om niet zijn overschreden met € 34.100 omdat er meer mensen een aanvraag hebben toegekend gekregen. Het budget van de leenbijstand is onderschreden met € 50.000 omdat jaarlijks een raming wordt opgemaakt op basis van verwachtingen, het is vooraf niet in te schatten hoeveel mensen uiteindelijk leenbijstand zullen aanvragen. Het budget van de collectieve ziektekostenverzekering is onderschreden met € 38.600 omdat er minder mensen voor een bijdrage in aanmerking kwamen	I	54.500
• 6200 Maatschappelijke dienstverlening. In 2017 heeft de gemeente Sittard-Geleen een bijdrage ontvangen van € 30.500 voor het vangnet GGD. Deze bijdrage was voor 2017 niet geraamd.	I	30.500
• 6260 Inburgering. De uitvoeringskosten zijn lager dan geraamd omdat het aantal ingezette trajecten lager is dan geraamd. De vergoedingen van derden zijn per saldo hoger dan geraamd omdat er nog vergoedingen over 2016 zijn ontvangen in 2017. Per saldo is er een voordeel ten opzicht van de begroting van € 30.300	I	30.300
• 6280 Huishoudelijke hulp. Bij de uitgaven huishoudelijke verzorging (zorg in natura en Pgb samen) is sprake van een overschrijding van € 82.000. De eigen		-170.000



Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
<p>bijdrage is ruim € 114.500 nadeliger dan de raming. Bij de collectieve voorzieningen is € 26.500 minder uitgegeven dan geraamd, dit komt doordat de uitgaven lager waren dan verwacht.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Met betrekking tot de budgetten 3D's het volgende: de uitgaven voor de begeleiding voormalige AWBZ (Zorg in natura) zijn € 51.800 nadeliger. Hier staat tegenover dat er op het onderdeel PGB € 43.800 minder is uitgegeven. Tenslotte is er voor € 34.400 meer aan personeel ingehuurd. Samen met de overige budgetten van de 3D's worden deze kosten verrekend met de reserve Sociaal Domein. Voor 2017 was de storting in de reserve sociaal domein € 600.</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>6320 Jeugd- en jongerenwerk. De uitgaven in het kader van de Jeugdwet zijn € 952.700 hoger dan verwacht. Een saldo op de 3 decentralisaties wordt verrekend met de hiervoor bestemde reserve sociaal domein, voor 2017 is er een bedrag van € 954.500 onttrokken. Dit is (mogelijk en onder andere) veroorzaakt door het afnemende Rijksbudget, de stijging van het aantal unieke cliënten en afgegeven arrangementen. Daarnaast is er een verschuiving opgetreden naar hogere (dus duurdere) arrangementen.</li> </ul>	I	1.800
<ul style="list-style-type: none"> <li>6500 Leefvoorziening gehandicapten. In 2017 is zowel op de uitgaven voor hulpmiddelen (rolstoelen en auto's) en woonvoorzieningen per saldo € 86.300 minder uitgegeven dan geraamd. De uitgaven zijn afhankelijk van de vraag van burgers. Er wordt een inschatting gemaakt van het budget. Tevens is er aan de Omnibuzz € 33.400 minder uitgekeerd: het aantal ritten was lager dan begroot.</li> </ul>	I	119.900
<ul style="list-style-type: none"> <li>Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		61.700
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>		<b>€ 1.400</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		26.800
<ul style="list-style-type: none"> <li>4120 Leerlingenvervoer. Dit budget wordt overschreden met € 34.700, dit wordt veroorzaakt door een hoger aantal aanvragen voor (individueel) vervoer dan begroot.</li> </ul>	I	-34.700
<ul style="list-style-type: none"> <li>5080 Buitensport, 5100 binnensport en 5120 gymnastieklokale. Sportstichting De Haamen voert de exploitatie uit. Een aantal werkzaamheden met betrekking tot gebruikersonderhoud (zoals onderhoud sportvelden en kleine reparaties) worden nog door de gemeente uitgevoerd. De kosten (facturen van leveranciers als ook de eigen ambtelijke uren) worden doorbelast aan de stichting in verband met transparantie en belastingwetgeving. In 2017 ging het in totaliteit om € 194.700, voornamelijk uitgaven voor buitensportveld en groenonderhoud. Jaarlijks wordt op het einde van het jaar de afrekening opgesteld en gefactureerd aan de stichting. De stichting ontvangt van de gemeente een exploitatiesubsidie. De doorgefactureerde kosten worden dan ook 1-op-1 gesubsidieerd. Zowel voor de uitgaven (subsidie) als ook voor de inkomsten (doorfacturering) van de gemeente is dit niet geraamd.</li> </ul>	I	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>5140 Subsidie sportverenigingen. Het trainingscentrum aangepaste sporten was in 2017 nog niet operationeel. In 2017 was, volgens afspraak met de regiogemeenten en provincie, sprake van een (tweede) overgangsjaar naar een nieuwe procedurele werkwijze ingaande 2018. Uit solidariteit heeft gemeente Beek in 2017, net als in 2016, nog € 16.000 aan de regionale trainingscentra (in Sittard-Geleen en Schinnen) bijgedragen. Verder zijn in 2017 kosten betaald vanwege inhuur derden ivm voorbereidingen van het Trainingscentrum (€</li> </ul>	I	30.000

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
11.200). Vanaf 2018 zal het volledige beschikbare budget ten goede komen aan de ontwikkeling van het trainingscentrum gehandicaptensport in Beek. Voor 2017 resteert een saldo van € 30.000		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5300 Speel-, spel- en recreatievoorzieningen. De bedragen die zijn overgebleven op het budget uitbestede werkzaamheden met betrekking tot de nota spelen ad € 26.400 zijn overgeheveld naar 2017.</li> </ul>	I	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		-20.700
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>		<b>€ -4.300</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		83.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5260 Natuurontwikkeling en –bescherming. De hogere storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit van € 139.800 betreft voor € 124.400 het in de reserve dekking kapitaallasten aanwezige restant van het investeringskrediet IP Beek deel-2 en voor € 15.500 het in de reserve integraal inrichtingsplan aanwezige restant IP beek deel-1, die beide zoals in de raadsvergadering van juni 2017 besloten gestort zijn in de reserve versterking omgevingskwaliteit. Het incidentele restantbudget bijdrage LEADER-programma van € 45.600 dat gedekt wordt uit de reserve integraal inrichtingsplan is overgeheveld naar 2018.</li> </ul>	I	-139.800
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 7140 Milieubeheer. Op het product milieubeheer zijn de door de IMD doorbelaste subsidiabele kosten ISV3 Geluisanering A-lijst woningen van € 302.300 verantwoord en aan de batenzijde zijn deze verrekend met de subsidie. De RUD overheadkosten zijn € 37.800 lager dan geraamd omdat de RUD op de voorschotfactuur van het vierde kwartaal 2017 reeds een voorschot op de resultaatverdeling 2017 heeft verdisconteerd.</li> </ul>	I	37.800
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 8020 Ruimtelijke ordening/bestemmingsplannen. De in 2017 geraamde kosten van € 77.000 voor onderhoud bestemmingsplannen zijn niet gerealiseerd omdat er nog geen begin is gemaakt met het bestemmingsplan Maastricht Aachen Airport (luchthaventerrein). De onttrekking uit de reserve ruimtelijke plannen is dus eveneens € 77.000 lager. De incidentele restantbudgetten nieuwe opzet Omgevingswet van € 29.300, knelpunten leegstaande panden en plekken van € 22.800 en diverse kleine budgetten zijn overgeheveld naar 2018.</li> </ul>	I	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 8160 Bouwen en wonen. De opbrengst leges is € 46.000 hoger dan geraamd omdat in 2017 een bedrag € 50.200 is ontvangen voor de omgevingsvergunning voor het uitbreiden van een bedrijfspand met een vliegtuighangaar aan de Horsterweg te Maastricht-Airport.</li> </ul>	I	46.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 8200 Bouwgrondexploitatie. De mutaties grondbedrijf worden niet geraamd aangezien deze verrekend worden naar de balans in de boekwaarde “voorraden gronden in exploitatie” danwel de overlopende passiva (vooruitontvangen bedragen faciliterend grondbeleid). Het saldo van deze mutaties bedraagt € 179.200.</li> </ul>	I	179.200
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		-210.500
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>		<b>€ -93.200</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		-633.400
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden. Op het budget algemene kosten van € 50.000 zijn geen kosten gerealiseerd omdat dit de raming voor VAT en risico betreft en de aannemers deze kosten niet separaat in hun bestek prijs berekenen</li> </ul>	I	0

Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
om een scherpe inschrijving te kunnen doen. De in 2017 van nutsbedrijven ontvangen vergoedingen voor in 2018 uit te voeren degeneratie onderhoud Kelmonderstraat van € 44.100, degeneratie onderhoud Eerdshaag Kelmond van € 38.700 en asfaltherstel Spaubeek-Genhout van € 52.800 zijn gestort in de reserve wegen ter overheveling naar 2018. Ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen is € 74.800 gestort in de reserve wegen.		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2040 Gladheidsbestrijding. De kosten van gladheidsbestrijding zijn € 47.500 hoger dan geraamd omdat de raming in de tweede bestuursrapportage 2017 in het kader van lucht uit de begroting met € 45.000 naar beneden is bijgesteld. Deze aframing is gebaseerd op de budgetrestanten die waren ontstaan in de voorgaande drie jaren. De werkelijke kosten voor 2017 blijken echter conform de raming van de primitieve raming te zijn, met andere woorden: de geraamde lucht doet zich in 2017 niet voor.</li> </ul>	I	-47.500
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2160 Verkeer en vervoer. Het incidentele restant uitvoeringsbudget GVVP van € 36.500 is overgeheveld naar 2018.</li> </ul>	I	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5280 Onderhoud openbaar groen. Het incidentele uitvoeringsbudget ZOwonen groenplan Carmelwijk van € 36.900 is overgeheveld naar 2018.</li> </ul>	I	0
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 7040 Ophalen en afvoeren huisvuil. De kosten milieupark zijn € 50.000 hoger omdat meer afval is aangeboden op de milieuparken in de Westelijke Mijnstreek. De bijbehorende poortinkomsten zijn eveneens hoger waardoor de vergoedingen van derden € 25.000 hoger zijn dan geraamd. Omdat de totale kosten op het product afval hoger zijn dan geraamd, is de bijbehorende BTW- component eveneens hoger. Dit leidt tot een incidenteel voordeel in het BTW-compensatiefonds € 45.700. De algemene kosten zijn € 34.000 hoger, dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt doordat de reinigingskosten van ondergrondse installaties en milieuperrons niet goed in de raming zijn verwerkt. Ter budgettaire neutrale verwerking van het product afval is de onttrekking aan de egaliseringsreserve milieu € 132.100 hoger dan geraamd.</li> </ul>	I	27.400
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 7080 Riolen. De kosten van uitbesteed periodiek onderhoud zijn € 39.000 hoger omdat in 2017 een inhaalslag is gemaakt met rioolonderhoud. De kosten van algemeen onderhoud zijn € 25.400 lager omdat niet alle geraamde uren van de regionale databeheerder konden worden ingevuld in verband met beschikbaarheid. De kosten van reiniging en inspectie riolen zijn € 33.600 hoger omdat er een groter areaal geïnspecteerd en gereinigd is. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2017 dan geraamd is de btw-component op rioolinvesteringen € 530.800 lager. Ter budgettaire neutrale verwerking van het product riolen is de storting in de voorziening onderhoud riolering € 121.200 lager dan geraamd. De € 31.000 hogere algemene kosten worden in hoofdzaak veroorzaakt doordat de kosten van zorgplichtbrede diverse bijdragen hoger zijn dan geraamd en omdat in de 2e Bestuursrapportage 2017 de aframing van de exploitatiekosten van als gevolg van de indiensttreding van de twee buitendienst-medewerkers op dit budget is verwerkt.</li> </ul>	I	573.800
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Overige verschillen kleiner dan € 25.000</li> </ul>		-13.500
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie incl. KVS</b>		<b>€ 354.300</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Indirecte lasten en kapitaallasten</li> </ul>		253.900

Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> <li>0080 Bestuursondersteuning. De externe advieskosten zijn per saldo € 30.100 hoger als gevolg van de inzet van externe expertise bij complexe (juridische) casussen, de verplichte inzet van de (huis)advocaat bij procedures</li> </ul>	I	-30.100
<ul style="list-style-type: none"> <li>0160 Persoonsdocumenten. De € 55.200 hogere afdracht rijksleges wordt veroorzaakt en meer dan gecompenseerd door de eveneens € 97.100 hogere legesinkomsten op persoonsdocumenten</li> </ul>	I	41.900
<ul style="list-style-type: none"> <li>0180 Brandweezorg. Het budget voor optimalisering blusvoorzieningen is niet nodig geweest a.g.v. een grootschalige leidingensanering door WML.</li> </ul>		75.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>9020 Geldleningen. In de begroting is een stelpost van € 27.500 opgenomen voor rente aangetrokken geldlening (hulpkostenplaats kapitaallasten). In 2017 is nog geen langlopende lening afgesloten en dus geen rente betaald.</li> </ul>		27.500
<ul style="list-style-type: none"> <li>9140 Algemene uitkering uit het gemeentefonds. De verwerking van het effect van de September- en Decembercirculaire Gemeentefonds voor zover dit betrekking heeft op 2017 is negatief. Gezien het moment waarop deze circulaire's gepubliceerd zijn, konden deze niet meer in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017 worden meegenomen.</li> </ul>	I	-71.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>9160 Algemene baten en lasten. Ter correctie van de balanswaardering debiteuren/crediteuren algemene dienst en W&amp;I is per saldo € 101.200 uit de voorziening vrijgevallen Dit is met name een gevolg van stringenter invorderingsbeleid of dat alsnog ingevorderd kan worden waar dit in 2016 nog niet mogelijk leek. Uit de reserve dekking kapitaallasten is per saldo € 124.400 meer onttrokken als geraamd als gevolg van de vrijval van het dekkingsrestant van de investering IP Beek deel-2 dat, zoals in de raadsvergadering van juni 2017 besloten, is gestort in de reserve versterking omgevingskwaliteit. De reserve social return is opgeheven. Het restant bedrag van € 38.500 is conform raadsbesluit gestort in de reserve werkervaringstrajecten. Uit de algemene reserve is € 530.800 meer onttrokken dan geraamd. Dit bedrag is gestort in de reserve BTW-egalitatie en vervolgens hieruit onttrokken ter egalitatie van de bate in het BTW-compensatiefonds (BCF) uit hoofde van de BTW op rioolinvesteringen die als gevolg van een lager rioolinvesteringenvolume in 2017 € 530.800 lager is dan geraamd. De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is gemaximeerd op € 750.000. Dit plafond is in 2017 bereikt en daarom valt het overschot van € 205.500 vrij ten gunste van de algemene middelen.</li> </ul>	I	469.600
<ul style="list-style-type: none"> <li>9180 Stelposten en onvoorzien. Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 114.500. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de stelpost voor onvoorzien zaken van € 100.000 niet is ingezet.</li> </ul>	I	100.000
<ul style="list-style-type: none"> <li>Saldo Personeel en Organisatie en salarislasteren. De inrichting van het nieuwe salarispakket is € 26.100 nadeliger dan verwacht in verband met de NEN-certificering volgens de archiefwet. Het totaal van de onderdelen salarislasteren, tijdelijke inhuur (inclusief taakstelling) is per saldo € 583.000 negatief. De overschrijding wordt o.a. veroorzaakt door extra inhuur voor de voorbereiding van het Participatiebedrijf, openstaande vacatures die tijdelijk zijn ingevuld en ook i.v.m. (langdurig) ziekteverzuim is extra inhuur noodzakelijk geweest. De opgenomen taakstelling op personeel is in de begroting 2018 ingezet.</li> </ul>	I	-608.100

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
• Facilitaire zaken. Hier staat een taakstelling geraamd van € 46.100. Via product 9200 saldo kostenplaatsen is € 14.500 van deze taakstelling afgeraamd. Via de begroting 2018 is deze taakstelling volledig ingezet.		-31.600
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		127.200
• Afrondingsverschil		1.300
<b>Subtotaal</b>		<b>387.800</b>
Voordelig saldo na verwerking 2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2017		83.300
<b>Exploitatieresultaat 2017</b>		<b>471.100</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.

### Uitvoering eigen bijdrage WMO door CAK

Een aanvrager van een voorziening, zorg in natura 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 (Centraal Administratie Kantoor). 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 2017).

### 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 € 181.000 (vorig jaar bedroeg het normbedrag € 179.000).

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.

Conform artikel 22 Controleprotocol WNT 2017 zijn tevens de vergelijkende gegevens opgenomen over het voorafgaande kalenderjaar.

	G.H.M. Erven		M.V.J. de Louw	
	2016	2017	2016	2017
<b>Functie gegevens</b>	<b>Raadsgriffier</b>		<b>Gemeentesecretaris</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.183,57	85.088,17	102.992,36	100.759,10
Beloningen betaalbaar op termijn	10.203,18	12.761,52	13.050,63	15.808,80
<b>Subtotaal</b>	<b>92.386,75</b>	<b>97.849,69</b>	<b>116.042,99</b>	<b>116.567,90</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	181.000	179.000	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>92.386,75</b>	<b>97.849,69</b>	<b>116.042,99</b>	<b>116.567,90</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

## 10.2 Jaarrekening 2017 / Toelichting op de rekening van baten en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 48.778.000) 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		Baten rekening 2017
Taakveld 0.5 Treasury	Ontvangen rente verstrekte geldleningen	52,4
	Dividenden	268,3
	Uitzetting APG	523,5
	Overige baten taakveld treasury	15,2
Taakveld 0.61 OZB woningen	Baten OZB	3.245,6
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Baten OZB	774,6
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Baten hondenbelasting	105,6
	Algemene uitkering gemeentefonds	13.309,0
	Decentralisatie uitkering sociaal domein	7.134,1
<b>Totaal baten algemene dekkingsmiddelen</b>		<b>25.428,3</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	-2.844	-2.844
Egalisatiereserve milieu	0	-291	-291
Reserve afbouw bijdrage BLG	0	-71	-71
Reserve afwikkeling projecten	587	-560	27
Reserve bomenbeheer	7	-2	5
Reserve dekking kapitaallasten	4.357	-697	3.660
Reserve economische zaken	0	-203	-203
Reserve klimaat	0	-28	-28
Reserve kunst & cultuur	5	-5	0
Reserve LED	0	-97	-97
Reserve riolen	0	-76	-76
Reserve social return	1	-39	-38
Reserve wegen	210	-2.168	-1.958



Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
Reserve versterking omgevingskwaliteit	155	0	155
Reserve sociaal domein	160	-1.021	-861
Reserve integraal inrichtingsplan	0	-15	-15
Reserve inkomensdeel Fonds W & I	41	0	41
Reserve werkervaringsprojecten	39	-207	-168
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	227	-227	0
Reserve ICT	1.312	-821	491
Reserve ruimtelijke plannen	206	0	206
Reserve DUB-gelden	0	0	0
Reserve BTW-egalisatie	530	-531	-1
<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>7.837</b>	<b>-9.903</b>	<b>-2.066</b>

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

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<b>Programma 1 Werk en economie</b>	<b>-2.243</b>	<b>-146</b>	<b>-864</b>	<b>-135</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>256</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>171</i>
• Reserve afwikkeling projecten	6	0	0	12
• Reserve maatregelen luchthaven	250	0	0	0
• Reserve sociaal domein	0	0	0	159
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-2.499</i>	<i>-146</i>	<i>-864</i>	<i>-306</i>
• Algemene reserve	0	0	-563	0
• Reserve LED	-447	-100	-103	-97
• Reserve social return	-23	0	0	0
• Reserve economische zaken	-29	0	0	0
• Reserve toekomst MAA 2014-2024	-2.000	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	0	0	-6	-6
• Reserve economische zaken	0	-46	-192	-203
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>-13</b>	<b>-1.026</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>178</i>	<i>0</i>	<i>113</i>	<i>170</i>
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	0	0	0	41
• Reserve dekking kapitaallasten	0	0	125	125
• Reserve afwikkeling projecten	51	0	0	2
• Reserve social Return	0	0	1	1
• Reserve sociaal domein	127	0	-13	1
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-109</i>	<i>0</i>	<i>-126</i>	<i>-1.196</i>
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	-51	0	0	0



Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve dekking kapitaallasten	0	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	-58	0	-51	-51
• Reserve werkervaringsprojecten	0	0	-8	-141
• Reserve sociaal domein	0	0	-67	-1.004
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>-123</b>	<b>0</b>	<b>-539</b>	<b>-499</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>135</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43</i>
• Reserve kunst en cultuur	21	0	0	5
• Reserve afwikkeling projecten	113	0	0	38
• Reserve social return	1	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-258</i>	<i>0</i>	<i>-539</i>	<i>-542</i>
• Reserve kunst en cultuur	-25	0	-2	-5
• Reserve dekking kapitaallasten	0	0	-461	-461
• Reserve afwikkeling projecten	-207	0	-76	-76
• Reserve evenementenbeleid	-26	0	0	0
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>395</b>	<b>-5</b>	<b>-36</b>	<b>519</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>453</i>	<i>0</i>	<i>214</i>	<i>699</i>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	143	0	2	227
• Reserve afwikkeling projecten	80	0	0	105
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	0	0	0	155
• Reserve ICT	0	0	6	6
• Reserve ruimtelijke plannen	0	0	206	206
• Reserve integraal inrichtingsplan	61	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-58</i>	<i>-5</i>	<i>-250</i>	<i>-180</i>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-18	0	-8	-22
• Reserve dekking kapitaallasten	0	0	-9	-35
• Reserve afwikkeling projecten	-25	0	-80	-80
• Reserve integraal inrichtingsplan	0	0	-46	-15
• Reserve klimaat	-6	0	-28	-28
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-9	-5	-2	0
• Reserve ruimtelijke plannen	0	0	-77	0
<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>	<b>-258</b>	<b>-2.428</b>	<b>-419</b>	<b>-82</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>321</i>	<i>7</i>	<i>2.279</i>	<i>2.633</i>
• Egalisatiereserve milieu	135	0	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	30	0	2.253	2.253
• Reserve afwikkeling projecten	122	0	0	163
• Reserve bomenbeheer	7	7	7	7
• Reserve riolen	0	0	19	0

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve wegen	27	0	0	210
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-579</i>	<i>-2.435</i>	<i>-2.698</i>	<i>-2.715</i>
• Egalisatiereserve milieu	-30	-131	-159	-291
• Reserve dekking kapitaallasten	0	-2	-66	-56
• Reserve afwikkeling projecten	-124	0	-122	-122
• Reserve bomenbeheer	-50	-7	-7	-2
• Reserve riolen	-63	-21	-91	-76
• Reserve wegen	-312	-2.274	-2.253	-2.168
<b>Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. kvs)</b>	<b>-1.011</b>	<b>1.757</b>	<b>104</b>	<b>-685</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>1.637</i>	<i>4.362</i>	<i>2.550</i>	<i>3.191</i>
• Reserve dekking kapitaallasten	618	4.352	1.979	1.979
• Reserve afwikkeling projecten	136	0	0	71
• Reserve werkervaringsprojecten	0	0	0	39
• Reserve klimaat	10	10	0	0
• Reserve ICT	0	0	572	572
• Reserve btw-egalisatie	0	0	-1	530
• Reserve sociaal domein	873	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-2.648</i>	<i>-2.605</i>	<i>-2.446</i>	<i>-3.876</i>
• Algemene reserve	-873	-1.979	-2.202	-2.733
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-125	0	0	-205
• Reserve afbouw bijdrage BLG	-85	-71	-71	-71
• Reserve dekking kapitaallasten	-1.511	-555	0	-124
• Reserve afwikkeling projecten	-54	0	-173	-173
• Reserve social return	0	0	0	-39
• Reserve BTW-egalisatie	0	0	0	-531
<b>Kostenverdeelstaat</b>	<b>-28</b>	<b>0</b>	<b>-331</b>	<b>-158</b>
<i>Stortingen:</i>	<i>53</i>	<i>0</i>	<i>734</i>	<i>930</i>
• Reserve afwikkeling projecten	52	0	0	196
• Reserve ICT	0	0	734	734
• Reserve social return	1	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-81</i>	<i>0</i>	<i>-1.065</i>	<i>-1.088</i>
• Algemene reserve	0	0	-111	-111
• Reserve dekking kapitaallasten	0	0	-21	-21
• Reserve afwikkeling projecten	-81	0	-52	-52
• Reserve werkervaringsprojecten	0	0	0	-66
• Reserve sociaal domein	0	0	-17	-17

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2016 Rekening	2017		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve ICT	0	0	-864	-821
<b>Totaal stortingen reserves</b>	<b>3.033</b>	<b>4.369</b>	<b>5.890</b>	<b>7.837</b>
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>	<b>-6.232</b>	<b>-5.191</b>	<b>-7.988</b>	<b>-9.903</b>
<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>-3.199</b>	<b>-822</b>	<b>-2.098</b>	<b>-2.066</b>

### Programma 1 Werk en economie

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2017 naar 2018 van de restant middelen van structuurvisie economische zaken en het uitvoeringsprogramma SVREZL. De onttrekking in de reserve afwikkeling projecten is het restant budget van € 5.900 voor het opstellen van de structuurvisie economisch zaken Westelijke Mijnstreek welke is overgeheveld van 2016 naar 2017.

Het saldo van de 3 decentralisaties in het sociaal domein is voor het onderdeel participatie positief in 2017. In de reserve sociaal domein is een bedrag van € 158.400 gestort.

De werkelijke LED-bijdrage voor 2017 bedroeg € 97.300. Dit bedrag is onttrokken uit de reserve LED.

Aan de reserve economische zaken is € 203.300 onttrokken. € 77.400 hiervan betreft het eind 2017 in deze reserve aanwezige restant van € 77.400 dat is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen. De overige € 125.900 betreft de dekking van de in 2017 gemaakte kosten in het kader van de Nota Economische zaken 2013-2017.

### Programma 2 Zorg en inkomen

In de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 40.900 gestort. 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.

Een deel van de boekwinst verkoop MFC Molenberg is gestort in de reserve dekking kapitaallasten, het gaat om een bedrag van € 125.000. Dit ter afdekking van de kapitaallasten van het krediet Verbouwing Stegen 35.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2017 naar 2018 van de restant middelen voor het mantelzorgcompliment. De onttrekking uit deze reserve betreft het budget restant middelen voor het mantelzorgcompliment die overgeheveld zijn van 2016 naar 2017.

Voor social return is op dit programma een bedrag van € 500 ontvangen. Dit bedrag is gestort in de reserve social return.

Uit de reserve werkervaringsprojecten zijn twee bedragen onttrokken. Ter dekking van de frictiekosten participatiebedrijf is, conform raadsbesluit van december 30 november 2017, een bedrag onttrokken van € 136.200. Ter dekking van de materiaalkosten Oude Pastorie is een bedrag onttrokken van € 4.900.

Het saldo van de 3 decentralisaties in het sociaal domein is voor het onderdeel WMO positief in 2017. In de reserve sociaal domein is een bedrag van € 600 gestort. Voor het onderdeel jeugd is een bedrag van € 954.500 onttrokken uit de reserve sociaal domein. Daarnaast is er een bedrag van € 1.600

onttrokken uit de reserve sociaal domein voor de dekking communicatie uitgaven van de wijkteams en is er een bedrag van € 47.800 onttrokken voor de dekking van de uitgaven open inloop Neerbeek 2017.

### **Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling**

Het restant op diverse budgetten van het product Culturele activiteiten is in de reserve kunst en cultuur gestort. De onttrekking uit de reserve kunst en cultuur betreft de uitgaven voor de aankoop/plaatsing van het monument Gedonder in de Hemel en het tekort op de diverse overige budgetten van het product kunst.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2017 naar 2018 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij o.a. om budgetten voor de nota Spelen, grenzeloos actief en onderhoudsbestek buitensport. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2017 naar 2018.

Er is een bedrag van € 461.100 onttrokken uit de reserve dekking kapitaallasten. Tot en met 2016 werden de kapitaallasten die gedekt waren volledig op programma 6 bij product "algemene baten en lasten" verantwoord. Door de wijziging van de BBV voorschriften wordt de onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten nu verantwoord op het product waar ook de afschrijvingslasten zijn opgenomen. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

### **Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen**

In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 227.000 gestort. Het betreft hier hoofdzakelijk de op basis van het BBV voorgeschreven tussentijdse winstname TPE van € 192.600 en winstnames op de afgesloten diverse kleine projecten (faciliterend grondbeleid) van € 32.900. Uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 21.500 onttrokken ter dekking van procedurekosten en schadevergoedingen inzake planschades.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2017 naar 2018 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij voornamelijk om het budget voor de Laurentiuskerk ad € 11.300, het budget nieuwe opzet omgevingswet ad € 29.300 en het budget knelpunten panden en plekken in Beek ad € 22.800. Daarnaast zijn er nog diverse kleinere budgetten overgeheveld. De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten betreft de van 2016 naar 2017 overgehevelde budgetten.

In de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 154.700 gestort. Dit betreft voor € 124.400 het in de reserve dekking kapitaallasten aanwezige restant van het investeringskrediet IP Beek deel-2 en voor € 15.500 het in de reserve integraal inrichtingsplan aanwezige restant IP beek deel-1, die beide zoals in de raadsvergadering van juni 2017 besloten gestort zijn in de reserve versterking omgevingskwaliteit. De overige € 14.800 betreft fondsbijdragen vanuit het grondbedrijf.

In de reserve ICT is een bedrag gestort van € 6.000 voor Nedgraphics. Dit heeft te maken met het feit dat de jaarlijkse storting in de voorziening ICT vanaf 2017 is geschrapt en hiervoor in de plaats een jaarlijkse storting in de bestemmingsreserve ICT komt.

De voorziening bestemmings-omgevingsplannen is in 2017 op basis van BBV-voorschriften omgezet in een reserve ruimtelijke plannen. Hierdoor is er een bedrag van € 206.300 gestort in deze reserve.

Er is een bedrag van € 34.600 onttrokken uit de reserve dekking kapitaallasten. Tot en met 2016 werden de kapitaallasten die gedekt waren volledig op programma 6 bij product "algemene baten en lasten"

verantwoord. Door de wijziging van de BBV voorschriften wordt de onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten nu verantwoord op het product waar ook de afschrijvingslasten zijn opgenomen. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

De hogere onttrekking dan geraamd komt door de afschrijving ineens van de uitgaven 2017 van de projecten IP Beek en Oude Pastorie. Deze projecten zijn afgerond en in de reserve dekking kapitaallasten is voor deze 2 onderdelen geen bedrag meer opgenomen.

In verband met de opheffing reserve IP Beek is € 15.400 onttrokken uit de reserve integraal inrichtingsplan en gestort in de reserve versterking omgevingskwaliteit.

In verband met de opheffing van de klimaatreserve is er een bedrag van € 28.000 onttrokken uit deze reserve. Dit bedrag is in 2017 ingezet als incidenteel exploitatiebudget voor inhuur energie- en klimaatbeleid.

#### **Programma 5 Openbare Ruimte**

Er is een bedrag van € 2.253.200 gestort in en een bedrag van € 56.300 onttrokken uit de reserve dekking kapitaallasten. De storting betreft voor € 2.143.200 de dekking voor het project herinrichting Schimmerterweg en is onttrokken aan de reserve wegen. Daarnaast is € 110.000 gestort in de reserve dekking kapitaallasten voor de snelle fietsroute. Tot en met 2016 werden de kapitaallasten die gedekt waren volledig op programma 6 bij product "algemene baten en lasten" verantwoord. Door de wijziging van de BBV voorschriften wordt de onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten nu verantwoord op het product waar ook de afschrijvingslasten zijn opgenomen. In bijlage-7 'Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven' is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en hoeveel de gedekte afschrijvingslasten bedragen.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2017 naar 2018 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij voornamelijk om budgetten met betrekking tot het groenonderhoud, de BGT implementatie en voor het opstellen en uitvoeren van het GVVP. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2016 naar 2017.

Aan de bomenbeheer reserve is de jaarlijkse geraamde storting van € 7.000 toegevoegd. Ter dekking van het groot onderhoud bomen is in 2017 € 1.800 onttrokken uit deze reserve.

In de reserve wegen is € 210.300 gestort. Dit betreft de in 2017 van nutsbedrijven ontvangen vergoedingen voor in 2018 uit te voeren degeneratieonderhoud aan wegen/trottoirs Kelmonderstraat van € 44.100, Eerdshaag Kelmond van € 38.700 en asfaltherstel Spaubeek-Genhout van € 52.800. Ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen is € 74.700 gestort in de reserve wegen. Ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs is € 15.400 onttrokken uit de reserve.

De onttrekking aan de reserve wegen van € 2.167.900 betreft voor € 2.143.200 de dekking voor het project Schimmerterweg die is gestort in de reserve dekking kapitaallasten.

Ter budgettair neutrale verwerking van het product riolen is het exploitatieresultaat op het product riolen van € 76.300 onttrokken uit de reserve riolen.

#### **Programma 6 Bestuur en organisatie**

In de reserve dekking kapitaallasten is € 1.978.700 gestort en € 124.400 onttrokken. In de begroting 2017 is opgenomen om een bedrag van € 1.978.700 te onttrekken aan de algemene reserve en te storten in de reserve dekking kapitaallasten. Op deze manier (financieel technische maatregel) zijn van een aantal oude investeringen de kapitaallasten structureel voor de komende 20 jaar gedekt. In de

begroting 2017 op pagina 32 punt 11 en pagina 122 1<sup>e</sup> alinea onder de tabel weerstandsnorm is e.e.a. nader toegelicht.

De onttrekking van € 124.400 betreft het restant van het project IP Beek. Dit project is afgerond en volledig afgeschreven, daarom is het restant niet meer nodig in de reserve dekking kapitaallasten. In het verleden is voor de dekking van IP Beek een bedrag onttrokken uit de reserve omgevingskwaliteit. Het bedrag dat resteerde in de reserve dekking kapitaallasten is weer terug gestort in de reserve omgevingskwaliteit (programma 4).

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2017 naar 2018 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2016 naar 2017.

Er is een bedrag van € 38.500 gestort in de reserve werkervaringsprojecten. Dit bedrag is afkomstig van de reserve social return die hiermee is opgeheven.

De voorziening ICT is omgezet in een reserve ICT. Het saldo van de voorziening ICT ultimo 2016 ad € 571.700 is onttrokken uit de voorziening en gestort in de reserve ICT.

Vanuit de algemene reserve is een bedrag van € 530.800 gestort in de reserve BTW-egalitatie en vervolgens hieruit onttrokken ter egalitatie van de bate in het BTW-compensatiefonds (BCF) uit hoofde van de BTW op rioolinvesteringen die als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume in 2017 € 530.800 lager is dan geraamd.

Uit de algemene reserve is een bedrag onttrokken van € 2.733.400. Dit bedrag bestaat uit € 1.978.700 die overgeboekt zijn naar de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van jaarlijkse kapitaallasten oude investeringen. Naar de BTW egalitatie-reserve is € 530.800 overgeboekt onttrokken ter egalitatie van de bate in het BTW-compensatiefonds (BCF) uit hoofde van de BTW op rioolinvesteringen. Tot slot is conform besluitvorming bij de rekening 2016 (raad 29 juni 2017) € 223.900 onttrokken uit de algemene reserve ter dekking van het verwachte begrotingstekort 2017.

De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is gemaximeerd op € 750.000. Dit plafond wordt in 2017 bereikt en daarom valt het overschot van € 205.500 vrij ten gunste van de algemene middelen.

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 2017 is € 70.600 onttrokken uit deze reserve, ter dekking van de wegvallende inkomsten.

#### **Kostenverdeelstaat**

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2017 naar 2018 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft het overgehevelde budget studiekosten van 2016 naar 2017.

Door de omzetting van de voorziening ICT in een reserve ICT is de jaarlijkse storting in de voorziening van € 710.100 ook omgezet naar een storting in de reserve ICT. Daarnaast hebben er twee stortingen plaatsgevonden in het kader van de wijkteams sociaal domein ad. € 23.700. Voor een bedrag van € 17.000 (eenmalige uitgaven) wordt deze storting gevoed door een onttrekking uit de reserve sociaal domein. De totale ICT uitgaven 2017 bedragen € 820.900 en zijn onttrokken uit de reserve ICT.

Voorheen werden deze uitgaven direct ten laste van de voorziening gebracht. Met de omvorming van de voorziening in een reserve worden deze uitgaven gedekt door een onttrekking uit de reserve.

Uit de algemene reserve is een bedrag van € 111.100 onttrokken voor het flankerend beleid organisatie wijziging.

Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 21.400 onttrokken. Tot en met 2016 werden de kapitaallasten die gedekt waren volledig op programma 6 bij product "algemene baten en lasten" verantwoord. Door de wijziging van de BBV voorschriften wordt de onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten nu verantwoord op het product waar ook de afschrijvingslasten zijn opgenomen. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

Uit de reserve werkervaringsprojecten is, conform raadsbesluit van december 30 november 2017, een bedrag van € 65.600 onttrokken ter dekking van de frictiekosten participatiebedrijf.

## Analyse kostenverdeelstaat

Met ingang van 2017 zijn de BBV voorschriften gewijzigd. Dit heeft tot gevolg dat op de kostenverdeelstaat achterblijft de niet direct toerekenbare lasten en baten. Om de doorbelasting naar de diverse taakvelden/producten makkelijk te laten verlopen worden bijvoorbeeld de salarislasten eerst geboekt op de hulp- en beleidskostenplaatsen. Daar waar het overhead lasten betreft blijven deze achter op de kostenverdeelstaat. Daar waar het door te verdelen lasten betreft aan producten worden deze verdeeld o.b.v. de verdeelsleutel van de begroting. Bij tussentijdse begrotingswijzigingen worden lasten en/of baten die doorberekend moeten worden niet helemaal opnieuw verdeeld, maar wordt het saldo op product 9200 Saldo kostenplaatsen gezet. Ook eventueel niet naar de producten doorbelaste kosten komen hierop terecht. Dit is bij de rekening 2017 niet van toepassing.

### 51001 Hulpkostenplaats kapitaallasten

Per saldo is de hulpkostenplaats kapitaallasten met € 29.200 onderschreden (voordeel) ten opzichte van de bijgestelde begroting 2017. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2017 nog geen langlopende lening is aangetrokken en dus geen rentelast is geboekt.

Het saldo van de HKP Kapitaallasten wordt niet verdeeld over alle producten maar wordt toegewezen aan het taakveld 0.5 treasury.

### 51010 Hulpkostenplaats huisvesting

Deze hulpkostenplaats kent een afwijking van € 2.000 ten opzichte van de raming. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- Op de post heffingen is sprake van een positief resultaat van € 22.000. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat het gemeentehuis niet meer wordt aangeslagen voor de OZB (15.000) omdat dit feitelijk rondpompen van geld is.
- De uitgaven voor gebouwelijke aanpassingen zijn € 22.100 lager dan begroot. Nu alle gebouwen zijn voorzien van gerichte regeltechniek is een directere sturing op m.n. de installaties mogelijk hetgeen ook zijn effect heeft op de onderhoudskosten. Daarnaast is in 2017 de alarminstallatie opnieuw ingeregeld waardoor er minder valse alarmmeldingen zijn optreden.
- De leasekosten zijn € 11.100 hoger dan begroot in verband met een eenmalige afkoopsom voor de overname van meubilair dat nog jaren meekan.



- Tot slot wordt via de hulpkostenplaats reserves € 10.600 overgeheveld naar 2018 voor de opstelling van het accommodatiebeleid. Bij de hulpkostenplaats huisvesting dus een voordeel.

#### 51011 Hulpkostenplaats facilitaire zaken

Op dit onderdeel resteert per saldo een positief resultaat van € 25.100 waarvan € 61.500 salarislasteren. Deze worden integraal toegelicht bij Personeel en organisatie in de paragraaf Bedrijfsvoering.

De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- Door een toename van verzekeringskosten voor met name de aansprakelijkheidsverzekering is deze post overschreden met € 11.700. Stijgende verzekeringspremies, zeker voor aansprakelijkheid is een landelijke tendens. In 2018 vindt er een nieuwe aanbesteding plaats.
- De werkzaamheden inzake de archiefs substitutie zijn nog niet volledig uitgevoerd. Het restant bedrag van € 16.100 wordt overgeheveld (via hulpkostenplaats reserves) naar 2018.
- De archiefkosten zijn € 11.400 lager dan de raming. Dit komt voornamelijk door een lagere doorberekening vanuit Sittard-Geleen, waar het archief in beheer is.
- Op dit onderdeel stond nog een taakstelling van € 46.100. In 2017 zijn diverse budgetten afgeraamd voor € 14.500. In de begroting is dit verwerkt bij product 9180 onvoorzien en stelposten. Via de begroting 2018 is de restant taakstelling ingezet.

#### 51012 Hulpkostenplaats ICT

De onderschrijding op deze kostenplaats bedraagt € 93.100 en wordt voor € 42.800 gecompenseerd door een lagere onttrekking uit de reserve ICT op de hulpkostenplaats reserves. Daarnaast zijn de salarislasteren € 13.100 onderschreden. Deze worden integraal toegelicht bij Personeel en organisatie in de paragraaf Bedrijfsvoering. De directe doorbelasting van ICT lasten aan taakvelden/producten blijkt bij de rekening 2017 € 34.000 hoger (positiever) te zijn dan geraamd.

De overige over- en onderschrijdingen op dit product zijn kleiner dan € 10.000.

#### 51013 Hulpkostenplaats P&O

De overschrijding bedraagt € 683.200. Voor een integrale toelichting op de totale personeelsbegroting wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering waarin deze integraal wordt toegelicht.

Alleen kijkende naar de lasten en baten op de hulpkostenplaats P&O wordt deze overschrijding door diverse afwijkingen veroorzaakt. De belangrijkste zijn:

- Een hogere inzet van personeel van derden (overschrijding € 728.600) i.v.m. langdurig ziekteverzuim en nog geen invulling van vacatures waardoor meer inhuur nodig is geweest. Lagere salariskosten van in totaliteit € 144.100 incl. stelposten. Hier staat tegenover dat er nog een taakstelling was op de personele begroting.
- De budgetten voor studiekosten en organisatie ontwikkeling zijn niet volledig benut (voordeel € 183.300). Deze worden via de hulpkostenplaats reserves overgeheveld naar 2018.
- Bij de inrichting van het nieuwe salarispakket ADP is een extra kostenpost ontstaan van € 26.100. Het nieuwe pakket is weliswaar gecertificeerd, doch de Beekse inrichting en het daarbij voldoen aan de archiefwetgeving heeft ertoe geleid dat in samenwerking met de gemeente Landgraaf (eveneens ADP-gebruiker) is toegewerkt naar NEN-certificering volgens de archiefwet.
- De hogere kosten voor bedrijfsgezondheidszorg € 16.100 houden een causaal verband met het hoge ziekteverzuimpercentage. Via het aanbieden van gerichte behandelingsmethoden waaronder coaching e.d. wordt gestuurd op een spoedige re-integratie van medewerkers.
- De uitgaven voor werving en selectie zijn € 11.200 lager dan begroot. Het bij de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage bijgeraamde bedrag van € 30.000 bleek niet helemaal nodig.
- De totale doorbelasting aan de directe producten is € 147.800 hoger (voordeel) dan geraamd. Dit komt omdat bij de rekening wordt gekeken bij bijvoorbeeld inhuur waarvoor deze is geweest en vervolgens wordt toegerekend aan de taakvelden/producten waarvoor deze werkelijk zijn ingezet. Bij de raming wordt nog uitgegaan van een algemene verdeling.



**51014 Hulpkostenplaats Administratie en financieel beleid**

De onderschrijding op deze kostenplaats bedraagt € 26.400 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 € 172.900 wordt voor € 195.700 (nadeel) veroorzaakt door de overheveling naar 2018 van diverse incidentele budgetten. Daarnaast is uit de reserve werkervaringsprojecten € 65.600 (voordeel) onttrokken ter dekking van de frictiekosten inhuur Participatiebedrijf. Tot slot zijn de werkelijke ICT uitgaven 2017 € 42.800 lager geweest dan geraamd en is dus minder (nadeel) onttrokken uit de reserve.

**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.

**Vennootschapsbelasting (vpb)**

Voor 1 juli 2018 dient de aangifte vennootschapsbelasting (vpb) 2016 ingediend te worden bij de Belastingdienst. De concept aangifte is becijferd op een vpb-last van € 7.100 over 2016 en € 7.900 over 2017, totaal € 15.000 verwerkt in de jaarrekening 2017. Deze vpb-last wordt veroorzaakt doordat de Beekse actieve grondexploitatie TPE per definitie vpb-plichtig is.

Van belang is een goede dossiervorming en een jaarlijkse integrale controle van de batenstromen ter review van de vpb-positie.



# 11

## Jaarrekening 2017

### De balans



## 11.1 Jaarrekening 2017 / De balans 2017

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Activa	31-12-2016	31-12-2017
<b>Vaste activa</b>	<b>39.853</b>	<b>39.706</b>
1. Immateriële vaste activa		
• Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis-)agio	0	0
• Kosten onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	0	0
• Bijdrage aan activa in eigendom van derden	19	14
2. Materiële vaste activa		
• investeringen met economisch nut	20.532	19.853
• investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.045	4.306
• Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	1.444	1.826
3. Financiële vaste activa		
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	129	129
• Leningen aan woningbouwcorporaties	326	218
• Leningen aan deelnemingen	720	720
• Overige langlopende leningen	1.138	1.140
• Uitzettingen met een rente typische looptijd $\geq$ 1 jaar	11.500	11.500
<b>Vlottende activa</b>	<b>7.098</b>	<b>6.372</b>
1. Voorraden		
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	919	1.046
2. Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Vorderingen op openbare lichamen	2.896	2.774
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	500	0
• Overige vorderingen	880	860
3. Liquide middelen		
• Kas- en banksaldi	83	11
4. Overlopende activa		
• Nog te ontvangen bedragen overige overheid met specifiek bestedingsdoel	0	0
• Overige overlopende activa (nog te ontvangen/vooruit betaald)	1.820	1.681
<b>Totaal activa</b>	<b>46.951</b>	<b>46.078</b>

<b>Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)</b>		
<b>Passiva</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Vaste passiva</b>	<b>37.136</b>	<b>35.784</b>
1. Eigen vermogen		
• Algemene reserve	11.767	9.257
• Bestemmingsreserves	18.529	19.307
• Nog te bestemmen resultaat	335	471
2. Voorzieningen	6.505	6.749
3. Vaste schulden met rente typische looptijd ≥ 1 jaar		
• Onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	0	0
<b>Vlottende passiva</b>	<b>9.815</b>	<b>10.294</b>
1. Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
• Overige kasgeldleningen	3.500	3.000
• Banksaldi	0	771
• Overige schulden	2.676	3.062
2. Overlopende passiva		
• Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
• Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid specifiek bestedingsdoel	1.791	2.128
• Overige overlopende passiva (vooruit ontvangen/nog te betalen)	1.848	1.333
<b>Totaal passiva</b>	<b>46.951</b>	<b>46.078</b>
Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen:	3.864	3.058
Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen:	35.363	36.158
<b>Niet in de balans opgenomen verplichtingen:</b>	<b>39.227</b>	<b>39.216</b>

## 11.2 Jaarrekening 2017 / Toelichting op de balans

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 2017 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2016 (x € 1.000).

### Waarderingsgrondslagen

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

### Immateriële vaste activa

Op grond van het BBV mogen immateriële vaste activa onder strikte voorwaarden geactiveerd worden. Dit is niet verplicht. De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden conform artikel 62 en 63 BBV gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op bijdrage aan activa in eigendom van derden wordt lineair afgeschreven. Voor de afschrijvingstermijn wordt gekeken naar de verwachte gebruiksduur.

### 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 2015 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 of maatschappelijk nut te activeren. Op de vaste activa wordt lineair afgeschreven en de termijn is maximaal gelijk aan de gebruiksduur. Een uitzondering hierop vormen de gronden, op gronden wordt namelijk niet afgeschreven.

### 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).

### Vorraden

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.

Faciliterend grondbedrijf wordt conform de voorschriften vanaf 2016 verantwoord onder de overlopende passiva.

**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 ≥ 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** € 39.706 (€ 39.853)

De specificatie van de vaste activa staat in bijlage 7 "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**

€ 14 (€ 19)

De boekwaarde betreft volledig de waarde van de activa in eigendom van derden. In 2017 is € 5.000 afgeschreven op deze post.

Daarnaast staat op deze post ook de kosten van onderzoek en ontwikkeling. Op grond van het BBV mogen deze investeringen geactiveerd worden en in maximaal 5 jaar tijd afgeschreven worden, maar dit mag ook sneller. In totaliteit is aan voorbereidings- en onderzoekskosten Schimmerterweg in 2017 € 4.200 geactiveerd. Dit bedrag is volledig ineens afgeschreven. De afschrijvingslasten van de Schimmerterweg zijn volledig gedekt middels de reserve dekking kapitaallasten.

**Materiële vaste activa**

€ 25.985 (€ 26.021)

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. Met name investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, vallen onder de categorie maatschappelijk nut.

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. Alleen de investering Schimmerterweg kan nog ineens worden gedekt uit de in het verleden gespaarde bedragen. Alle andere wegeninvesteringen worden 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 1-1-2017	Vermeerde- ring	Verminde- ring	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2017
Economisch nut zonder heffing	20.532	364	-127	-916	19.853
Economische nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.045	373	0	-112	4.306
Maatschappelijk nut	1.444	491	-2	-107	1.826
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>26.021</b>	<b>1.228</b>	<b>-129</b>	<b>-1.135</b>	<b>25.985</b>

De investeringen in activa met maatschappelijk nut betreft voor € 440.400 investeringen in wegen en voor € 11.500 uitbreiding levensbomenbos. Daarnaast zijn nog mutaties geweest op de projecten Oude Pastorie, IP Beek en VRI (verkeersregelinstantie) Neerbeek. In 2017 is in totaliteit € 108.000 afgeschreven op de vaste activa met maatschappelijk nut. De afschrijvingen ineens bedragen € 33.100 en hebben betrekking op de Oude Pastorie en IP Beek. De afschrijvingen met betrekking tot de Oude Pastorie en IP Beek worden op € 7.600 na gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

In bijlage 7 "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 1-1-2017	Vermeerde- ring	Verminde- ring	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2017
Gronden en terreinen	3.873	0	-72	0	3.801
Bedrijfsgebouwen	9.694	209	-55	-529	9.319
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.802	846	-2	-507	12.139
Vervoermiddelen	0	99	0	0	99
Machines, apparatuur/installaties	566	45	0	-72	539
Overige materiële vaste activa	86	29	0	-27	88
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>26.021</b>	<b>1.228</b>	<b>-129</b>	<b>-1.135</b>	<b>25.985</b>

#### *Gronden en terreinen*

De afname van gronden en terreinen van per saldo € 72.000 wordt volledig veroorzaakt door de post verspreide percelen. Dit wordt veroorzaakt door een aantal grondverkoop in 2017 met een totale opbrengst van € 72.500.

#### *Bedrijfsgebouwen*

De post bedrijfsgebouwen heeft betrekking op alle gebouwen in eigendom van de gemeente. Deze balanspost bevat alleen activa met economisch nut. Alle investeringen met economisch nut moeten op grond van het BBV bruto geactiveerd worden. Dit betekent dat een investeringsuitgave niet mag worden verlaagd met eventuele bijdragen uit reserves. Deze bijdragen uit reserves worden apart op de balans verantwoord en wel onder de reserve dekking kapitaallasten. Vervolgens wordt jaarlijks voor het deel van de te dekken kapitaallasten onttrokken uit deze reserve ten gunste van de exploitatie. Zo wordt via een omweg bewerkstelligd dat slechts de netto kapitaallasten van deze investeringen op de exploitatie drukken.

De daling van de boekwaarde met € 375.000 wordt veroorzaakt door de investeringen en de afschrijvingen in 2017. In totaliteit is € 209.000 geïnvesteerd. Dit betreft verbouwing Stegen 35, (vml. OBS), voorbereidingsuitgaven BMV Spaubeek en Haamen indoor, afrondende werkzaamheden kleeclubgebouw sportlandgoed en verbouwing bedrijfsgebouw. De afschrijvingen bedragen € 529.000, hiervan is € 307.500 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 2017 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2016	2017
Begraafplaats / gedenkpark	513	487
Sportaccommodaties	5.837	5.583
Rioleringen	4.008	4.243
Wegen	1.444	1.809
Overig (VRI Neerbeek / levensbomenbos)	0	16
<b>Totale boekwaarde per 31 december</b>	<b>11.802</b>	<b>12.139</b>

Ook op deze post staan investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Per saldo is in 2016 € 489.000 geïnvesteerd in investeringen met maatschappelijk nut. Dit betreft voornamelijk investeringen in wegen (€ 440.000). In totaliteit is € 107.000 afgeschreven op

investeringen met maatschappelijk nut. Per ultimo 2017 resteert een boekwaarde van € 1.826.000 op vaste activa met maatschappelijk nut. De overige boekwaarde van € 10.313.000 op deze post betreft die van de investeringen met economisch nut. De afschrijvingslasten van de investeringen met economisch nut bedragen € 400.000. Hiervan wordt € 253.000 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Op 29 juni 2017 heeft de raad ingestemd met het wijzigen van de huidige dekkingswijze van lopende en geplande rioolinvesteringen naar kapitaliseren conform de notitie 'Kostendekkingsberekening 2017'. De huidige systematiek van de kostendekking van ineens afschrijven met uitzondering van het project Keutelbeek in 40 jaar, is opnieuw beoordeeld. De raad heeft ervoor gekozen om niet alleen het project Keutelbeek in 40 jaar af te schrijven maar om dit tevens voor alle andere lopende en geplande rioolinvesteringen ook te doen. Hierdoor hanteert de gemeente Beek per 2017 een uniforme afschrijvingsmethodiek voor lopende en geplande rioolinvesteringen, waardoor administratieve eenvoud en een vermindering van de administratieve lastendruk wordt gerealiseerd. Conform de geldende BBV-voorschriften geldt deze stelselwijziging niet met terugwerkende kracht, met andere woorden: de (rest)boekwaarden worden op basis van de nieuwe methode afgeschreven en een herrekening over de eerdere jaren waarover afschrijving heeft plaatsgevonden is niet aan de orde. De consequentie van deze stelselwijziging voor de meerjarige tariefontwikkeling van de roolheffing is dat deze, als gevolg van de actuele historisch lage inflatie en tariefrente, op de korte en middellange termijn geen stijging zal ondergaan.

*Vervoermiddelen*

In 2017 zijn auto's van de buitendienst vervangen. De oude auto's waren reeds volledig afgeschreven. De totale investering bedraagt € 99.000. Vanaf 2019 wordt op de vervoermiddelen afgeschreven. De afschrijvingsduur bedraagt 5 jaar.

*Machines, apparatuur en installaties*

In 2017 is gestart met de aanleg van zonnepanelen op de daken van het gemeentehuis, 2<sup>e</sup> sporthal en bedrijfsgebouw. Een totale investering van € 45.000 in 2017. Daarnaast is op de reeds bestaande activa € 72.000 afgeschreven, 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 2017 bedraagt € 88.000. De vermeerdering op deze post betreft de investering in de brengvoorziening afval bij het bedrijfsgebouw ad € 29.000. Daarnaast is voor € 35.000 afgeschreven op deze post, hiervan wordt € 5.000 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

**Financiële vaste activa** € 13.707 (€ 13.813)

Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2016 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2017	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2017
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen (*)	129	0	0	0	129
Kapitaalverstrekking aan woningbouwcorporaties	326	0	-108	0	218
Leningen aan deelnemingen (*)	720	0	0	0	720

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2017	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2017
Overige langlopende leningen	1.138	14	-12	0	1.140
Uitzettingen met een rente- typische looptijd ≥ 1 jaar	11.500	0	0	0	11.500
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>13.813</b>	<b>14</b>	<b>-120</b>	<b>0</b>	<b>13.707</b>

(\*) inclusief voorziening ter correctie van de waardering

#### *Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen*

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreft het aandelenkapitaal van de gemeente. Alle aandelen worden aangehouden uit hoofde van de publieke taak van de gemeente en niet als belegging. Daarom is er geen oogmerk om hiermee winst te genereren. 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.

In 2017 hebben geen aan- of verkopen plaatsgevonden.

#### *Leningen aan woningbouwcorporaties*

Het uitstaande saldo per ultimo 2017 van de leningen aan woningcorporaties bedraagt € 218.000. De mutatie 2017 is volledig het gevolg van de reguliere aflossing. De 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. Per ultimo 2016 liep nog 1 lening. Deze lening wordt uiterlijk in 2019 afgelost.

In 2015 is in het kader van de verkoop van de aandelen Attero Holding N.V. een escrow gevormd van € 27.800 voor Beek. Voor deze escrow is een voorziening gevormd. In 2017 heeft geen mutatie plaatsgevonden op deze vordering.

#### *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 2017 bestaat deze post uit vier verstrekte geldleningen, 1 starterslening en 1 duurzaamheidslening. In 2017 is in totaliteit op de vier leningen € 11.900 afgelost. De starters- en duurzaamheidslening zijn revolverende fondsen. Dit betekent dat de rente en aflossingen in de fondsen blijven en opnieuw worden ingezet om 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 € 9.400 van de startersleningen en € 4.700 van de duurzaamheidsleningen zijn toegevoegd aan de boekwaarde. De totale boekwaarde per ultimo 2017 van de starters- en duurzaamheidsleningen komt daarmee uit op € 942.700. Per ultimo 2017 is € 450.000 (excl. rente) gestort in het revolverend startersfonds waarvan € 276.200 is gebruikt voor de uitgifte van Startersleningen en dus nog € 173.800 beschikbaar is. Per ultimo 2017 is € 450.000 (excl. rente) gestort in het revolverend duurzaamheidsfonds waarvan € 337.500 is gebruikt voor de uitgifte van Duurzaamheidsleningen en dus nog € 112.500 beschikbaar is.

*Uitzettingen met een rente typische looptijd  $\geq$  1 jaar*

Naar aanleiding van de verkoop van de Essent aandelen is het merendeel van de verkoopwinst langdurig belegd. In 2017 heeft geen mutatie plaatsgevonden in de belegging. In totaliteit is nog € 11,5 miljoen belegd per ultimo 2017.

**Vlottende activa** € 6.372 (€ 7.098)

Onder de vlottende activa worden voorraden, kortlopende vorderingen, effecten, liquide middelen en overlopende posten die betrekking hebben op het volgende dienstjaar verantwoord. In 2017 had de gemeente geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

**Voorraden** € 1.046 (€ 919)

Volgens het BBV worden de voorraden nog verder onderverdeeld naar:

- Overige grond- en hulpstoffen.
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie.
- Gereed product en handelsgoederen.
- Vooruitbetalingen.

Bij de gemeente Beek bestaan de voorraden uitsluitend uit onderhanden werk. Het verloop overzicht is als volgt:

In exploitatie genomen gronden:	Boekwaarde 31-12-2016	Mutatie	Boekwaarde 31-12-2017	Geraamde kosten/opbrengsten	Geraamd eindresultaat
TPE	918.500	146.200	1.064.700	-2.203.500	-1.138.800
Hennekenshof	297.500	-19.400	278.100	34.700	312.800
Correctie waardering	-296.700	0	-296.700	0	-296.700
<b>Totaal voorraden</b>	<b>919.300</b>	<b>126.800</b>	<b>1.046.100</b>	<b>-2.168.800</b>	<b>-1.122.700</b>

Indien de boekwaarde op de post voorraden positief is, betekent dit dat de geïnvesteerde middelen nog door toekomstige grondverkoop moeten worden terugverdiend. Een negatieve boekwaarde betekent dat meer geld is ontvangen vanuit grondverkoop of ontvangen bijdragen van derden dan dat in totaal is uitgegeven aan de desbetreffende grondexploitatie. De boekwaarde is een momentopname en zegt niets over het uiteindelijke resultaat van een exploitatie.

**TPE:**

Het batig saldo van geraamde kosten en opbrengsten ad € 2.203.500 bestaat in hoofdzaak uit de circa 2,6 hectare te verkopen gronden, en de investering van circa € 600.000 in het duurzaam afkoppelen van het hemelwater.

**Hennekenshof:**

Het nadelig saldo van geraamde kosten en opbrengsten ad € 34.700 bestaat uit de verwachte verkoopopbrengst van € 90.000 van de grond waarvan de gemeente voor helft eigenaar is en de verwachte aankoopkosten van het openbaar gebied van € 30.000 en de aanlegkosten van een parkachtige omgeving/openbare ruimte aan de voorzijde. Het nog te ontvangen tweede deel van de ISV3-subsidie (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing) van € 200.000 en de in 2017 ontvangen verleende monumentensubsidie voor het wind- en waterdicht maken van het complex van € 19.700 zijn geraamd als investeringsbijdrage die wordt doorgelegd aan de exploitant.

**Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar** € 3.634 (€ 4.276)

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. In verband met 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 2017 € 2.774.000. Ten opzichte van 2016 is het saldo met afgerond € 122.000 afgenomen. De grootste verklaring ligt in de afname van de nog te vangen bijdragen van de Provincie in diverse projecten. Ten opzichte van 2016 is het nog te ontvangen bedrag € 415.200 lager. Ook de vordering op de BsGW is afgenomen met € 137.000 en de voorgefinancierde uitgaven met betrekking tot het project Ringweg MAA voor Meerssen is met € 89.700 afgenomen. Hier tegenover staan een aantal stijgingen van balansposten ten opzichte van 2016. Dit betreft de nog te ontvangen bedragen van het ministerie van Financiën en SZW voor in totaliteit € 339.400. Nog te ontvangen BTW en dividendbelasting van de Belastingdienst van € 116.600 en diverse overige mutaties van in totaliteit € 63.700.

*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 2017 waren er geen overtollige liquide middelen. In 2017 is het wisselend liquiditeiten tekort gedekt middels diverse kortlopende (1 of 2-maands) kasgeldleningen. Per ultimo 2017 bedroeg de aangetrokken kasgeldlening € 3 miljoen. Per ultimo 2016 bedroeg deze € 3,5 miljoen en was hiervan € 500.000 aangehouden in de rekening-courantverhouding met het Rijk.

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 (maximaal het drempelbedrag) buiten de schatkist is aangehouden:

Ultimo 1 <sup>e</sup> kwartaal	€ 249.900
Ultimo 2 <sup>e</sup> kwartaal	€ 249.800
Ultimo 3 <sup>e</sup> kwartaal	€ -1.451.500
Ultimo 4 <sup>e</sup> kwartaal	€ -771.000

Bij het onderdeel liquide middelen is een totaal overzicht opgenomen van het verloop van de rekening-courant met het Rijk, de liquide middelen en de aangetrokken kasgeldleningen per ultimo 2016 en 2017.

*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	2016	2017
Debiteuren algemene dienst	528	401
Debiteuren Werk en inkomen	866	896
<b>Subtotaal debiteuren</b>	<b>1.394</b>	<b>1.297</b>
Voorziening voor dubieuze debiteuren		

• Algemene dienst	0	-12
• Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-514	-425
<b>Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren</b>	<b>-514</b>	<b>-437</b>
<b>Totale boekwaarde per 31 december</b>	<b>880</b>	<b>860</b>

#### *Debiteuren algemene dienst*

Ten opzichte van 2016 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 126.600 afgenomen. Het saldo per ultimo 2017 van € 401.200 wordt voor een groot deel bepaald door de volgende posten:

- Vorderingen wegens rente en vergunningen voor een totaal bedrag van € 266.300.
- Vorderingen inzake verhuur voor een totaal bedrag van € 43.700.
- Vorderingen inzake geleverde diensten, doorberekening energiekosten, ed. voor een totaal bedrag van € 28.100.
- Overige vorderingen ten bedrage van € 63.100. Dit bedrag bestaat uit drie debiteuren met een vordering van tussen de € 10.000 en € 25.000. Het restant van € 19.900 bestaat uit diverse debiteuren van kleiner dan € 10.000.

#### *Voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst*

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, deze is afgerond € 11.700 en is nog geen 0,4% van de totale debiteuren. De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren is per ultimo 2017 opnieuw bepaald. Dit heeft geleid tot een eenmalige storting in de voorziening van € 13.600, zodat de voorziening op peil is. In 2016 bedroeg de eenmalige storting nog € 48.900.

#### *Debiteuren Werk en Inkomen*

Het totale saldo vorderingen is toegenomen met € 30.000 tot € 896.100. Dit heeft deels te maken met enkele verstrekkingen in het kader van de BBZ dan wel een kleine toename van het aantal gevestigde statushouders (op grond van taakstellingen t.b.v. Beek) met bijzondere bijstand (verstrekke inrichtingskosten). Weliswaar zal er afgelost gaan worden op de verstrekte BB/inrichtingskosten via de periodieke uitkeringen/levensonderhoud, echter vorderingen zullen hierdoor niet gelijk totaal afgelost zijn. Echter pas na 36 maanden volgt een verdere beoordeling inzake eventuele kwijtschelding restant bedragen. T.a.v. genoemde eerdere vorderingen van rond € 100.000 elk, kan worden gesteld dat er in 2017 verder (deels) ingevorderd wordt. Er loopt thans van een der zaken nog een beroepsprocedure.

Het saldo oninbaarheid is gedaald met € 87.900 tot € 425.400. Als gevolg van stringenter invorderingsbeleid, reeds al ingezet in 2015/2016, is een verdere daling van het openstaand saldo oninbaarheid gerealiseerd in 2017. Buiten dat Cannock Chase BV, externe invorderaar namens de gemeente, meer is gaan invorderen, heeft de gemeente zelf ook stringenter ingevorderd. Ook zijn steeds meer debiteuren (alsnog) traceerbaar dan wel is er inkomen (geen bijstand) aanwezig om alsnog een minnelijke regeling te treffen. Dit heeft ook verder plaatsgevonden. In 2017 is € 114.900 vrijgevallen uit de voorziening (ten gunste van de exploitatie) naar aanleiding van de herwaardering van de voorziening.

#### **Liquide middelen** € 11 (€ 83)

Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van de balans 2016 zijn de liquide middelen met € 72.000 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 diverse kas- en banksaldi als volgt:

Kas/bank tegoeden/schulden	2016	2017
<b>Activa:</b>		
• Uitzettingen < 1 jaar: rekening-courant Rijk	500.000	0
• Kas- en banksaldi	82.500	10.900
<b>Passiva:</b>		
• Vlottende schuld < 1 jaar: kasgeldleningen	-3.500.000	-3.000.000
• Vlottende schuld < 1 jaar: banksaldi	0	-771.000
<b>Per saldo totaal tegoeden</b>	<b>-2.917.500</b>	<b>-3.760.100</b>

Per ultimo 2017 is bij de vlottende passiva onder het kopje “netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar” een schuld opgenomen van € 771.000. Dit betreft het gebruik van de kredietfaciliteit bij de BNG. Daarnaast was per ultimo 2017 een kortlopende lening afgesloten van € 3 miljoen. Per ultimo 2017 had de gemeente geen overtollige liquide middelen die bij het Rijk zijn aangehouden.

#### Overlopende activa € 1.681 (€ 1.820)

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. Per ultimo 2017 is geen saldo aan nog te ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van Europese en Nederlandse overheidslichamen.

Het saldo van de overige overlopende activa is € 138.300 lager dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2017 € 1.681.400. De grootste posten zijn:

• nog te ontvangen rente verstrekte leningen	€ 10.000
• bijdragen 2018 verbonden partijen	€ 449.100
• nog te ontvangen afrekening 2017 verbonden partijen	€ 131.400
• vooruit betaalde verzekeringen en nog te ontvangen schadevergoedingen	€ 88.500
• contributies, abonnementen en licenties	€ 146.800
• nog te ontvangen afrekeningen milieupark, detachering en inconveniëntentoeslag	€ 120.900
• voorgefinancierde kosten derden (zie toelichting hierna)	€ 347.100
• vooruitbetaalde/nog te ontvangen subsidies, energiekosten, diensten	€ 368.200
• overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	€ 19.400

#### *Voorgefinancierde kosten derden*

Per ultimo 2017 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).

In 2006 hebben de gemeenten Beek en Meerssen, samen met de luchthaven, Aviation Valley en het LIOF een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein BMAA aan de oostzijde van de luchthaven. Deze overeenkomst voorzag o.a in de aanleg van een Ringweg rondom de luchthaven ten behoeve van een goede verkeersafwikkeling van het nieuwe bedrijventerrein BMAA, TPE en MAA

Om budgettaire redenen is de aanleg van de Ringweg gefaseerd uitgevoerd. In 2011 is gestart met de eerste fase van de Ringweg t.w. de reconstructie van de Vliegveldweg. Vervolgens is de Europalaan

verlengd tot aan de nieuwe Cargoloods van MAA. Daarna is gestart met de reconstructie van de Nieuwe Vliekerweg, het aanleggen van de Nieuwe Bamfordweg en is het industrieterrein Bamford in Ulestraten aangesloten op de Europalaan. Als laatste is de Bamfordweg gereconstrueerd. Dit wegvak is 2016 opgeleverd en na het beëindigen van de onderhoudstermijn overgedragen aan de gemeente Meerssen. I.v.m. een gebrek aan liquide middelen bij LDAVM hebben de gemeenten Meerssen en Beek de uitvoering van een aantal wegvakken voorgefinancierd. De voorfinanciering loopt in 2018 af en is in april afgerekend met de partijen.

## Passiva

**Vaste passiva** € 35.784 (€ 37.136)

Tot de vaste passiva behoren het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met rentetypische looptijd langer dan 1 jaar.

**Eigen vermogen** € 29.035 (€ 30.631)

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 2017" 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 4 "Overzicht van reserves en voorzieningen".

### Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is in 2017 als volgt:

• Beginsaldo	€ 11.767.000
• Storting rekeningresultaat 2016	€ 335.000
• Onttrekking ten gunste van exploitatie (cf raadsbesluit bij rekening 2016)	€ -335.000
• Onttrekking die gestort wordt in reserve dekking kapitaallasten (begroting 2017)	€ -1.979.000
• Onttrekking die gestort wordt in reserve BTW egalisatie	€ -531.000
• Eindsaldo ultimo 2017	€ 9.257.000

In de raadsvergadering van 29 juni 2017 is besloten om het positieve resultaat over 2016 ad € 335.000 te storten in de algemene reserve. Daarnaast is besloten om het positieve jaarrekeningresultaat 2016 onder aftrek van het budget organisatieontwikkeling ad € 111.100 te gebruiken ter dekking van het tekort 2017. De onttrekkingen zijn verwerkt in de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> bestuursrapportage (organisatieontwikkeling resp. geraamd tekort 2017) 2017.

### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kennen een stijgend verloop in 2017. 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>18.529</b>
<b>Per saldo onttrekkingen:</b>		
Egalisatiereserve milieu	-291	
Reserve werkervaringsprojecten	-168	
Reserve sociaal domein	-862	
Reserve wegen	-1.958	
Reserve economisch beleid	-203	
Per saldo overige mutaties	-251	
<b>Totaal onttrekkingen:</b>		<b>-3.733</b>
<b>Per saldo toevoegingen:</b>		
Reserve dekking kapitaallasten	3.659	
Reserve ruimtelijke plannen	206	
Reserve ICT	491	
Reserve versterking omgevingskwaliteit	155	
<b>Totaal toevoegingen:</b>		<b>4.511</b>
<b>Eindsaldo</b>		<b>19.307</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 2016 is verwerkt in de jaarrekening 2017 conform het raadsbesluit van 29 juni 2017. Het resultaat 2017 zal conform de besluitvorming in 2018 worden verwerkt.

#### **Vorzieningen** € **6.749** (€ **6.505)**

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	€ 6.505.000
• Vrijval	€ -750.000
• Toevoegingen	€ 1.353.000
• Bestedingen/onttrekking	€ -359.000
• Saldo per ultimo 2017	€ 6.749.000

Een uitgebreidere specificatie van het verloop van de voorzieningen is opgenomen in bijlage 4 "Overzicht van reserves en voorzieningen" van deze jaarstukken.

Per ultimo 2017 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 kostenontwikkelingen 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.

De egalisatievoorzieningen ICT en bestemmingsreserves zijn omgezet naar de reserve ICT en reserve ruimtelijke plannen. Het saldo per ultimo 2016 is als vrijval opgenomen en gestort in de betreffende reserves.

**Vlottende passiva** € 10.294 (€ 9.815)

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 rente typische looptijd < 1 jaar** € 6.833 (€ 6.176)

Het saldo van deze post betreft kort aangetrokken geld, de kredietfaciliteit bij de BNG en de openstaande crediteuren per balansdatum.

Per ultimo 2017 is gebruik gemaakt van de bestaande kredietfaciliteit bij de BNG voor € 771.000. Daarnaast is per ultimo 2017 een kasgeldlening aangetrokken van € 3 miljoen. Door deze 2 faciliteiten is per ultimo 2017 nog geen langlopende lening aangetrokken. Bij het onderdeel liquide middelen is een totaal overzicht opgenomen van het verloop van de rekening-courant met het Rijk, de liquide middelen en de aangetrokken kasgeldleningen per ultimo 2016 en 2017.

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 2017 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 2017 € 208.200. Hiervan dient 75% betaald te worden aan het Rijk, wat neerkomt op een verplichting van € 156.200.

Het crediteurensaldo, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van verleden jaar toe met € 307.900. Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2017 ad € 2.552.600 staat per medio april 2018 € 55.700 open als te betalen. Het openstaande bedrag per medio april 2018 is als volgt in te delen:

• 74 crediteuren inzake waarborgsommen (vergunningen)	€	7.400
• 1 crediteuren kleiner dan € 10.000	€	300
• 1 crediteur tussen € 10.000 en € 25.000	€	13.000
• 1 crediteur tussen € 25.000 en € 50.000	€	35.000
• 1 crediteur groter dan € 50.000	€	0

De waarborgsommen hebben betrekking op bouw/omgevingsvergunningen. Deze bedragen worden terugbetaald zodra een bouwwerk gereed wordt gemeld. Wat betreft de factuur van 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.

Het saldo van de crediteuren per 31 december 2017 wordt voor 98% (€ 2,495 miljoen) veroorzaakt door ontvangen facturen in november en december 2017 die nog niet betaald zijn per 31 december 2017.

Naast de hiervoor opgenomen crediteuren zijn er nog een aantal posten opgenomen die betrekking hebben op 2017 en pas in 2018 zijn betaald. Het betreft:

• Aangifte omzetbelasting	€	58.800
• W&I voornamelijk uitkeringen december 2017	€	294.400

**Overlopende passiva** € 3.461 (€ 3.639)

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2017 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen zijn van het Rijk en overige overheidslichamen afgerond € 2.128.000. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk

Niet van toepassing.

Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid

Provincie iz ISV3 Geluidsanering A-lijst woningen Beek

• Beginsaldo	€	0
• Toevoegingen	€	317.700
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	-302.300
• Eindsaldo	€	15.400

Regiofonds projecten Beek

• Beginsaldo	€	375.000
• Toevoegingen	€	0
• Onttrekkingen project Oude Pastorie	€	0
• Eindsaldo	€	375.000

Het saldo is volledig bestemd om in te zetten voor het project Carmelitessenklooster.

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	€	618.000
• Per saldo toevoeging	€	0
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
• Eindsaldo	€	618.000

Provincie iz BDU Schimmerterweg

• Beginsaldo	€	554.000
• Per saldo toevoeging	€	0
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
• Eindsaldo	€	554.000

Provincie iz BDU wegennet Spaubeek A76

• Beginsaldo	€	0
--------------	---	---

• Per saldo toevoeging	€	126.500
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>0</u>
• Eindsaldo	€	126.500

Provincie iz DUB gelden

• Beginsaldo	€	0
• Per saldo toevoeging	€	95.700
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>0</u>
• Eindsaldo	€	95.700

Provincie iz BDU VRI A76

• Beginsaldo	€	0
• Per saldo toevoeging	€	25.300
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>0</u>
• Eindsaldo	€	25.300

Provincie iz topsportvloer De Haamen

• Beginsaldo	€	0
• Per saldo toevoeging	€	75.000
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>0</u>
• Eindsaldo	€	75.000

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2017, de vooruit ontvangen bedragen 2018, het woningvoorraad transformatiefonds en de voorgefinancierde uitgaven met betrekking tot het faciliterend grondbedrijf. Bij de nog te betalen kosten gaat het dus om facturen die in 2018 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2017. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2017 die betrekking hebben op de exploitatie 2018. Een voorbeeld hiervan is de huur over de maand januari 2018 die ontvangen is in december 2017. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord. Per ultimo 2017 gaat het hierbij om een totaal bedrag van € 1.333.000. Ten opzichte van 2016 is dit een daling van € 515.000.

Het bedrag per ultimo 2017 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

• Faciliterend grondbeleid	€	57.800
• Woningvoorraad transformatiefonds	€	61.800
• Vooruit ontvangen bedragen over 2018 in 2017	€	91.000
• Ontvangen facturen over 2017 in 2018	€	660.800
• Afrekening Maastricht jeugdzorg en SVB	€	130.900
• Zorgkosten WMO	€	300.300
• Te betalen vennootschapsbelasting 2016 en 2017	€	15.000
• Overig	€	15.400

**Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen € 3.058 (€ 3.864)**

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 9 "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** € 36.158 (€ 36.363)

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 9 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** € 1.149 (€ 1.475)

Naast de borg- en garantstellingen heeft de gemeente ook nog een aantal leaseverplichtingen lopen. Het laatste contract vervalt eind 2022. Voor de jaren 2018 t/m 2022 bedraagt het totaal aan leaseverplichtingen € 1.149.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af. In 2018 is de jaarlijkse verplichting het hoogst met een bedrag van € 310.000.

<i>Onderdelen leasecontracten:</i>	<i>Contractvervaldatum</i>
ICT leasecontract	4 resp.6 jaar contract met tussentijdse, halfjaarlijkse vernieuwingsoptie
Archief leasecontract	30-6-2019
Huisvesting leasecontract	01-01-2023
E-auto's	31-03-2021

Meerjarige aanbestedingen	Ingangsdatum	Einddatum	Financiële Verplichting
Abonnementenbeheer	1-1-2018	31-12-2020	189.521
Accountant	2015: 4 jaar	Aanbesteding loopt	n.n.b.
Arbozorg	2016: 2 jaar	01-04-2019	18.990
Dakwerken	21-11-2016	Aanbesteding loopt	n.n.b.
Drukwerk	1-1-2015	31-12-2018	1.187
Elektriciteit	1-1-2015	01-01-2019 + 1 x optie tot verlenging met 1 jaar	166.522
Gas	1-1-2015	01-01-2019 + 1 x optie tot verlenging met 1 jaar	183.485
Hardware (ICT)	1-5-2016	31-1-2020	0 (*)
Papier	2017	2019	8.046
Kantoorartikelen	1-2-2016	31-1-2020	19.910
Mobiele telefonie	9-1-2017	9-1-2020	7.987
Schilderwerken	15-10-2016	Aanbesteding loopt	n.n.b.
Schoonmaak	31-07-2015 (voor 2016 opnieuw aanbesteed; jaarlijkse kosten gemaximeerd)	31-12-2018 + 1 x optie tot verlenging met 1 jaar	54.249
Vaste telefonie	2015: 3 jaar + 2x optie 1jr verleng	2018 indien gebruik van optie jaren 2020	57.946

(\*) een financiële verplichting ontstaat pas op het moment dat hardware daadwerkelijk aangeschaft wordt

Tevens loopt er nog een langlopende verplichting m.b.t. de pensioenen van gewezen wethouders (het zogenaamde Appa-fonds).

# 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 2017.

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 rechtmatigheid gevolgen 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 14 december 2017
1	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 786.000.	N.v.t.
2	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 1.076.600. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Product 6020 Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen Dit betreft open einde financieringen. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 306.600. Dit wordt veroorzaakt door: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Een overschrijding van de advieskosten participatiebedrijf van € 115.000. Deze wordt gedekt door een onttrekking uit de reserve werkervaringsprojecten.</li> <li>2. De uitkering bijstand € 222.400 en loonkosten subsidie € 30.400 worden overschreden. Financiering gebeurt vanuit de zogenaamde BUIG-uitkering. Het overschot of tekort wordt verrekend met de egalisatiereserve Fonds Werk en Inkomen.</li> </ol> </li> <li>• Product 6280 Huishoudelijke hulp. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 52.100. Dit wordt veroorzaakt door overschrijdingen op de bijdrage huishoudelijke verzorging van € 141.000 en Begeleiding voormalige AWBZ van € 51.800. Deze overschrijdingen worden deels gedekt door de reserve Sociaal Domein. Dit betreft beide open einde financieringen.</li> <li>• Product 6320 Jeugd- en jongerenwerk. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 941.900. Dit wordt volledig veroorzaakt door de overschrijdingen in de jeugdzorg. Deze overschrijding wordt volledig gedekt door de reserve Sociaal Domein. Ook dit betreft een open einde financiering.</li> </ul>	N.v.t. / categorie 4 Overschrijding telt niet mee.
3	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 129.300. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Product 4120 Leerlingenvervoer. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 30.600. Dit betreft een open einde financiering.</li> <li>• Product 5080 Buitensport. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 170.200. De overschrijding wordt veroorzaakt door lasten waar 1-op-1 baten tegenover staan.</li> </ul>	N.v.t. / categorie 4 Overschrijding telt niet mee. N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.
4	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 228.900. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Product 7140 Milieubeheer. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 258.300. Dit wordt veroorzaakt door de doorbelasting van IMD van de subsidiabele kosten ISV3 Geluisanering A-lijst woningen van € 302.300. Aan de batenzijde zijn deze verrekend met de subsidie.</li> <li>• Product 8200 Bouwgrondexploitatie.</li> </ul>	N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit 14 december 2017
	<p>Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 252.600. Op dit product worden de uitgaven en inkomsten van het grondbedrijf verantwoord. Deze doen zich vaak voor over meerdere jaren gespreid. Kosten doen zich in dit kader niet jaargebonden voor en de hiermee gerelateerde opbrengsten (uit grondverkoop) lopen ook niet gelijk op met de kosten. Het grondbedrijf wordt voor de jaarlijkse gemeentelijke exploitatiebudgetten niet begroot. Daarom zijn in 2017 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. Voor het faciliterend grondbedrijf geldt dat vanaf 1 januari 2016 het saldo niet meer wordt opgenomen onder de voorraden, maar op de balans onder de overige overlopende activa of passiva. Separaat wordt de raad geïnformeerd over de meerjarige opzet van de exploitaties.</p>	N.v.t.
5	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 665.000.	N.v.t.
6	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 424.200.	N.v.t.
KVS	<p>Na bovengenoemde toelichting resteert alleen nog de integrale toelichting op de aan de producten doorbelaste overheadkosten. Deze kosten worden als bedrijfsvoeringkosten 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.</p>	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Personeel en organisatie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 511.300. De belangrijkste oorzaak is te vinden in de organisatiewijziging. In de begroting is een taakstelling opgenomen (aan de batenzijde. In het bedrag van € 511.300 is deze meegenomen omdat het een taakstelling betreft op personele lasten). Deze is pas met ingang van de begroting 2018 gerealiseerd. Om de taakstelling zichtbaar te houden is deze stelpost niet in een begrotingswijziging afgeraamd. In 2017 is een onderschrijding op de salarislasten omdat een aantal vacatures o.a. in verband met de organisatiewijziging nog niet (het hele jaar) zijn ingevuld. Hier tegenover staat een overschrijding op de inhuur van personeel. Enerzijds als gevolg van de openstaande vacatures en anderzijds ook als gevolg van middel- en langdurig ziekteverzuim. Daar waar nodig heeft inhuur plaatsgevonden. Als gevolg van het ziekteverzuim zijn ook de uitgaven voor bedrijfsgezondheidszorg hoger dan geraamd. Hier tegenover staat dat de inkomsten van uitgeleend personeel en ontvangen uitkeringen hoger zijn dan geraamd.</li> </ul> <p>Tot slot is in verband met de NEN-certificering meer uitgegeven dan voorzien aan het nieuwe salarispakket.</p> <p>Zou de taakstelling die als baten is geraamd niet worden meegenomen in de kostenoverschrijding (omdat voor de begrotingsonrechtmatigheid alleen wordt gekeken naar de overschrijding van de lasten) dan bedraagt de totale overschrijding € 115.300. Zoals aangegeven ligt de voornaamste oorzaak bij de inhuur i.v.m. ziekte en/of nog niet ingevulde vacatures.</p>	N.v.t.

**Bijlage 1: Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel**

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit 14 december 2017
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 47.500.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Huisvesting is sprake van een overschrijding van de lasten van € 31.000.</li> </ul>	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op Facilitaire zaken / inkoop is sprake van een overschrijding van de lasten van € 21.600.</li> </ul>	N.v.t.
Invest.	Op de investering Sportlandgoed de Haamen is per ultimo 2017 een ongedekte overschrijding van € 400.700. Via diverse nieuwsbrieven is de raad geïnformeerd over de verwachting van de overschrijding.	N.v.t. / Overschrijding telt niet mee.

## Bijlage 2: Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018							
OCW	D9	<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB)</b>  <b>Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2017</b>	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D9 / 01</i>	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D9 / 02</i>	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D9 / 03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle R Indicator: D9 / 04</i>	
			€ 199.000	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t Indicatornummer: D9 / 05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid <b>Bedrag</b>  <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t Indicatornummer: D9 / 07</i>	Van andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid <b>Bedrag</b>  <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 08</i>	
				€ 0		€ 0	
I&M	E27B	<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 beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen  <i>Aard controle R Indicator: E27B / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: E27B / 03</i>	<b>Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen</b>  <b>Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen</b>  <i>Aard controle R Indicator: E27B / 04</i>	<b>Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen</b>  <b>Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen</b>  <i>Aard controle R Indicator: E27B / 05</i>
			2014/53488 Schimmerterweg	€ 0	€ 129.760	€ 0	€ 0
			2017/12634 Gedragsbeïnvloeding 2016	€ 1.677	€ 1.678	€ 0	€ 0
			2017/80867 Gedragsbeïnvloeding 2017	€ 3.235	€ 3.235	€ 0	€ 0
			2017/12614 Optimalisatie aansluiting A76-Rijksweg Zuid	€ 0	€ 4.701	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018

			2017/12619 Maatregelen onderliggend wegennet A76 Spaubeek	€ 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	
			<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>	
			2014/53488 Schimmerterweg	€ 0	€ 671.568	n.v.t.	Nee	
			2017/12634 Gedragsbeïnvloeding 2016	€ 1.677	€ 1.678	n.v.t.	Ja	
			2017/80867 Gedragsbeïnvloeding 2017	€ 3.235	€ 3.235	n.v.t.	Ja	
			2017/12614 Optimalisatie aansluiting A76-Rijksweg Zuid	€ 0	€ 4.701	n.v.t.	Nee	
			2017/12619 Maatregelen onderliggend wegennet A76 Spaubeek	€ 0	€ 0	n.v.t.	Nee	
<b>SZW</b>	<b>G2</b>	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2017</b>	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ 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>
			€ 3.586.009	€ 162.104	€ 130.664	€ 511	€ 30.771	€ 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) Loonkostensubsidie o.g.v. art.10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art.10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levens-	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levens-	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	

## SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018

			onderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2 / 07</i>	onderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <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	€ 30.423	€ 0	Ja
<b>SZW</b>	<b>G3</b>	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente deel 2017</b>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3 / 01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3 / 02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3 / 03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3 / 04</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3 / 05</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicator: G3 / 06</i>
			€ 7.587	€ 25.458	€ 0	€ 21.780	€ 1.188	€ 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 geraamde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2016			Primaire Begroting 2017			Bijgestelde begroting 2018			Rekening 2017		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>0.</b>	<b>Bestuur en ondersteuning</b>		<b>-11.086</b>	<b>38.716</b>	<b>27.631</b>	<b>-11.944</b>	<b>33.197</b>	<b>21.253</b>	<b>-13.136</b>	<b>35.816</b>	<b>22.680</b>	<b>-14.666</b>	<b>36.979</b>	<b>22.313</b>
0.1	Bestuur	6	-1.625	46	-1.579	-1.044	42	-1.002	-1.089	42	-1.047	-1.076	42	-1.034
0.2	Burgerzaken	6	-1.222	329	-893	-801	261	-540	-852	261	-591	-820	361	-459
0.4	Overhead	6	-1.014	175	-840	-4.218	571	-3.647	-5.699	1.638	-4.061	-5.630	1.172	-4.458
0.5	Treasury	6	-4.000	5.970	1.971	-1.271	1.968	697	-101	852	752	-69	859	790
0.61	OZB woningen	6	-81	3.057	2.975	-106	3.242	3.136	-106	3.222	3.115	-105	3.246	3.141
0.62	OZB niet-woningen	6	0	782	782	0	806	806	0	782	782	0	775	775
0.64	Belastingen overig	6	-46	99	53	-29	104	75	-29	106	77	-28	106	78
0.7	Algemene uitk.en ov.uitkering gemeentefonds	6	0	21.461	21.460	-4	20.095	20.091	-4	20.508	20.504	2	20.443	20.445
0.8	Overige baten en lasten	6	-64	566	502	-100	916	816	-100	1.483	1.383	-18	1.160	1.142
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15	0	-15
0.10	Mutaties reserves	1 t/m 6	-3.033	6.232	3.199	-4.369	5.191	822	-5.156	6.923	1.767	-6.907	8.815	1.908
<b>1.</b>	<b>Veiligheid</b>		<b>-1.271</b>	<b>20</b>	<b>-1.251</b>	<b>-1.150</b>	<b>3</b>	<b>-1.147</b>	<b>-1.229</b>	<b>0</b>	<b>-1.229</b>	<b>-1.155</b>	<b>2</b>	<b>-1.152</b>
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	6	-888	0	-888	-833	0	-833	-907	0	-907	-837	2	-835
1.2	Openbare orde en veiligheid	6	-383	20	-363	-316	3	-314	-322	0	-322	-318	0	-318
<b>2.</b>	<b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>-2.428</b>	<b>267</b>	<b>-2.161</b>	<b>-1.902</b>	<b>230</b>	<b>-1.672</b>	<b>-2.088</b>	<b>308</b>	<b>-1.780</b>	<b>-1.894</b>	<b>416</b>	<b>-1.478</b>
2.1	Verkeer en vervoer	5	-2.428	267	-2.161	-1.902	230	-1.672	-2.088	308	-1.780	-1.894	416	-1.478
<b>3.</b>	<b>Economie</b>		<b>-2.430</b>	<b>36</b>	<b>-2.394</b>	<b>-408</b>	<b>43</b>	<b>-365</b>	<b>-565</b>	<b>42</b>	<b>-522</b>	<b>-439</b>	<b>40</b>	<b>-399</b>
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	-2.393	32	-2.361	-358	40	-318	-515	39	-476	-401	35	-366
3.4	Economische promotie	1	-38	4	-33	-50	3	-47	-50	3	-46	-38	5	-33
<b>4.</b>	<b>Onderwijs</b>		<b>-1.194</b>	<b>77</b>	<b>-1.116</b>	<b>-1.065</b>	<b>78</b>	<b>-987</b>	<b>-1.101</b>	<b>110</b>	<b>-991</b>	<b>-1.132</b>	<b>112</b>	<b>-1.020</b>
4.1	Openbaar basisonderwijs	3	-166	4	-162	-173	4	-168	-171	4	-167	-152	4	-148
4.2	Onderwijshuisvesting	3	-425	51	-374	-274	52	-222	-274	52	-222	-285	53	-231
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3	-602	22	-580	-619	22	-597	-656	54	-602	-695	54	-641
<b>5.</b>	<b>Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>-4.767</b>	<b>505</b>	<b>-4.262</b>	<b>-3.638</b>	<b>297</b>	<b>-3.341</b>	<b>-4.328</b>	<b>390</b>	<b>-3.937</b>	<b>-4.258</b>	<b>555</b>	<b>-3.703</b>
5.1	Sportbeleid en activering	3	-1.166	184	-982	-849	153	-696	-1.272	172	-1.100	-1.222	171	-1.051
5.2	Sportaccommodaties	3	-1.257	225	-1.033	-856	54	-802	-901	75	-826	-1.081	240	-840
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3	-505	85	-420	-439	78	-361	-441	78	-363	-452	86	-366
5.4	Musea	4	-15	0	-15	-25	0	-25	-33	0	-33	-25	0	-25
5.5	Cultureel erfgoed	4	-29	1	-28	-22	2	-20	-33	17	-16	-18	16	-2
5.6	Media	3	-282	0	-282	-275	0	-275	-274	0	-274	-274	0	-274
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-1.514	11	-1.503	-1.174	11	-1.164	-1.373	49	-1.324	-1.186	41	-1.145
<b>6.</b>	<b>Sociaal domein</b>		<b>-18.698</b>	<b>4.445</b>	<b>-14.253</b>	<b>-16.905</b>	<b>4.435</b>	<b>-12.469</b>	<b>-17.588</b>	<b>4.893</b>	<b>-12.694</b>	<b>-18.027</b>	<b>5.029</b>	<b>-12.998</b>
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2	-1.957	72	-1.884	-1.805	68	-1.737	-2.026	610	-1.416	-1.921	642	-1.280
6.2	Wijkteams	2	-802	0	-802	-869	0	-869	-962	0	-962	-996	0	-996
6.3	Inkomensregelingen	2	-5.170	3.845	-1.325	-4.918	3.790	-1.128	-4.838	3.722	-1.116	-5.151	3.900	-1.251
6.4	Begeleide participatie	1	-6.207	81	-6.126	-5.374	63	-5.310	-6.050	86	-5.964	-5.473	126	-5.347
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2	-863	0	-863	-673	0	-673	-673	0	-673	-597	0	-597



Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2016			Primaire Begroting 2017			Bijgestelde begroting 2018			Rekening 2017		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2	-413	446	32	-983	514	-469	-458	475	17	-372	360	-11
6.72	Maatwerkdienstverlening -18	2	-2.952	1	-2.951	-1.971	0	-1.971	-2.199	0	-2.199	-3.066	1	-3.065
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg -18	2	-334	0	-334	-312	0	-312	-382	0	-382	-451	0	-451
<b>7.</b>	<b>Volksgesondheid en milieu</b>		<b>-4.921</b>	<b>4.226</b>	<b>-696</b>	<b>-4.623</b>	<b>3.898</b>	<b>-725</b>	<b>-5.320</b>	<b>4.452</b>	<b>-868</b>	<b>-5.150</b>	<b>4.232</b>	<b>-919</b>
7.1	Volksgesondheid	2	-301	0	-301	-286	0	-286	-312	0	-312	-286	0	-286
7.2	Riolering	5	-2.312	2.250	-62	-2.031	2.172	141	-2.718	2.804	86	-2.187	2.284	97
7.3	Afval	5	-1.770	1.945	176	-1.674	1.650	-23	-1.649	1.596	-52	-1.788	1.590	-198
7.4	Milieubeheer	4	-378	-18	-396	-508	5	-503	-517	3	-515	-776	307	-469
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	5	-160	48	-112	-125	71	-54	-124	49	-75	-114	51	-63
<b>8.</b>	<b>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.</b>		<b>-3.552</b>	<b>2.389</b>	<b>-1.163</b>	<b>-1.140</b>	<b>601</b>	<b>-539</b>	<b>-1.466</b>	<b>891</b>	<b>-574</b>	<b>-1.541</b>	<b>1.368</b>	<b>-173</b>
8.1	Ruimtelijke ordening	4	-945	2	-943	-321	0	-321	-544	296	-248	-408	280	-129
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	4	-1.580	1.803	223	-206	178	-28	-286	322	37	-538	736	198
8.3	Wonen en bouwen	4	-1.026	584	-443	-613	423	-190	-636	273	-363	-595	352	-243
<b>Totaal baten en lasten per taakveld</b>			<b>-50.347</b>	<b>50.682</b>	<b>335</b>	<b>-42.775</b>	<b>42.782</b>	<b>7</b>	<b>-46.820</b>	<b>46.903</b>	<b>83</b>	<b>-48.262</b>	<b>48.734</b>	<b>471</b>

## Bijlage 4: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2016	Toevoeging / t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2017
<b>Reserves</b>							
<b>1. Algemene reserves</b>							
Algemene reserve	11.766.785,24	0,00	-2.844.509,90	334.984,80	0,00	0,00	9.257.260,14
<b>Subtotaal</b>	<b>11.766.785,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.844.509,90</b>	<b>334.984,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.257.260,14</b>
<b>2. Tarief-egalisereserves (art 43.1b):</b>							
Egalisereserve Milieu	435.569,76	0,00	-291.414,07	0,00	0,00	0,00	144.155,69
<b>Subtotaal</b>	<b>435.569,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-291.414,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.155,69</b>
<b>3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):</b>							
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	750.000,00	227.007,91	-227.007,91	0,00	0,00	0,00	750.000,00
Reserve afbouw bijdrage BLG	211.883,72	0,00	-70.628,00	0,00	0,00	0,00	141.255,72
Reserve kunst & cultuur	130.600,45	4.641,68	-4.531,54	0,00	0,00	0,00	130.710,59
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	10.485.159,71	4.356.914,12	-697.692,90	0,00	0,00	0,00	14.144.380,93
Reserve afwikkeling projecten	559.156,53	588.469,02	-559.156,53	0,00	0,00	0,00	588.469,02
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	436.374,65	40.925,95	0,00	0,00	0,00	0,00	477.300,60
Reserve Integraal Inrichtingsplan Beek	61.000,00	0,00	-15.445,00	0,00	0,00	0,00	45.555,00
Reserve gemeentelijke werkvervalsprojecten	302.977,77	38.523,59	-206.710,91	0,00	0,00	0,00	134.790,45
Klimaatreserve	28.000,55	0,00	-28.000,55	0,00	0,00	0,00	0,00

Omschrijving	Saldo per 31.12.2016	Toevoeging / t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats- bestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2017
Reserve Riolen	76.287,86	0,00	-76.287,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Bomenbeheersreserve	5.457,98	7.000,00	-1.795,00	0,00	0,00	0,00	10.662,98
Reserve Wegen	2.689.581,13	210.319,46	-2.167.875,45	0,00	0,00	0,00	732.025,14
Reserve evenementenbeleid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve social return	37.979,49	544,10	-38.523,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve versterking omgevingskwaliteit:							
• subfonds wonen en voorzieningen	360.811,28	1.492,48	0,00	0,00	0,00	0,00	362.303,76
• subfonds compensatie kleine woningbouwinitiatieven	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
• subfonds economie, toerisme en recreatie	101.846,45	9.272,89	0,00	0,00	0,00	0,00	111.119,34
• subfonds landschap en cultuurhistorie	48.930,73	143.972,30	0,00	0,00	0,00	0,00	192.903,03
Reserve economisch beleid	203.261,41	0,00	-203.261,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve Limburg Economic Development (LED)	104.058,00	0,00	-97.284,00	0,00	0,00	0,00	6.774,00
Reserve Toekomst MAA 2014-2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve maatregelen luchthaven	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Reserve sociaal domein	1.000.000,00	159.058,81	-1.020.916,96	0,00	0,00	0,00	138.141,85
Reserve ICT	0,00	1.311.487,06	-820.889,64	0,00	0,00	0,00	490.597,42
Reserve omgevingsplannen	0,00	206.284,07	0,00	0,00	0,00	0,00	206.284,07
Reserve BTW egalisatie	0,00	530.803,57	-530.803,57	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotaal</b>	<b>18.093.367,71</b>	<b>7.836.717,01</b>	<b>-6.766.810,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.163.273,90</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>30.295.722,71</b>	<b>7.836.717,01</b>	<b>-9.902.734,79</b>	<b>334.984,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.564.689,73</b>



Omschrijving	Saldo per 31.12.2016	Toevoeging / t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats- bestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2017
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>6.505.174,41</b>	<b>1.368.363,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-373.842,22</b>	<b>-750.463,54</b>	<b>6.749.232,47</b>
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>36.800.897,12</b>	<b>9.205.080,83</b>	<b>-9.902.734,79</b>	<b>334.984,80</b>	<b>-373.842,22</b>	<b>-750.463,54</b>	<b>35.313.922,20</b>

## Bijlage 5: Toelichting doel en aard 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 € 750.000
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)

**Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen****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:	BMO (vh. 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.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.
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)

#### Reserve Integraal Inrichtingsplan Beek

Doel:	Uitwerken van de visie en daadwerkelijk uitvoeren van de Integrale Gebiedsontwikkeling Beek.
Voeding:	Restant IP-Beek deel-1 € 61.000
Beschikking:	Leader-programma € 45.555
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh.ROBW)
Opmerking	Raadsbesluit 28 september 2017 (opheffing)

#### Reserve afwikkeling projecten

Doel:	Enerzijds 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)

#### Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen

Doel:	Medefinanciering van toekomstige extra uitgaven in het kader van het Fonds Werk en Inkomen.
Voeding:	Uitkeringsoverschot.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1 miljoen (begroting 2014)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving (vh. W&I)



**Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen****Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten**

Doel:	Financiering van activiteiten en projecten in het kader van het gemeentelijk re-integratiebeleid.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product 6080 (re-integratie-activiteiten).
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product 6080 (re-integratie-activiteiten).
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving (vh. W&I)

**Klimaatreserve**

Doel:	Uitgaven in het kader van structurele initiatieven voor duurzame en efficiënte energievoorziening en de reductie van broeikasgassen.
Voeding:	Jaarlijkse revolverende inzet energiebesparing club-kleedgebouw De Haamen.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)
Opmerking	Raadsbesluit 18 mei 2017 (opheffing)

**Reserve riolen**

Doel:	Deze reserve dient om onvoorziene schommelingen in de exploitatie van het product riolering op te vangen en zo de gewenste 100% kostendekking te waarborgen.
Voeding:	Een voordelig exploitatiesaldo van het product riolering.
Beschikking:	Een nadelig exploitatiesaldo van het product riolering.
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 € 7.000.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. BOR)

**Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen**

<b>Reserve wegen</b>	
Doel:	Dekking van de (vervangings)investeringen van het gemeentelijke wegennet.
Voeding:	Dotatie stop gezet per 2013.
Beschikking:	Investeringsuitgaven Schimmerterweg, asfaltwerkzaamheden VRI Neerbeek, en overige uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	Ondergrens € 200.000 t.b.v. opvangen fluctuaties in de exploitatie van de product wegen en trottoirs.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. BOR)
Opmerking:	Nota Wegbeheer 2018-2022 (raad 14 december 2017)

<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. Via de rekening 2017 is het restant saldo overgeheveld naar de reserve werkervaringsprojecten. De reserve social return is via de rekening 2017 opgeheven.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	BMO (vh. PIOF (Personeel, Informatisering, Organisatie en Facilitaire zaken) / Samenleving (vh. W&I)
Opmerking:	Raadsbesluit 6 september 2012 en 28 september 2017 (opheffing)

<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 projectuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)
Opmerking:	Raadsbesluit 6 december 2012.

**Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen****Reserve economisch beleid**

Doel:	Versterking van de Beekse economie.
Voeding:	Eenmalige storting van € 355.850 bij de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2013.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)

**Reserve Limburg economic development (LED)**

Doel:	Bijdrage in uitvoering van het Brainport 2020 programma in Zuid-Limburg
Voeding:	Jaarlijkse storting van € 100.000 in 2015 t/m 2020.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven LED 2015 t/m 2020.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)
Opmerking:	Bijdrage in uitvoering van het Brainport 2020 programma in Zuid-Limburg

**Reserve Toekomst MAA 2014-2024**

Doel:	Het borgen van de toekomst van MAA door een bijdrage te leveren in de niet-economische activiteiten van MAA in de periode 2014-2014.
Voeding:	Onttrekking aan de Algemene Reserve van € 2 miljoen onder gelijktijdige vorming van en storting in de bestemmingsreserve Toekomst MAA 2014-2024, verwerkt in de 1 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2014.
Beschikking:	In augustus 2016 is de Beekse bijdrage van € 2 miljoen betaald aan de Provincie.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)
Opmerking	De Reserve Toekomst MAA 2014-2024 is opgeheven (raadsbesluit 2 <sup>e</sup> bestuursrapportage d.d. 2 november 2017).

**Reserve maatregelen luchthaven**

Doel:	Het treffen van structuurversterkende maatregelen rond de luchthaven.
Voeding:	Vanuit de LED-reserve is in 2015 € 50.000 gestort en in 2016 € 250.000.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte (vh. ROBW)

Reserve Sociaal Domein	
Doel:	Egalisatie- en bufferfunctie voor de uitgaven en pilots Sociaal Domein gedurende de transformatiefase (2015 t/m 2018)
Voeding:	Exploitatieoverschotten 3D's Sociaal Domein
Beschikking:	Uitgaven/tekorten in het kader van het Sociaal Domein
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1 miljoen (besloten in de jaarrekening 2015)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving
Opmerking	De reserve loopt t/m 2018. Een eventueel saldo per ultimo 2018 valt in de rekening 2018 vrij ten gunste van de Algemene reserve

Reserve 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 reserve 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:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De reserve ICT is in de 2 <sup>e</sup> Bestuursrapportage 2017 gevormd vanuit de op basis van BBV-voorschriften vervallen voorziening ICT (raadsbesluit 2 november 2017).

Reserve Omgevingsplannen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van bestemmingsplannen.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de reserve omgevingsplannen.
Beschikking:	De werkelijke 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:	De voorziening bestemmingsplannen is opgeheven en het saldo is omgezet naar de reserve omgevingsplannen (raadsbesluit 2e bestuursrapportage d.d. 2 november 2017).

**Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen****BTW-egalisereserve**

Doel:	Bufferfunctie ter dekking van de fluctuatie van btw-inkomsten m.b.t. riolinvesteringen.
Voeding:	Voordelige exploitatieresultaten m.b.t. btw inkomsten op riolinvesteringen
Beschikking:	Exploitatietekorten op btw-inkomsten op riolinvesteringen
Boven-/ondergrens:	Niet van toepassing
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs-en Managementondersteuning
Opmerking:	Eventuele incidentele tekorten worden tijdelijk onttrokken uit de riolreserve, en zullen zodra de btw-egalisereserve weer positief is, aan de riolreserve worden toegevoegd.

**Voorziening Groene Net**

Doel:	Het borgen van het risico van terugbetaling van het Beekse aandeel in de voorbereidingskosten in Het Groene Net mocht dit niet worden opgericht.
Voeding:	Eenmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2 <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.

**Voorziening onderhoud sportvelden**

Doel:	Dekking van het groot onderhoud van de sportvelden.
Voeding:	Een jaarlijkse dotatie aan de voorziening, gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan (MOP).
Beschikking:	De werkelijke uitgaven groot onderhoud 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	Raad 28 september 2017 vaststelling MOP

#### Voorziening onderhoud rioleringen

Doel:	Dekking van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van het gemeentelijke rioleringsstelsel.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud rioleringen cf. het kostendekkingsplan behorend bij het Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018.
Beschikking:	De werkelijke 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).

#### Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

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 (Facilitair Management) Gemeentelijk gebouwen 2017-2021 (raadsbesluit d.d. 18 mei 2017). De jaarlijkse storting in de voorziening is alleen voor 2017 vastgesteld. Een nieuw voorstel volgt in 2018.

#### Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen

Doel:	Financiering van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke speeltuinfaciliteiten op basis van het Speeltuinenplan.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke speeltuinen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuur en Management Ondersteuning (vh. PIOF)
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening speeltuinen 2017-2021 (raadsbesluit d.d. 14 december 2017).

**Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen****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:	Voorziening is beëindigd in 2017.
Beschikking:	Voorziening is beëindigd in 2017.
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:	De voorziening ICT is opgeheven en het saldo is omgezet naar de reserve ICT (raadsbesluit 2 <sup>e</sup> bestuursrapportage d.d. 2 november 2017).

**Voorziening bestemmingsplannen**

Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van bestemmingsplannen.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening bestemmingsplannen.
Beschikking:	De werkelijke 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:	De voorziening bestemmingsplannen is opgeheven en het saldo is omgezet naar de reserve ruimtelijke plannen (raadsbesluit 2 <sup>e</sup> bestuursrapportage d.d. 2 november 2017).

**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 2017-2021 (raadsbesluit d.d. 18 mei 2017).

## Bijlage 6: Controleverklaring

Nog te ontvangen





## Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017	Rente 0%	Kapitaallasten
<b>VASTE ACTIVA AFGESLOTEN INVESTERINGEN</b>													
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>													
2150027	Entree en buitenterrein mfc Molenberg	LIVR	2008	020	2C-E		0,00	43.711,65	4.371,17	48.082,82	0,00	0,00	4.371,17
Totaal product 6300 Algemeen welzijnswerk							0,00	43.711,65	4.371,17	48.082,82	0,00	0,00	4.371,17
<b>Totaal programma 2 Zorg en inkomen</b>							<b>0,00</b>	<b>43.711,65</b>	<b>4.371,17</b>	<b>48.082,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.371,17</b>
<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>													
2150012	Stichting school Genhout	LIVR	1983	040	2C-E		0,00	0,00	1.892,27	11.353,59	9.461,32	0,00	1.892,27
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LIVR	2004	025	2C-E		0,00	0,00	67.884,67	814.616,05	746.731,38	0,00	67.884,67
Totaal product 4020 Openbaar basisonderwijs							0,00	0,00	69.776,94	825.969,64	756.192,70	0,00	69.776,94
1050001	Eerste inrichting De Bron groepen 11-13	LIVR	2011	010	1C		0,00	0,00	3.846,60	15.386,40	11.539,80	0,00	3.846,60
2110023	Grondkosten Bredeschol Neerbeek	GAVR	2006	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	732.240,00	732.240,00	0,00	0,00
2150000	Kleuterschool Klinkeberglaan	LIVR	1965	060	2C-E		0,00	0,00	25.750,15	206.001,17	180.251,02	0,00	25.750,15
2150011	Uitbreiding basisschool St.Martinus	LIVR	1978	040	2C-E		0,00	0,00	14.938,02	14.938,02	0,00	0,00	14.938,02
2150013	Stichting school Spaubeek	LIVR	1984	040	2C-E		0,00	0,00	2.452,87	17.170,11	14.717,24	0,00	2.452,87
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	040	2C-E		0,00	0,00	7.328,88	153.906,58	146.577,70	0,00	7.328,88
2150017	Nieuwbouw Bredeschol Neerbeek	LIVR	2006	025	2C-E		0,00	0,00	80.570,92	1.127.992,93	1.047.422,01	0,00	80.570,92
2150018	Uitbreiding Spaubeek	LIVR	2002	025	2C-E		0,00	0,00	10.227,73	102.277,25	92.049,52	0,00	10.227,73
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	040	2C-E		0,00	0,00	8.409,73	92.506,98	84.097,25	0,00	8.409,73
2210012	Ontruimingsinstallaties onderwijsgebouwen	LIVR	2011	010	2F-E		0,00	0,00	5.396,23	21.584,93	16.188,70	0,00	5.396,23
Totaal product 4040 Bijzonder basisonderwijs							0,00	0,00	158.921,13	2.484.004,37	2.325.083,24	0,00	158.921,13
2110000	Grondkosten muziekschool	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	63.529,23	63.529,23	0,00	0,00
2150002	Gebouw Muziekschool	LIVR	1983	050	2C-E		0,00	0,00	13.700,12	219.201,92	205.501,80	0,00	13.700,12
Totaal product 5040 Muziekschool							0,00	0,00	13.700,12	282.731,15	269.031,03	0,00	13.700,12
2110007	Grondkosten sportterrein Carmel	GAVR	1967	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	157.072,89	157.072,89	0,00	0,00
2110008	Grondkosten sportterrein Neerbeek	GAVR	1978	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	10.378,18	10.378,18	0,00	0,00
2110009	Grondkosten sportterrein Genhout	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	94.955,45	94.955,45	0,00	0,00
2110010	Grondkosten trainingsveld Blooteweg	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	20.420,11	20.420,11	0,00	0,00
2110011	Grondkosten sportterrein Spaubeek	GAVR	1973	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	22.689,01	22.689,01	0,00	0,00
2110012	Sportterrein Genhout 1999 grond	GAVR	1999	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	13.641,99	13.641,99	0,00	0,00
2110013	Reallocatie sportvoorzieningen grond	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	390.257,79	390.257,79	0,00	0,00
2110024	SLG Grondkosten sportlandgoed de haamen	GAVR	2014	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	349.595,67	349.595,67	0,00	0,00
2150052	GSV'28 Tijdelijke was- en kleedunits	LIVR	2015	005	2C-E		0,00	0,00	5.356,70	16.070,09	10.713,39	0,00	5.356,70
2170005	Reallocatie sportvoorzieningen	LIVR	2000	020	2D-E		0,00	0,00	34.479,90	103.439,71	68.959,81	0,00	34.479,90
2170006	Sportterrein Genhout 1999	LIVR	1999	020	2D-E		0,00	0,00	12.225,18	24.450,35	12.225,17	0,00	12.225,18
2170008	Renovatie terrein Spaubeek wv Genhout	LIVR	2001	020	2D-E		0,00	0,00	2.882,83	11.531,33	8.648,50	0,00	2.882,83

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017	Rente 0%	Kapitaallasten	
2170009	Renovatie hoofdvelden Spaubeek/Neerbeek	LIVR	2002	020	2D-E		0,00	0,00	4.149,38	20.746,88	16.597,50	0,00	4.149,38	
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	2005	030	2D-E		0,00	0,00	8.659,41	155.869,33	147.209,92	0,00	8.659,41	
2170014	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.2e fase	LIVR	2006	030	2D-E		0,00	0,00	13.532,10	257.109,99	243.577,89	0,00	13.532,10	
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	030	2D-E		0,00	0,00	18.955,16	511.789,30	492.834,14	0,00	18.955,16	
2170049	GSV Kunstgrasveld	LIVR	2015	030	2D-E		0,00	0,00	17.271,75	483.609,07	466.337,32	0,00	17.271,75	
2210018	Veldverlichting sportveld GSV'28	LIVR	2012	015	2F-E		0,00	0,00	1.755,81	17.558,05	15.802,24	0,00	1.755,81	
<b>Totaal product 5080 Buitensport</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.268,22</b>	<b>2.661.185,19</b>	<b>2.541.916,97</b>	<b>0,00</b>	<b>119.268,22</b>	
2110002	Grondkosten sporthal	GAVR	1974	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	24.769,14	24.769,14	0,00	0,00	
2110003	Grondkosten bad- en zweminrichting	GAVR	1974	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	110.237,90	110.237,90	0,00	0,00	
2150021	Geïntegreerd sportcomplex: bouwkosten	LIVR	1994	030	2C-E		0,00	0,00	19.083,02	133.581,17	114.498,15	0,00	19.083,02	
2150022	Geïntegr.sportcomp:aanpas/vergrot.horeca	LIVR	1994	025	2C-E		0,00	0,00	2.604,12	5.208,23	2.604,11	0,00	2.604,12	
2150023	Geïntegr.sportcompl:horeca/beheerderwon.	LINE	1994	025	2C-E		0,00	0,00	1.991,35	3.982,69	1.991,34	0,00	1.991,35	
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	025	2C-E		0,00	0,00	40.632,78	812.655,52	772.022,74	0,00	40.632,78	
2150046	2e sporthal	LIVR	2012	025	2C-E		0,00	0,00	21.935,08	438.701,53	416.766,45	0,00	21.935,08	
2170000	Geïntegr.sportcomplex: grondverbetering	LIVR	1994	030	2D-E		0,00	0,00	1.361,34	9.529,39	8.168,05	0,00	1.361,34	
<b>Totaal product 5100 Binnensport</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.607,69</b>	<b>1.538.665,57</b>	<b>1.451.057,88</b>	<b>0,00</b>	<b>87.607,69</b>	
2110004	Grondkosten gymzaal Proosdijveld	GAVR	1974	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	22.485,97	22.485,97	0,00	0,00	
2110006	Grondkst gymzaal Schoolstr.(vh Julianas)	GAVR	1967	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	27.696,13	27.696,13	0,00	0,00	
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2110017	Grondkosten speeltuinen en -weiden	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	9.455,42	9.455,42	0,00	0,00	
2110021	Terrein feesttenten	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	19.185,71	19.185,71	0,00	0,00	
2230010	Speeltuin Geverik	LIVR	2009	010	2G-E		0,00	0,00	3.414,97	6.829,94	3.414,97	0,00	3.414,97	
<b>Totaal product 5300 Speel- spel en recreatievoorzieningen</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.414,97</b>	<b>35.471,07</b>	<b>32.056,10</b>	<b>0,00</b>	<b>3.414,97</b>	
2150029	Aanpassing milieunormen MFC Spaubeek	LIVR	1999	025	2C-E		0,00	0,00	4.447,04	31.129,31	26.682,27	0,00	4.447,04	
2150043	Plafond MFC Spaubeek	LIVR	2008	025	2C-E		0,00	0,00	3.271,12	52.337,99	49.066,87	0,00	3.271,12	
2110022	Renovatie Asta grond	GAVR	2008	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	176.622,50	176.622,50	0,00	0,00	
2150030	Renovatie Asta gebouwelijke aanpassingen	LIVR	2008	040	2C-E		0,00	0,00	47.726,98	1.479.536,25	1.431.809,27	0,00	47.726,98	
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	2012	025	2C-E		0,00	0,00	6.027,40	120.547,96	114.520,56	0,00	6.027,40	
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	2008	015	2F-E		0,00	0,00	29.991,04	179.946,25	149.955,21	0,00	29.991,04	
<b>Totaal product 6340 Gemeenschapshuizen</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91.463,58</b>	<b>2.040.120,26</b>	<b>1.948.656,68</b>	<b>0,00</b>	<b>91.463,58</b>	
<b>Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>544.152,65</b>	<b>9.918.329,35</b>	<b>9.374.176,70</b>	<b>0,00</b>	<b>544.152,65</b>	
<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>														
3170006	Herstel kerk Spaubeek	LINE	1995	025	3I		0,00	0,00	1.197,98	3.593,93	2.395,95	0,00	1.197,98	
<b>Totaal product 5240 Monumentenzorg</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.197,98</b>	<b>3.593,93</b>	<b>2.395,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1.197,98</b>	
2110015	Grondkosten landgoed Genbroek	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	42.225,46	42.225,46	0,00	0,00	

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017	Rente 0%	Kapitaallasten
2110016	Bospercelen	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	22.300,05	22.300,05	0,00	0,00
	<b>Totaal product 5260 Natuurontwikkeling en –bescherming</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.525,51</b>	<b>64.525,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2150007	Vml pand Nieuwbouw OBS de Kring	LIVR	1991	040	2C-E		0,00	0,00	17.380,67	243.329,31	225.948,64	0,00	17.380,67
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	1997	040	2C-E		0,00	0,00	9.058,11	181.162,12	172.104,01	0,00	9.058,11
2150009	Vml pand Aanpassing OBS i.v.m. wateroverlast	LINE	2000	025	2C-E		0,00	0,00	317,91	2.543,24	2.225,33	0,00	317,91
	<b>Totaal product 8200 bouwgrondexploitatie</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.756,69</b>	<b>427.034,67</b>	<b>400.277,98</b>	<b>0,00</b>	<b>26.756,69</b>
	<b>Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.954,67</b>	<b>495.154,11</b>	<b>467.199,44</b>	<b>0,00</b>	<b>27.954,67</b>
	<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>												
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LIVR	2015	020	2D-M		1.768,27	0,00	6.975,53	123.791,27	118.584,01	0,00	6.975,53
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LIVR	2015	020	2D-M		0,00	0,00	14.590,46	262.628,29	248.037,83	0,00	14.590,46
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LIVR	2014	020	2D-M		0,00	0,00	9.064,38	154.094,41	145.030,03	0,00	9.064,38
2330052	Maastrichterlaan buiten bebouwde kom	LIVR	2016	020	2D-M		0,00	0,00	12.282,05	233.358,94	221.076,89	0,00	12.282,05
2330054	Snelfietsroute	LINE	2019	020	2D-M		43.082,30	0,00	0,00	0,00	43.082,30	0,00	0,00
	<b>Totaal product 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden</b>						<b>44.850,57</b>	<b>0,00</b>	<b>42.912,42</b>	<b>773.872,91</b>	<b>775.811,06</b>	<b>0,00</b>	<b>42.912,42</b>
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LIVR	2009	020	2G-E		0,00	0,00	3.105,25	37.263,00	34.157,75	0,00	3.105,25
2230013	Brengvoorziening afval	LINE	2018	020	2G-E		29.523,62	0,00	0,00	0,00	29.523,62	0,00	0,00
	<b>Totaal product 7040 Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval</b>						<b>29.523,62</b>	<b>0,00</b>	<b>3.105,25</b>	<b>37.263,00</b>	<b>63.681,37</b>	<b>0,00</b>	<b>3.105,25</b>
2170016	Centraal rioleringsplan	LIVR	1980	040	2D-E		0,00	0,00	1.987,36	5.962,08	3.974,72	0,00	1.987,36
2170017	Rioolconstructie Klein Genhout	LINE	1978	040	2D-E		0,00	0,00	2.733,56	2.733,56	0,00	0,00	2.733,56
2170018	Rioleringsplan Martinusstraat	LINE	1980	040	2D-E		0,00	0,00	374,84	1.124,53	749,69	0,00	374,84
2170019	Stamriool noordzijde Potterstr(bijdr.GD)	LINE	1984	040	2D-E		0,00	0,00	385,02	2.695,13	2.310,11	0,00	385,02
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LIVR	1987	040	2D-E		0,00	0,00	3.101,17	31.011,70	27.910,53	0,00	3.101,17
2170021	Rioleringsplan 1988	LIVR	1989	040	2D-E		0,00	0,00	9.075,60	108.907,26	99.831,66	0,00	9.075,60
2170022	Rioleringsplan 1989	LIVR	1990	040	2D-E		0,00	0,00	9.075,60	117.982,86	108.907,26	0,00	9.075,60
2170024	Rioleringsplan groot onderhoud Hobbelrade	LINE	1988	030	2D-E		0,00	0,00	806,47	806,47	0,00	0,00	806,47
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LIVR	2006	060	2D-E		0,00	0,00	290,66	14.242,12	13.951,46	0,00	290,66
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LIVR	2006	060	2D-E		0,00	0,00	10.314,82	505.426,33	495.111,51	0,00	10.314,82
2170027	Renovatie/inrichting rioolgemalen	LINE	2006	015	2D-E		0,00	0,00	571,03	2.284,10	1.713,07	0,00	571,03
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LIVR	2009	060	2D-E		0,00	0,00	5.226,67	271.787,02	266.560,35	0,00	5.226,67
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LIVR	2006	060	2D-E		0,00	0,00	503,07	24.650,23	24.147,16	0,00	503,07
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LIVR	2009	060	2D-E		0,00	0,00	508,73	26.453,72	25.944,99	0,00	508,73
2170037	Renovatie Groot Genhoutstraat	LIVR	2011	060	2D-E		0,00	0,00	675,40	36.471,60	35.796,20	0,00	675,40
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LIVR	2011	060	2D-E		0,00	0,00	24.409,76	1.318.127,16	1.293.717,40	0,00	24.409,76
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijerweg	LIVR	2014	060	2D-E		0,00	0,00	1.046,88	59.672,33	58.625,45	0,00	1.046,88
2170042	Keutelbeek fase 1A	LIVR	2015	040	2D-E		0,00	0,00	34.754,81	1.320.682,83	1.285.928,02	0,00	34.754,81
	<b>Totaal product 7080 Aanleg, beheer en onderhoud riolerings</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.841,45</b>	<b>3.851.021,03</b>	<b>3.745.179,58</b>	<b>0,00</b>	<b>105.841,45</b>

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017	Rente 0%	Kapitaallasten
2110018	Grondkosten begraafplaats nieuw	GAWR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	125.789,01	125.789,01	0,00	0,00
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LINE	2007	030	2D-E		0,00	0,00	13.587,39	271.747,82	258.160,43	0,00	13.587,39
Totaal product 7180 Openbare begraafplaats							0,00	0,00	13.587,39	397.536,83	383.949,44	0,00	13.587,39
<b>Totaal programma 5 Openbare ruimte</b>							<b>74.374,19</b>	<b>0,00</b>	<b>165.446,51</b>	<b>5.059.693,77</b>	<b>4.968.621,45</b>	<b>0,00</b>	<b>165.446,51</b>
<b>Programma 6 Bestuur en Organisatie</b>													
2110027	Grondkosten Brandweerkazerne Rijksweg	GAVR	2012	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	94.000,00	94.000,00	0,00	0,00
Totaal product 1080 Brandweezorg							0,00	0,00	0,00	94.000,00	94.000,00	0,00	0,00
3010005	NV Waterleidingmij.	GAVR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	27.270,00	27.270,00	0,00	0,00
3010006	Bodemzorg Limburg (420 a f1,-- nomin.)	GAWR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	190,59	190,59	0,00	0,00
3010007	Dataland aankoop certificaten	GAWR	2001	999	3A		0,00	0,00	0,00	837,10	837,10	0,00	0,00
3010009	Vordering Enexis BV	GAWR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00
3010010	Verkoop Vennootschap BV	GAWR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00
3010002	Aandelen BNG	GAVR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	28.860,00	28.860,00	0,00	0,00
3010008	Enexis	GAVR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	62.975,88	62.975,88	0,00	0,00
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV	GAVR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	26.409,24	26.409,24	0,00	0,00
3010013	Aandelen RWM	GAVR	2011	999	3A		0,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	0,00	0,00
Totaal product 9060 Deelnemingen							0,00	0,00	0,00	155.525,07	155.525,07	0,00	0,00
2110019	Verbouw gemeentehuis/cv grondkosten	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	41.520,89	41.520,89	0,00	0,00
2150035	Realisatie publieksbalie/openb.ruimte	LIVR	2006	040	2C-E		0,00	0,00	7.215,23	209.241,67	202.026,44	0,00	7.215,23
2150037	Aanpass.gem.gebouw.ivm gebruiksvergunn.	LIVR	2009	010	2C-E		0,00	0,00	7.680,53	15.361,05	7.680,52	0,00	7.680,53
2150038	Onderh.div.gem.gebouw.iz gebruiksvergunn	LINE	2009	010	2C-E		0,00	0,00	891,11	1.782,21	891,10	0,00	891,11
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	025	2C-E		0,00	0,00	19.727,73	315.643,60	295.915,87	0,00	19.727,73
2210011	Ontruimingsinstallaties	LIVR	2009	010	2F-E		0,00	0,00	4.303,82	8.607,63	4.303,81	0,00	4.303,82
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	015	2F-E		0,00	0,00	14.822,17	148.221,68	133.399,51	0,00	14.822,17
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	015	2F-E		0,00	0,00	11.992,41	143.908,98	131.916,57	0,00	11.992,41
2210020	Aggregaat incl bouw aanpass	LIVR	2014	015	2F-E		0,00	0,00	3.867,54	46.410,52	42.542,98	0,00	3.867,54
2230008	Aanschaf en vervanging meubilair	LIVR	2008	010	2G-E		0,00	0,00	13.032,73	13.032,73	0,00	0,00	13.032,73
2230009	Automaten gemeentehuis	LINE	2008	010	2G-E		0,00	0,00	4.014,09	4.014,09	0,00	0,00	4.014,09
2110001	Grondkosten bedrijfsgebouw (nieuwb.brandw.garage)	GAVR	1989	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	24.735,56	24.735,56	0,00	0,00
2110020	Grondkosten dienstgebouw gemeentewerken	GAVR	1989	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	49.471,12	49.471,12	0,00	0,00
2150003	Nieuwbouw bedrijfsgebouw (vh brandweergarage)	LIVR	1989	050	2C-E		0,00	0,00	4.863,61	106.999,31	102.135,70	0,00	4.863,61
2150033	Dienstgebouw gemeentewerken	LIVR	1989	050	2C-E		0,00	0,00	9.727,21	213.998,52	204.271,31	0,00	9.727,21
Totaal product HKPL Hulpkostenplaats							0,00	0,00	102.138,18	1.342.949,56	1.240.811,38	0,00	102.138,18
<b>Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.138,18</b>	<b>1.592.474,63</b>	<b>1.490.336,45</b>	<b>0,00</b>	<b>102.138,18</b>
<b>Totaal afgesloten investeringen</b>							<b>74.374,19</b>	<b>43.711,65</b>	<b>844.063,18</b>	<b>17.113.734,68</b>	<b>16.300.334,04</b>	<b>0,00</b>	<b>844.063,18</b>
<b>VASTE ACTIVA LOPENDE INVESTERINGEN</b>													
<b>Programma 2 Zorg en inkomen</b>													

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017	Rente 0%	Kapitaallasten
3130009	Geldlening Oude Pastorie BV	GAVR	2016	010	3G		0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
	Totaal product 6200 Maatschappelijke dienstverlening						0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
2150055	Verbouwing Stegen 35	LIVR	2018	025	2C-E		58.825,51	383,00	0,00	0,00	58.442,51	0,00	0,00
	Totaal product 6300 Algemeen welzijnswerk						58.825,51	383,00	0,00	0,00	58.442,51	0,00	0,00
2230014	Hartveilig wonen en werken_vervanging aed's	LIVR	2017	007	2G-E		0,00	0,00	3.495,57	24.469,00	20.973,43	0,00	3.495,57
	Totaal product 7020 Preventieve gezondheidszorg						0,00	0,00	3.495,57	24.469,00	20.973,43	0,00	3.495,57
	<b>Totaal programma 2 Zorg en inkomen</b>						<b>58.825,51</b>	<b>383,00</b>	<b>3.495,57</b>	<b>114.469,00</b>	<b>169.415,94</b>	<b>0,00</b>	<b>3.495,57</b>
	<b>Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>												
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal)	LIVR	2021	040	2C-E		35.367,03	0,00	0,00	0,00	35.367,03	0,00	0,00
	Totaal product 4040 Bijzonder basisonderwijs						35.367,03	0,00	0,00	0,00	35.367,03	0,00	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	2017	040	2C-E		14.519,84	11.267,50	61.966,54	2.475.409,06	2.416.694,86	0,00	61.966,54
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	010	2D-E		0,00	0,00	6.878,20	68.782,00	61.903,80	0,00	6.878,20
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	030	2D-E		2.214,97	0,00	33.868,08	979.959,33	948.306,22	0,00	33.868,08
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	030	2D-E		1.582,12	0,00	24.990,38	698.148,58	674.740,32	0,00	24.990,38
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	030	2D-E		2.452,29	0,00	42.199,81	1.221.342,28	1.181.594,76	0,00	42.199,81
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	2017	030	2D-E		1.503,02	0,00	34.650,20	1.038.002,93	1.004.855,75	0,00	34.650,20
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	030	2D-E		2.725,37	0,00	8.530,41	253.187,02	247.381,98	0,00	8.530,41
	Totaal product 5080 Buitensport						24.997,61	11.267,50	213.083,62	6.734.831,20	6.535.477,69	0,00	213.083,62
2150053	Haamen indoor	LIVR	2018	025	2C-E		11.876,25	0,00	0,00	26.694,00	38.570,25	0,00	0,00
2210021	Zonnepanelen sportcomplex De Haamen	LIVR	2018	015	2F-E		4.610,00	0,00	0,00	0,00	4.610,00	0,00	0,00
	Totaal product 5100 Binnensport						16.486,25	0,00	0,00	26.694,00	43.180,25	0,00	0,00
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	LIVR	2021	040	2C-E		65.681,63	0,00	0,00	0,00	65.681,63	0,00	0,00
3130001	Geldlening gemeenschapshuis Genhout	GAVR	2005	025	3G		0,00	5.140,00	0,00	66.820,00	61.680,00	0,00	0,00
3130003	Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	GAVR	2009	025	3G		0,00	1.880,00	0,00	30.080,00	28.200,00	0,00	0,00
3130008	Geldlening Stg verenigingsgebouw 't Auwt Patronaat	GAVR	2016	005	3G		0,00	4.893,87	0,00	22.178,94	17.285,07	0,00	0,00
	Totaal product 6340 Gemeenschapshuizen						65.681,63	11.913,87	0,00	119.078,94	172.846,70	0,00	0,00
	<b>Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>						<b>142.532,52</b>	<b>23.181,37</b>	<b>213.083,62</b>	<b>6.880.604,14</b>	<b>6.786.871,67</b>	<b>0,00</b>	<b>213.083,62</b>
	<b>Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>												
2330033	C.H. Oude Pastorie	LINE	2011	001	2D-M		7.337,88	-11.033,25	18.371,13	0,00	0,00	0,00	18.371,13
2330034	Investering IP Beek	LINE	2011	001	2D-M		1.975,00	-12.764,55	14.739,55	0,00	0,00	0,00	14.739,55
	Totaal product 8020 Ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen						9.312,88	-23.797,80	33.110,68	0,00	0,00	0,00	33.110,68
3130002	Starterslening	GAVR	2008	030	3G		9.366,86	0,00	0,00	467.727,99	477.094,85	0,00	0,00
3070012	Lening ASN2 - WV Beek (lening A 1118)	GAGR	1997	022	3D		0,00	108.907,26	0,00	326.721,74	217.814,48	0,00	0,00



Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017	Rente 0%	Kapitaallasten
	Totaal product 8040 Volkshuisvesting						9.366,86	108.907,26	0,00	794.449,73	694.909,33	0,00	0,00
G.03	Verspreide percelen, nog niet in exploitatie genomen gronden	GAWR	1997	999	2A-E		672,00	72.530,50	0,00	1.227.891,26	1.156.032,76	0,00	0,00
	Totaal product 8200 Bouwgrondexploitatie						672,00	72.530,50	0,00	1.227.891,26	1.156.032,76	0,00	0,00
	<b>Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>						<b>19.351,74</b>	<b>157.639,96</b>	<b>33.110,68</b>	<b>2.022.340,99</b>	<b>1.850.942,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Programma 5 Openbare ruimte</b>												
1030011	Voorontwerp en vooronderzoeken Schimmerterweg	LINE	2011	001	1B		4.212,00	0,00	4.212,00	0,00	0,00	0,00	4.212,00
2330046	Masterplan Centrum_Raadhuisstraat	LINE	2018	020	2D-M		28.455,39	0,00	0,00	4.145,70	32.601,09	0,00	0,00
2330047	Masterplan Centrum_OLV-plein	LIVR	2017	020	2D-M		277,55	0,00	31.989,56	639.513,69	607.801,68	0,00	31.989,56
2330048	Masterplan Centrum_Burg.Janssenstraat	LINE	2018	020	2D-M		42.087,73	0,00	0,00	1.833,00	43.920,73	0,00	0,00
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LINE	2019	020	2D-M		139.048,61	13.500,00	0,00	0,00	125.548,61	0,00	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbelrade	LIVR	2016	020	2D-M		199.218,12	0,00	0,00	24.437,51	223.655,63	0,00	0,00
	Totaal product 2020 Rijbanen, pleinen en fietspaden						413.299,40	13.500,00	36.201,56	669.929,90	1.033.527,74	0,00	36.201,56
2330055	VRI Neerbeek	LINE	2019	015	2D-M		4.700,80	0,00	0,00	0,00	4.700,80	0,00	0,00
	Totaal product 2160 Verkeer en vervoer						4.700,80	0,00	0,00	0,00	4.700,80	0,00	0,00
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	2019	020	2D-M		23.445,58	11.920,00	0,00	0,00	11.525,58	0,00	0,00
	Totaal product 5280 Onderhoud openbaar groen						23.445,58	11.920,00	0,00	0,00	11.525,58	0,00	0,00
2170055	Rehabilitatie Hobbelrade	LINE	2015	001	2D-E		298.827,18	0,00	0,00	0,00	298.827,18	0,00	0,00
2170057	Keutelbeek fase 1B	LIVR	2016	040	2D-E		14.162,25	0,00	0,00	63.633,60	77.795,85	0,00	0,00
2170059	Bergbezinkbassin SLG	LIVR	2016	040	2D-E		0,00	0,00	2.381,92	92.894,97	90.513,05	0,00	2.381,92
2170060	Masterplan OLV-plein	LINE	2015	001	2D-E		118,95	0,00	118,95	0,00	0,00	0,00	118,95
2170061	Masterplan Raadhuisstraat	LINE	2016	001	2D-E		7.564,09	0,00	0,00	0,00	7.564,09	0,00	0,00
2170062	Masterplan Burg.Janssenstraat	LINE	2016	001	2D-E		22.662,62	0,00	0,00	0,00	22.662,62	0,00	0,00
	Totaal product 7080 Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen						343.335,09	0,00	2.500,87	156.528,57	497.362,79	0,00	2.500,87
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2016	020	2D-E		0,00	0,00	12.054,46	241.089,21	229.034,75	0,00	12.054,46
	Totaal product 7180 Openbare begraafplaats						0,00	0,00	12.054,46	241.089,21	229.034,75	0,00	12.054,46
	<b>Totaal programma 5 Openbare ruimte</b>						<b>784.780,87</b>	<b>25.420,00</b>	<b>50.756,89</b>	<b>1.067.547,68</b>	<b>1.776.151,66</b>	<b>0,00</b>	<b>50.756,89</b>
	<b>Programma 6 Bestuur en Organisatie</b>												
2210016	Zonnepanelen gemeentehuis	LIVR	2018	015	2F-E		4.739,82	0,00	0,00	0,00	4.739,82	0,00	0,00
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LINE	2019	025	2C-E		23.487,49	0,00	0,00	0,00	23.487,49	0,00	0,00
2190003	Aanschaf wagenpark buitendienst	LINE	2018	005	2E-E		99.035,83	0,00	0,00	0,00	99.035,83	0,00	0,00
2210022	Zonnepanelen bedrijfsgebouw	LIVR	2018	015	2F-E		35.327,64	0,00	0,00	0,00	35.327,64	0,00	0,00
	Totaal kostenverdeelstaat						162.590,78	0,00	0,00	0,00	162.590,78	0,00	0,00
3130007	Duurzaamheidslening	GAVR	2011	030	3G		4.739,33	0,00	0,00	460.843,95	465.583,28	0,00	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017	Rente 0%	Kapitaallasten
Totaal product 9020 Geldleningen							4.739,33	0,00	0,00	460.843,95	465.583,28	0,00	0,00
3150001	APG Investment Service looptijd 13,33 jr	GAVR	2010	014	3H		0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	522.756,93	522.756,93
Totaal product 9040 Bespaarde rente							0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	522.756,93	522.756,93
3010014	Verk.Essent Aand.CBL Vennootschap BV	GAWR	2016	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00
3010015	Verk.Essent Aand.CSV Amsterdam BV	GAWR	2016	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00
3090003	Vordering Enexis B.V. lening 2019	GAGR	2009	999	3E		0,00	0,00	0,00	719.724,88	719.724,88	0,00	0,00
3090007	Vordering op Attero (escrow)	GAGR	2014	999	3E		0,00	0,00	0,00	27.761,00	27.761,00	0,00	0,00
Totaal product 9060 Deelnemingen							0,00	0,00	0,00	747.568,14	747.568,14	0,00	0,00
<b>Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie</b>							<b>167.330,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.708.412,09</b>	<b>12.875.742,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal lopende investeringen</b>							<b>1.172.820,75</b>	<b>206.624,33</b>	<b>300.446,76</b>	<b>22.793.373,90</b>	<b>23.459.123,56</b>	<b>0,00</b>	<b>300.446,76</b>
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING</b>							<b>1.247.194,94</b>	<b>250.335,98</b>	<b>1.144.509,94</b>	<b>39.907.108,58</b>	<b>39.759.457,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.144.509,94</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
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
<b>Totaal correctie waardering vaste activa</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-54.170,24</b>	<b>-54.170,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING</b>							<b>1.247.194,94</b>	<b>250.335,98</b>	<b>1.144.509,94</b>	<b>39.852.938,34</b>	<b>39.705.287,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1.144.509,94</b>
<b>VOORRADEN</b>													
G.01	BP TPE	GAWR	1997	999	4C		516.235,22	370.070,00	0,00	918.503,31	1.064.668,53	0,00	0,00
G.27	Hennekenshof	GAWR		999	4C		231,36	19.688,00	0,00	297.537,79	278.081,15	0,00	0,00
<b>TOTAAL VOORRADEN VOOR CORRECTIE WAARDERING</b>							<b>516.466,58</b>	<b>389.758,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.216.041,10</b>	<b>1.342.749,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CORRECTIE WAARDERING VOORRADEN</b>													
G	Voorraden in exploitatie genomen				4C corr.		0,00	0,00	0,00	-296.684,00	-296.684,00	0,00	0,00
<b>Totaal correctie waardering voorraden</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.684,00</b>	<b>-296.684,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING</b>							<b>516.466,58</b>	<b>389.758,00</b>	<b>0,00</b>	<b>919.357,10</b>	<b>1.046.065,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA EN VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING</b>							<b>1.763.661,52</b>	<b>640.093,98</b>	<b>1.144.509,94</b>	<b>40.772.295,44</b>	<b>40.751.353,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1.144.509,94</b>
<b>GEDEKTE INVESTERINGEN UIT RESERVES</b>													
Prog.2	Verbouwing Stegen 35				2C gedekt		-125.000,00	0,00	0,00	0,00	-125.000,00	0,00	0,00
prog.3	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek				2C gedekt		0,00	0,00	-80.570,92	-1.127.992,93	-1.047.422,01	0,00	-80.570,92
prog.3	Her-/verbouw basisschool Genhout				2C gedekt		0,00	0,00	-67.884,67	-814.616,05	-746.731,38	0,00	-67.884,67
prog.3	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase				2D gedekt		0,00	0,00	-5.875,34	-105.756,03	-99.880,69	0,00	-5.875,34
prog.3	Renovatie Asta installaties				2F gedekt		0,00	0,00	-3.000,00	-18.000,00	-15.000,00	0,00	-3.000,00
prog.3	Speeltuin Geverik				2G gedekt		0,00	0,00	-3.414,97	-6.829,94	-3.414,97	0,00	-3.414,97
prog.3	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S				2C gedekt		10.477,77	0,00	-51.948,80	-2.088.429,67	-2.026.003,10	0,00	-51.948,80
prog.3	SLG: tribune				2D gedekt		0,00	0,00	-6.878,20	-68.782,00	-61.903,80	0,00	-6.878,20
prog.3	SLG honk- en softbalveld				2D gedekt		-2.214,97	0,00	-33.868,08	-979.959,33	-948.306,22	0,00	-33.868,08
prog.3	SLG kunstgrasveld Neerbeek				2D gedekt		-1.582,12	0,00	-24.990,38	-698.148,58	-674.740,32	0,00	-24.990,38



Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017	Rente 0%	Kapitaallasten
prog.3	SLG atletiekbaan incl.binnenveld				2D gedekt		-2.452,29	0,00	-42.199,81	-1.221.342,28	-1.181.594,76	0,00	-42.199,81
prog.3	SLG tennisvelden				2D gedekt		-1.503,02	0,00	-34.650,20	-1.038.002,93	-1.004.855,75	0,00	-34.650,20
prog.3	SLG natuurgrasveld voetbal				2D gedekt		-2.725,37	0,00	-8.530,41	-253.187,02	-247.381,98	0,00	-8.530,41
prog.3	VV Spaubeek: kunstgrasveld				2D gedekt		0,00	0,00	-18.955,16	-511.789,30	-492.834,14	0,00	-18.955,16
prog.3	GSV'28 Tijdelijke was- en kleedunits				2D gedekt		0,00	0,00	-2.420,00	-7.260,00	-4.840,00	0,00	-2.420,00
prog.3	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen				2C gedekt		-153.906,58	0,00	-7.328,88	0,00	-146.577,70	0,00	-7.328,88
prog.3	Verbouwing sportcomplex de Haamen				2C gedekt		-812.655,52	0,00	-40.632,78	0,00	-772.022,74	0,00	-40.632,78
prog.3	2e sporthal				2C gedekt		-438.701,53	0,00	-21.935,08	0,00	-416.766,45	0,00	-21.935,08
prog.3	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid				2C gedekt		-120.547,96	0,00	-6.027,40	0,00	-114.520,56	0,00	-6.027,40
prog.4	Integraal plan Beek fase 2				2D gedekt		0,00	-124.367,81	-14.739,55	-139.107,36	0,00	0,00	-14.739,55
prog.4	CH Oude Pastorie				2D gedekt		0,00	0,00	-10.756,82	-10.756,82	0,00	0,00	-10.756,82
prog.4	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen				2C gedekt		-181.162,12	0,00	-9.058,11	0,00	-172.104,01	0,00	-9.058,11
prog.5	Herinrichting Schimmerterweg				1B gedekt		-4.212,00	0,00	-4.212,00	0,00	0,00	0,00	-4.212,00
prog.5	Herinrichting Schimmerterweg				2D gedekt		-2.138.980,59	0,00	0,00	0,00	-2.138.980,59	0,00	0,00
prog.5	Gedenkpark St.Martinus				2D gedekt		0,00	0,00	-6.002,60	-120.052,00	-114.049,40	0,00	-6.002,60
prog.5	Masterplan OLV-plein				2D gedekt		0,00	0,00	-31.989,56	-927.840,00	-895.850,44	0,00	-31.989,56
prog.5	Brengvoorziening afval mini milieupark De Haamen				2G gedekt		0,00	-476,38	0,00	-30.000,00	-29.523,62	0,00	0,00
prog.5	Snelfietsroute				2D gedekt		-110.000,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	0,00	0,00
prog.5	Begraafplaats Nieuwe Hof				2D gedekt		-271.747,82	0,00	-13.587,39	0,00	-258.160,43	0,00	-13.587,39
prog.6	Her-/verbouw gemeentehuis				2C gedekt		0,00	0,00	-19.727,73	-315.643,60	-295.915,87	0,00	-19.727,73
prog.6	Aanschaf en vervanging meubilair				2G gedekt		0,00	0,00	-1.663,87	-1.663,87	0,00	0,00	-1.663,87
<b>TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN</b>							<b>-4.356.914,12</b>	<b>-124.844,19</b>	<b>-572.848,71</b>	<b>-10.485.159,71</b>	<b>-14.144.380,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-572.848,71</b>
<b>TOTAAL NA DEKKING UIT RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN</b>							<b>-2.593.252,60</b>	<b>515.249,79</b>	<b>571.661,23</b>	<b>30.287.135,73</b>	<b>26.606.972,11</b>	<b>0,00</b>	<b>571.661,23</b>

## LEGENDA ACTIVA KLASSE:

1A Kosten sluiten geldlening / saldo (dis-)agio	2F Machines / apparatuur en installaties	3F Leningen aan ov.verbonden partijen
1B Kosten onderzoek / ontwikkeling	2G Overige materiële vaste activa	3G Overige langlopende leningen
1C Bijdrage aan activa in eigendom van derden	2H In erfpacht	3H Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar
2A Gronden en terreinen	3A Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	4A Niet in exploitatie genomen bouwgronden
2B Woonruimten	3B Kapitaalverstr. aan gemeensch.regelingen	4C Onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie
2C Bedrijfsgebouwen	3C Kapitaalverstrekk aan ov.verbonden partijen	
2D Grond- / weg- & waterbouwkundige werken	3D Leningen aan woningbouwcorporaties	
2E Vervoermiddelen	3E Leningen aan deelnemingen	

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 8: 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 geldlening en of voorschotten	Rente of het rentebestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel		
n.v.t.												
<b>Totaal</b>							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen				
Naam Geldgever	2016		2017	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
ING Hypotheken (vh Postbank)	7	191.740,41	7	176.895,48
SNS Regio Bank (vh C.V.B. en ING)	2	55.211,68	1	5.653,65
Nationale Nederlanden	4	184.088,50	3	147.786,08
Rabo	3	27.135,85	2	20.030,93
B.L.G. Hypotheken	47	2.005.487,07	36	1.605.490,86
Obvion (A.B.P.)	9	536.508,37	8	434.440,12
ABN-AMRO	3	105.886,78	1	1.752,46
Stater Nederland- Delta Lloyd	1	50.923,22	1	50.923,22
SNS Bank	14	706.649,49	12	570.969,81
Florius	0	0,00	1	43.951,33
<b>Totaal</b>	<b>90</b>	<b>3.863.631,37</b>	<b>72</b>	<b>3.057.893,94</b>

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2017	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2017
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
22 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%	953.651,92		42.288,97	911.362,95
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%	1.258.031,90		32.439,20	1.225.592,70
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%	2.098.928,23		38.248,94	2.060.679,29
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%	177.714,37		25.295,36	152.419,01
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%	632.481,04		30.117,67	602.363,37
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%	521.435,71		121.413,59	400.022,12
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 geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2017	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2017
						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		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		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		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		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		3,530%	5.647.718,48		268.668,88	5.379.049,60
58	2.800.000,00	Financiering diverse nieuwbouwprojecten	Woningcorporatie ZO Wonen	NWB (leningnr. 1-26902) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.42775)	B&W		3,540%	2.667.847,42		36.012,86	2.631.834,56
60	509.000,00	Herfinanciering woningcomplex Mergelakker (vh. Gemeentelening)	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr. 40.107309) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.44039)	Mandaat be-sluit 16-2-12		3,270%	465.991,00		11.645,38	454.345,62
61	10.000.000,00	Integrale Financiering Zo Wonen	Woningcorporatie ZO Wonen	BNG (leningnr. 40.110702) Fixe lening	Stg. WSW (len.nr. 47082)	B&W		0,530%	10.000.000,00		0,00	10.000.000,00

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen												
Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2017	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2017
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
62	1.400.000,00	Integrale Financiering WV Spaubeek	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr. 40.110872) Fixe lening	Stg. WSW (len.nr. 47205)	B&W		- 0,110%	0,00	1.400.000,00		1.400.000,00
	40.707.781,26								35.363.800,07	1.400.000,00	606.130,86	36.157.669,22

## Bijlage 10: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2017	31.12.2017
Stichting gemeenschapshuis Genhout	lineair		66.820,00	61.680,00
Lening ASN2 - WV Beek (lening A 1118)	lineair		326.721,74	217.814,48
Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	lineair		30.080,00	28.200,00
Starterslening	revolverend	rentebijinschrijving	467.727,99	477.094,85
Vordering Enexis B.V. lening 2019			719.724,88	719.724,88
Duurzaamheidslening	revolverend	rentebijinschrijving	460.843,95	465.583,28
Vordering op Attero		escrow	27.761,00	27.761,00
Oude Pastorie B.V.	annuïteit		90.000,00	90.000,00
Stichting Auwt Patronaat	annuïteit		22.178,94	17.285,07
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen</b>			<b>2.211.858,50</b>	<b>2.105.143,56</b>

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2017	31.12.2017
Zie bijlage 9 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2017	31.12.2017
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544		28.860,00	28.860,00
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		41,13	41,13
CSV Amsterdam BV	0 / 4113		41,13	41,13
<b>Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen</b>			<b>155.607,33</b>	<b>155.607,33</b>

## Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2017				
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
<b>Incidentele baten en lasten &gt; € 10.000</b>				
<b>1 Werk en economie</b>	<b>-173</b>	<b>0</b>	<b>-173</b>	
3020 Economische zaken	-76	0	-76	Uitvoering economisch beleid.
3020 Economische zaken	-97	0	-97	Bijdrage aan LED.
<b>Reserves programma 1</b>	<b>-170</b>	<b>306</b>	<b>136</b>	
3020 Economische zaken: reserves	0	97	97	Reserve LED dekking van de uitgaven.
3020 Economische zaken: reserves	0	203	203	Reserve economische zaken.
3020 Economische zaken: reserves	-12	6	-6	Overheveling diverse budget naar 2018 (lasten) resp. vanuit 2016 (baten).
6080 Arbeidsmarktbeleid: reserves	-158	0	-158	Reserve sociaal domein restant budget Participatiewet 2017.
<b>2 Zorg en inkomen</b>	<b>-977</b>	<b>587</b>	<b>-390</b>	
6020 Bijstandverlening	-99	0	-99	Kwartiermaker i.v.m. Participatiebedrijf.
6020 Bijstandverlening	-13	0	-13	Eenmalige voorbereidingskosten uitvoering BBZ/IOAZ i.v.m. Participatiebedrijf.
6200 Maatschappelijke dienstverlening	0	31	31	Eenmalige vergoeding bijdrage vangnet GGD.
6280 Huishoudelijke hulp	-108	0	-108	Pilot hoeskamer en open inloop.
6280 Huishoudelijke hulp	-668	0	-668	Inhuur van medewerkers inzake 3 decentralisaties. Vacatures waren nog niet ingevuld in 2017.
6300 Algemeen welzijnswerk	0	556	556	Verkoop MFC Molenberg boekwinst
6300 Algemeen welzijnswerk	-48	0	-48	Uitgaven voor mantelzorgcompliment. Deze zijn gedekt uit de reserve afwikkeling projecten (overheveling).
6320 Jeugd- en jongerenwerk	-41	0	-41	Pilots m.b.t. wijkteams.
<b>Reserves programma 2</b>	<b>-129</b>	<b>1.191</b>	<b>1.062</b>	
6029 Bijstandsverlening	0	136	136	Dekking frictiekosten oprichting Participatiebedrijf.
6280 Huishoudelijke hulp	-1	49	48	Dekking uitgaven wijkteams, open inloop Neerbeek en saldo WMO begeleiding.
6300 Algemeen welzijnswerk	-125	0	-125	Storting in de reserve dekking kapitaallasten i.v.m. verbouwing Stegen 35.



Baten en lasten 2017				
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
6300 Algemeen welzijnswerk	-3	51	48	Overgeheveld budget naar 2018 resp. vanuit 2016 voor de uitvoering van het mantelzorgcompliment.
6320 Jeugd- en jongerenwerk	0	955	955	Onttrekking tekort reserve sociaal domein i.v.m. uitgaven Jeugdwet.
<b>3 Maatschappelijke ontwikkeling</b>	<b>-97</b>	<b>22</b>	<b>-75</b>	
5100 Binnensport	-24	0	-24	Eenmalige extra uitgaven voor gebouwelijk jaarlijks onderhoud.
5100 Binnensport	-28	0	-28	Vergoeding voor eigen werkzaamheden sportaccommodaties.
5140 Subsidie sportverenigingen	-15	15	0	Grenzeloos actief.
5200 Kunst	-11	7	-4	Uitgaven iz kunstvoorwerpen (gedonder in de hemel) en de bijdrage van st. herdenking oorlogsslachtoffers Beek.
6340 Gemeenschapshuizen	-19	0	-19	Wandconstructie Asta.
<b>Reserves programma 3</b>	<b>-30</b>	<b>70</b>	<b>40</b>	
5100 Binnensport	-4	10	6	Overheveling van budgetten voor bestek onderhoud sportvelden.
5300 Speel-, spel- en recr.voorzieningen	-26	29	3	Budget overhevelingen naar 2018 (lasten) en vanuit 2016 (baten) iz nota spelen.
6340 Gemeenschapshuizen	0	31	31	Overheveling uit 2016.
<b>4 Ruimtelijk ontwikkelen</b>	<b>-1.032</b>	<b>1.337</b>	<b>305</b>	
5240 Monumentenzorg	0	15	15	Subsidie Nationaal Restauratiefonds St. Hubertusmolen.
7140 Milieubeheer	-302	302	0	Uitgaven iz ISV3 geluidsanering woningen. De baten betreft de verrekening naar de balans van de subsidie.
7140 Milieubeheer	-49	0	-49	Inhuur voor klimaat- en energiebeleid. Deels gedekt door de opheffing van de klimaatreserve.
8020 RO en bestemmingsplannen	-14	0	-14	Procedurekosten planschades.
8020 RO en bestemmingsplannen	-33	0	-33	Afschrijvingen ineens 2017 Oude Pastorie en IP Beek.
8020 RO en bestemmingsplannen	-96	96	0	Via de centrumgemeente zijn DUB-gelden ontvangen (baten) deze worden in de toekomst ingezet en daarom worden deze omgeboekt naar de balans als vooruitontvangen (lasten).
8020 RO en bestemmingsplannen	0	179	179	Opheffing van de voorziening bestemmingsplannen. Dit saldo wordt gestort in de reserve.

<b>Baten en lasten 2017</b>				
<b>Bedragen x € 1.000</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>	<b>Toelichting</b>
8200 Bouwgrondexploitatie	-538	745	207	Saldo product.
<b>Reserves programma 4</b>	<b>-652</b>	<b>160</b>	<b>-492</b>	
5240 Monumentenzorg	-11	0	-11	Overheveling naar 2018 bijdrage Laurentiuskerk Spaubeek.
5260 Natuurontwikkeling en -bescherming	-140	15	-125	Restant van IP Beek storten in reserve omgevingskwaliteit (zie ook programma 6) en opheffing reserve integraal inrichtingsplan.
7140 Milieubeheer	0	28	28	Opheffing klimaatreserve. Dit is ingezet voor de inhuur voor klimaat- en energiebeleid.
8020 RO en bestemmingsplannen	0	22	22	Incidentele planschades.
8020 RO en bestemmingsplannen	0	25	25	Dekking van de afschrijvingen ineens 2017.
8020 RO en bestemmingsplannen	-61	50	-11	Overheveling van diverse budgetten.
8020 RO en bestemmingsplannen	-179	0	-179	De voorziening bestemmingsplannen is omgezet naar een reserve bestemmingsplannen. Het saldo 2016 van de voorziening is gestort in de reserve.
8160 Bouwen en wonen	-20	20	0	Overhevelingen vanuit 2016 (baten) en naar 2018 (lasten) van de VTH-applicaties.
8200 Bouwgrondexploitatie	-226	0	-226	Storting reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.
8200 Bouwgrondexploitatie	-15	0	-15	Storting reserve versterking omgevingskwaliteit.
<b>5 Openbare ruimte</b>	<b>-52</b>	<b>213</b>	<b>161</b>	
2020 Rijbanen, pleinen, fietspaden	0	136	136	Vergoedingen van derden voor straatherstelwerkzaamheden.
2160 Verkeer en vervoer	-13	0	-13	Uitvoeringskosten GVVP.
5280 Onderhoud openbaar groen	0	38	38	Vergoeding voor groenplan Carmelwijk. De uitgaven zijn nog niet gerealiseerd in 2017 en daarom overgeheveld.
7080 Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	-39	39	0	Uitgaven en doorbelasting aan andere gemeente inzake databeheer.
<b>Reserves programma 5</b>	<b>-2.627</b>	<b>2.274</b>	<b>-353</b>	
2020 Rijbanen, pleinen, fietspaden	-2.253	0	-2.253	Storting reserve dekking kapitaallasten.
2020 Rijbanen, pleinen, fietspaden	-14	9	-5	Budget overhevelingen naar 2018 (lasten) en vanuit 2016 (baten).
2020 Rijbanen, pleinen, fietspaden	-210	2.152	1.942	Storting reserve wegen. Daarnaast onttrekking (deels verschuiving naar reserve dekking kapitaallasten).
2160 Verkeer en vervoer	-49	55	6	Budget overhevelingen naar 2018 (lasten) en vanuit 2016 (baten).

<b>Baten en lasten 2017</b>				
<b>Bedragen x € 1.000</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>	<b>Toelichting</b>
5280 Onderhoud openbaar groen	-67	34	-33	Budget overhevelingen naar 2018 (lasten) en vanuit 2016 (baten).
7080 Riolen: reserves	-24	24	0	Overhevelingen vanuit 2016 (baten) en naar 2018 (lasten) van de BGT implementatie.
7180 Openbare begraafplaats	-10	0	-10	Overhevelingen naar 2018 voor colombarium begraafplaats.
<b>6 Bestuur en organisatie incl. overhead (KVS)</b>	<b>-932</b>	<b>786</b>	<b>-146</b>	
0060 Representatie	-23	0	-23	Eenmalig hogere uitgaven o.a. i.v.m. aanschaf geschenken.
0080 Bestuursondersteuning	-30	0	-30	Advieskosten.
0100 Externe communicatie	-37	0	-37	Uitgaven voor evenementenbeleid die overgeheveld zijn vanuit 2016.
9160 Algemene lasten en baten	-14	0	-14	Dubieuze debiteuren algemeen.
9160 Algemene lasten en baten	0	115	115	Correctie waardering debiteuren en crediteuren W&I.
9160 Algemene lasten en baten	0	11	11	Boekwinst verkoop oude bedrijfsauto's.
9160 Algemene lasten en baten	0	572	572	Opheffing voorziening ICT. Saldo ultimo 2016 is gestort in reserve ICT.
9160 Algemene lasten en baten	0	78	78	BTW iz investeringen riool en afval.
51001 Hkp.Kapitaallasten (taakveld treasury)	0	10	10	In 2017 is nog geen langdurig lening aangetrokken. Voor de financieringsbehoefte is kort geld aangetrokken waarvoor een kleine rente vergoeding is ontvangen.
51010 Hkp.Huisvesting	-11	0	-11	Uitgaven accommodatiebeleid.
51013 HKP P&O	-34	0	-34	Uitgaven iz organisatieontwikkeling.
51013 HKP P&O	-766	0	-766	Inhuur personeel omdat vacatures nog niet zijn opgevuld en ziekteverzuim.
53016 Bkp.RO Bouw&Wonen	-17	0	-17	Uitgaven voormalig personeel.
<b>Reserves programma 6 incl. overhead (KVS)</b>	<b>-3.405</b>	<b>3.516</b>	<b>111</b>	
0020 Bestuursorganen	-10	10	0	Overheveling van 2016 (baten) en naar 2018 (lasten) in verband met dualer werken raad.
0100 Externe communicatie	-15	0	-15	Overheveling naar 2018 vernieuwde website.
0100 Externe communicatie	0	37	37	Overheveling uit 2016 iz evenementenbeleid.
0200 Vergunningen	-46	46	0	Overheveling naar 2018 (lasten) en van 2016 (baten) i.v.m. dienstverleningsconcept.
1080 Brandweezorg	0	75	75	Overheveling van 2016 naar 2017 i.v.m. de optimalisering blusvoorzieningen

<b>Baten en lasten 2017</b>				
<b>Bedragen x € 1.000</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>	<b>Toelichting</b>
9160 Algemene lasten	-1.979	1.979	0	Vanuit de algemene reserve (baten) is dit bedrag overgeheveld naar de reserve dekking kapitaallasten (lasten) ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten.
9160 Algemene lasten	-39	39	0	De reserve social return is opgeheven (baten). Het saldo dat nog in deze reserve aanwezig was is gestort in de reserve werkervaringsprojecten (lasten).
9160 Algemene lasten	-572	0	-572	Opheffing voorziening ICT. Saldo ultimo 2016 is gestort in reserve ICT.
9160 Algemene lasten	-531	531	0	Vanuit de algemene reserve (baten) is dit bedrag overgeheveld naar de reserve BTW-egalisatie (lasten).
9160 Algemene lasten	0	224	224	Conform de raming is het verwachte saldo onttrokken uit de algemene reserve.
9160 Algemene lasten	0	205	205	De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is gemaximeerd op € 750.000. Door diverse mutaties in 2017 zou de reserve hoger uitkomen. Het meerdere valt aldus vrij.
9160 Algemene lasten	0	124	124	Het project IP Beek is afgerond. Het bedrag dat nog in de reserve kapitaallasten aanwezig was, wordt niet meer aangewend en valt derhalve vrij. Dit bedrag is gestort in de reserve omgevingskwaliteit (programma 4).
51019 HKP Reserves	-196	52	-144	Overheveling naar 2018 (lasten) en van 2016 (baten) diverse budgetten.
51019 HKP Reserves	-17	17	0	Eenmalige storting en onttrekking in/uit reserve ICT i.v.m. eenmalige uitgaven wijkteams.
51019 HKP Reserves	0	111	111	Budget organisatieontwikkeling is in 2016 niet overgeheveld maar gestort in algemene reserve. In 2017 is dit bedrag onttrokken.
51019 HKP Reserves	0	66	66	Dekking personele inhuur voor werkzaamheden frictiekosten Participatiebedrijf.
<b>Totaal incidenteel &gt; € 10.000 excl. reserves</b>	<b>-3.263</b>	<b>2.945</b>	<b>-318</b>	
<b>Totaal incidentele mutaties reserves &gt; € 10.000</b>	<b>-7.013</b>	<b>7.517</b>	<b>504</b>	
<b>Saldo incidentele baten en lasten &gt; € 10.000</b>	<b>-10.276</b>	<b>10.462</b>	<b>186</b>	
<b>Structurele baten en lasten en incidentele baten en lasten &lt; € 10.000, exclusief reserves</b>				
1 Werk en economie	-2.981	108	-2.873	
2 Zorg en inkomen	-14.310	4.348	-9.962	
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-4.519	616	-3.903	
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-1.397	354	-1.043	

<b>Baten en lasten 2017</b>				
<b>Bedragen x € 1.000</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>	<b>Toelichting</b>
5 Openbare ruimte	-6.932	4.168	-2.764	
6 Bestuur en organisatie incl. overhead (KVS)	-7.024	26.292	19.268	
<b>Totaal structureel excl. mutatie reserves</b>	<b>-37.163</b>	<b>35.886</b>	<b>-1.277</b>	
<b>Structurele mutatie reserves en incidentele mutatie reserves &lt; € 10.000</b>				
1 Werk en economie	0	0	0	
2 Zorg en inkomen	-42	5	-37	Jaarlijks wordt de rijksvergoeding Buig afgezet tegen de werkelijke uitkeringslasten. Een verschil wordt gemuteerd met reserve Fonds Werk en Inkomen. Daarnaast nog mutaties < 10.000.
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-13	471	458	De onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten is structureel. Daarnaast mutaties < € 10.000.
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-47	19	-28	De storting in de reserve omgevingsplannen is structureel. De onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten is structureel. Daarnaast nog mutaties < € 10.000.
5 Openbare ruimte	-7	441	434	Het saldo op de producten afval en riolen worden jaarlijks gestort of onttrokken uit de milieu-egaliseringsreserve resp. de reserve riolen. Jaarlijkse storting en onttrekking in/uit reserve bomen. Onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten is structureel. Daarnaast mutaties kleiner dan € 10.000.
6 Bestuur en organisatie incl. overhead (KVS)	-715	1.450	735	Jaarlijkse onttrekking aan reserve BLG. De voorziening ICT is omgezet in de reserve. De jaarlijkse storting en onttrekking is structureel van aard. Dit geldt ook voor de onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten. Daarnaast mutaties kleiner dan € 10.000.
<b>Totaal reserves structureel en incidenteel &lt; 10.000</b>	<b>-824</b>	<b>2.386</b>	<b>1.562</b>	
<b>Saldo structurele baten en lasten incl. reserves</b>	<b>-36.339</b>	<b>33.500</b>	<b>-2.839</b>	
<b>Totaal incidenteel en structureel incl. reserves</b>	<b>-48.263</b>	<b>48.734</b>	<b>471</b>	

## Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000

Omschrijving	Kosten	Project/product	Raad/B&W	Dekking
<b>Projecten/kredieten</b>				
Onderzoeks- en advieskosten	35.958	BMV Spaubeek	Raad 14.12.2017	
Directie en Toezicht	21.562	Hobbelrade	Raad 26.03.2015	
<b>Totaal projecten/kredieten</b>	<b>57.520</b>			
<b>Exploitatie</b>				
Projectmanagement	38.805	Belevend Beek	Projectmanagement	
Advieskosten	115.975	Participatiebedrijf	Raad 30.11.2017	Reserve werkervaringsprojecten
Advieskosten	19.437	Bijzondere bijstand	Advieskosten	
Onderzoekskosten	11.670	Samenwerking GGD ZL	Onderzoekskosten	
Advieskosten	19.511	Advisering verkeer en vervoer	Advieskosten	
Inhuur	667.661	WMO (inhuur nieuwe taken)	Inhuur	
Projectbegeleiding	53.622	Kernenbeleid	Projectbegeleiding	
Advieskosten	48.873	Klimaat- en energiebeleid	Projectbegeleiding	
Onderzoekskosten	15.425	Organisatiewijziging	Onderzoekskosten	
<b>Totaal exploitatie</b>	<b>990.979</b>			
<b>Totaal</b>	<b>1.048.499</b>			

## Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

### Portefeillevindeling

#### **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

**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)**

Burger!Kracht  
Accommodatiebeleid  
Beheer Openbare Ruimte  
Verkeer, Bereikbaarheid en Mobiliteit  
Brede watertaken

**Gedetailleerde portefeuillevdeling**

Product	Portefeuillehouder
Aanleg inritten	Hodzelmans
Aanleg particuliere riolaansluitingen	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
Bibliotheekwerk	Van Es
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	Van Es
Bijzonder basisonderwijs	Van Es
Binnensport	Schoenmakers
Bouwen en Wonen	Wachelder
Bouwgrondexploitatie	Wachelder
Brandweezorg	Van Basten - Boddin



Product	Portefeuillehouder
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
Hondenbelasting	Wachelder
Huishoudelijke hulp	Van Es
Iedereen kan sporten	Schoenmakers
Implementatie BGT	Hodzelmans
Informatiebeveiliging	Schoenmakers
Inkomensvoorziening (IOAW/IOAZ)	Van Es
Integratiebeleid	Van Es

Product	Portefeuillehouder
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
Ontkluizing Keutelbeek fase 1b	Schoenmakers
Ontkluizing Keutelbeek fase 2	Schoenmakers
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

Product	Portefeuillehouder
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 Vliekerweg	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
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

Product	Portefeuillehouder
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 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.

### Aanvaardbaarheids criterium

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

### Achterstallig onderhoud

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

### Actief/activa

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

### Activa met een economisch nut

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

### Activa, financiële

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

### Activa, immateriële vaste

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

### Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

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

### Activa, overlopende

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

### Activeren

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

### Afschrijven

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

### Afschrijving

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

### Afvalstoffenheffing

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

### Agio

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

### Algemene middelen

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

### Algemene reserve

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

### Algemene uitkering

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

### Apparaatskosten

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

### Artikel 12-uitkering

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

### Artikel 212 verordening

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

### Artikel 213 verordening

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

### Artikel 213a verordening

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

### Autoriseren

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

### 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, 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.

### Begrotingsruimte

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

### Begrotingssaldo

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

### Begrotingswijziging

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

### Belasting

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

### Belastingcapaciteit

Maximumopbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

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

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

### Belastingverordening

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

### Beleidsbegroting

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

### Beleidskader

Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

### Beleidsplan

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

### Berap

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

### Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

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

### Bestemmingsreserve

Door de raad voor een specifiek doel gereserveerde middelen. Is een onderdeel van het *eigen vermogen*. Zolang de raad de bestemming kan veranderen is er sprake van een vrij aanwendbare (bestemmings)reserve. Een deel van de bestemmingsreserves kan niet vrij aanwendbaar zijn als sprake



is van 'dekkingsreserves' (bijv. voor een investering af te dekken) of andere reeds bestaande verplichtingen (bijv. *bomenreserve*).

#### **Bestuurlijk belang**

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

#### **Bestuursrapportage**

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

#### **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.

#### **Budgetrecht**

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

#### **Burgerparticipatie**

De burgers sluiten aan en denken mee bij overheidsinitiatieven

#### **Circulaire**

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

#### **Cofinanciering**

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

#### **Collegeprogramma**

Uitvoeringsplan van het college voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

#### **Compensabele BTW**

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

#### **Dekkingsreserves**

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

### Deelneming

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

### Dekking

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

### Dekkingsmiddelen

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

### Dekkingsreserve

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

### Disagio

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

### Doelmatigheid

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

### Doeltreffendheid

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

### Doeluitkering

Vergoeding van andere overheidslichamen (veelal het Rijk) bestemd voor een vooraf bepaald en voorgescreven 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*).

### Financiële verordening

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

### Financiering

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

### Financieringsparagraaf

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

### Financieringsportefeuille

Het totaal van leningen die een gemeente heeft opgenomen.

### Financieringstekort- en overschot

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

### **Friciekosten (bijv. bij herindeling van gemeenten)**

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

### **Gemeentefonds**

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

### **Gemeentewet**

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

### **Getrouw beeld**

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

### **Grondbeleid, actief**

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

### **Grondbeleid, passief**

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

### **Grondexploitatie**

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

### **Grondexploitatie kengetal**

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

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

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

### **Heffingen**

Belastingen en retributies.

### **Inflatie**

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

### Informatie voor derden

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

### Investering

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

### Investeringen 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 *jaarcijfer* en de financiële *jaarcijfer* en is de tegenhanger van de *begroting*. De jaarstukken dienen onder andere voor het afleggen van verantwoording door het college aan de raad.

### Jaarrekening

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

### Jaarverslag

Bestaat uit de *programmaverantwoording* en de *paragrafen*.

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

### Kadernota

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

### Kapitaalgoederen

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

### **Kapitaallasten**

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

### **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 bestuursrapportages)

### **Materiële activa**

*Investeringen* met een meerjarig economisch nut of met een meerjarig maatschappelijk nut.

### **Meerjarenraming**

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

**Netto schuldquote**

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

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

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

**Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

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

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

**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.

### Productenrealisatie

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

### Programma

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

### Programmaplan

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

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

### Programmarekening

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

### Programmaverantwoording

Onderdeel van het *jaarverslag* dat per programma inzicht biedt in de mate waarin de beleidsdoelstellingen zijn gerealiseerd; het gaat dan met name om de wijze waarop getracht is de

beoogde maatschappelijke effecten te bereiken en de gerealiseerde *baten en lasten*. De drie vragen; Hebben we bereikt wat we wilden bereiken? Hebben we (het college) gedaan wat we moesten (het college moest) doen? Heeft het gekost wat het mocht/moest kosten?, zijn de centrale vragen die in dit deel beantwoordt worden.

### **Rechtmatigheid**

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

### **Rechtmatigheidsoordeel**

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

### **Reconstructie**

Het herstellen van een *kapitaalgoed* in de oorspronkelijke staat.

### **Reconstructie van een weg**

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

### **Rehabilitatie van een weg**

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

### **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*.

### **Restwaarde**

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

### **Resultaat**

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

### **Resultaat na bestemming**

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

### Resultaat voor bestemming

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

### Rioolrechten

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

### Risico's

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

### Risicobeheer

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

### Risicomanagement

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

### Single information Single audit

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

### SiSa

Afkorting van *Single information Single audit*

### Solvabiliteitsratio

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

- A. Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)
- B. Balanstotaal

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

### Specifieke uitkeringen

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

### Stelposten

Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

### Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten of baten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting

waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Om dit kengetal te relateren aan het overzicht van baten en lasten is het noodzakelijk om de volgende cijfers te presenteren:

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

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

### **Subsidie**

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

### **Taakstelling**

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

### **Tegenvaller**

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

### **Toezicht**

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

### **Toezichthouder (financieel)**

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

### **Treasury**

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

### **Uitgaven**

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

### **Uitkering**

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

### **Uitkeringsfactor**

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

### **Uitzettingen**

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

### **Vaste schuld**

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

### **Vennootschapsbelasting**

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

### **Verantwoording**

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

### **Verbonden partijen**

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

### **Vervanging**

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

### **Vervangingsinvesteringen**

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

### **Verordeningen**

Algemene regels, vastgesteld door de gemeenteraad.

### **Verordening 212**

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

### **Verordening 213**

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

### **Verslag van bevindingen**

Verslag van het onderzoek door de accountant van de *jaarrekening*.

### **Vervaardigingsprijs**

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

#### **Vlottende middelen**

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

#### **Vpb**

Afkorting voor *Vennootschapsbelasting*.

#### **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.

#### **Weerstandsvermogen**

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

## Bijlage 15: Lijst van afkortingen

1G1P1R	1 Gezin 1 Plan 1 Regisseur
ADP	Automatic Data Processing
APG	Algemene Pensioen Groep
ARBO	Arbidsomstandigheden
AvA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
B&W	Burgemeester en Wethouders
BAG	Basisregistratie, Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BDU	Brede Doeluitkering
BES	Biomassa Energiecentrale Sittard
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BIBOB	Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BLG	Bouwfonds Limburgse Gemeenten
BMAA	Businesspark Maastricht Aachen Airport
BMO	Bestuur- en managementondersteuning
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BOS	Bieb Op School
BP	Bestemmingsplan
BPL	Buitenring Parkstad Limburg
BRP	Basisregistratie Personen
BRWZL	Brandweer Zuid-Limburg
BS	Basisschool
BsGW	Belastingamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BW	Burgerlijk wetboek
BWT	Bouw en Woning Toezicht
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBL	Cross Border Leases
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
COA	Centrum voor Opvang Asielzoekers
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeertechniek
CRvB	Centrale Raad van Beroep

CSV	Claim Staat Vennootschap
DD	De Domijnen
DigiD	Digitale persoonsidentificatie
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
EED	Energy Efficiency Devices
Ensia	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EPK	Energie Prestatie Keuring
EPZ	Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland
ESF	Europees Sociaal Fonds
EU	Europese Unie
EZ	Economische Zaken
FaZa	Facilitaire Zaken
FiBe	Financiën en Belastingen
Fido	Financiering Decentrale Overheden
FM	Facilitair Management
Fte	Fulltime-equivalent
GAVR	Geen Afschrijving, Variabele Rente
GAWR	Geen Afschrijving, Werkelijke Rente
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie
GFT	Groente, Fruit en Tuin
ggb	Geen gegevens beschikbaar
GGD	Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst
GGVP	Gemeentelijk verkeer- en vervoerplan
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GR	Gemeenschappelijke Regelingen
GSV	Genhout Sport Vereniging
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
HALT	Het Alternatief
HbH	Hulp bij het Huishouden
HGN	Het Groene Net
HH	Huishoudelijke hulp
HHM	Hoeksma, Homans & Menting
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
HKP	Hulpkostenplaats
I&M	Ministerie van infrastructuur en milieu
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IMD	Intergemeentelijke Milieudienst Beek Nuth Stein
IOA	Inkomensvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikten
IOAW	Inkomensvoorziening Ouderen en Arbeidsongeschikte Werklozen
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen
IP	Integraal Project
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KRW	Kaderrichtlijn Water
KVS	Kostenverdeelstaat
LDAVM	Land Development Aviation Valley Maastricht
LED	Limburg Economic Development
LEF	Limburgs Energie Fonds



LINE	Lineair
LIOF	Limburgse ontwikkelings- en investeringsmaatschappij
LIVR	Lineaire afschrijving, variabele rente
MAA	Maastricht Aachen Airport
MFC	Multifunctioneel Centrum
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MMB	Maastricht Maintenance Boulevard
MOP	Meerjarig Onderhoudsplan
MT	Management Team
NAVOS	Nazorg Voormalige Stortplaatsen
NEN	Nederlandse Norm
N.n.b.	Nog niet bekend
N.V.	Naamloze vennootschap
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OBS	Openbare Basisschool
OCW	Ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap
OLV	Onze Lieve Vrouwe
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
PBE	Publiek Belang Elektriciteitproductie
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIOF	Personeel, Informatisering, Organisatie en Facilitaire zaken
PMD	Plastic Metaal Drankkartons
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
PPS	Publiek Private Samenwerking
PUN	Paspoort Uitvoeringsregeling
PW	Participatiewet
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
RMC	Regionaal Meld en Coördinatiepunt
ROBW	Ruimtelijke Ordening Bouwen en Wonen
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RUDDO	Regeling uitzettingen en derivaten centrale overheden
RvC	Raad van Commissarissen
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
RWS	Rijkswaterstaat
S&P	Standard & Poor
SBS	Stein Beek Schinnen
SiSa	Single Information Single Audit
SLG	Sportlandgoed
SNWT	Samen Naar een Werkende Toekomst
SOZA	Sociale Zaken
SPV	Special Purpose Vehicle
Suwinet	Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
SW	Sociale Werkplaats
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid

TPE	Techno Port Europe
USG	Utility Support Group
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VAT	Voorbereiding, administratie en toezicht
VGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting