

Jaarstukken 2018
Beek, juni 2019

Inhoudsopgave

1	Inleiding	6
1.1	Inleiding / Bestuurssamenvatting	7
1.2	Inleiding / Belangrijke data	11
1.3	Inleiding / Leeswijzer	12
1.4	Inleiding / Beek in cijfers	14
2	Jaarverslag 2018 Financieel resultaat	20
2.1	Jaarverslag 2018/ Samenvatting financieel resultaat	21
3	Jaarverslag 2018 Werk en economie	24
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
4	Jaarverslag 2018 Zorg en inkomen	34
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
5	Jaarverslag 2018 Maatschappelijke ontwikkeling	50
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	51
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	52
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	55
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	57
6	Jaarverslag 2018 Ruimtelijk ontwikkelen	60
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	61
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	62
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	64
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	70
7	Jaarverslag 2018 Openbare ruimte	74
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	75
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	76
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	80

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	82
8	Jaarverslag 2018 Bestuur en organisatie	86
8.1	Bestuur en organisatie / Samenvatting	87
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	88
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	90
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	92
9	Jaarverslag 2018 Paragrafen	98
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandsvermogen en risicobeheersing	99
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	106
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	112
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	117
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	124
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	146
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	149
9.8	Paragraaf 8 / Informatiebeveiliging	160
9.9	Paragraaf 9 / Monitoring 3 decentralisaties Sociaal Domein	163
10	Jaarrekening 2018 Rekening van baten en lasten	166
10.1	Jaarrekening 2018 / De rekening van baten en lasten	167
10.2	Jaarrekening 2018 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	177
11	Jaarrekening 2018 De balans	186
11.1	Jaarrekening 2018 / De balans 2018	187
11.2	Jaarrekening 2018 / Toelichting op de balans	189
Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	208
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	212
Bijlage 3:	Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld (*)	215
Bijlage 4:	Overzicht reserves en voorzieningen	217
Bijlage 5:	Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen	220
Bijlage 6:	Controleverklaring	229
Bijlage 7:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	231
Bijlage 8:	Overzicht vaste geldleningen	239
Bijlage 9:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	240
Bijlage 10:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	244
Bijlage 11:	Overzicht incidentele baten en lasten	245

Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000	249
Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevreiding	250
Bijlage 14: Begrippenlijst	257
Bijlage 15: Lijst van afkortingen	279

1

Inleiding



1.1 Inleiding / Bestuursamenvatting

Aan de hand van deze jaarstukken blikken we terug op een het jaar 2018. Een jaar dat in het teken stond van de gemeenteraadsverkiezingen, maar ook een jaar waarin de toenemende financiële afhankelijkheid van het Rijk haar zorgelijke uitwerking heeft op de mate van autonomie van gemeenten. In deze bestuur samenvatting lichten wij enkele hoofdlijnen uit de jaarstukken 2018 uit.

Een nieuwe bestuursperiode

Met de gemeenteraadsverkiezingen ving in 2018 een nieuwe bestuursperiode aan. De op de verkiezingen volgende coalitieonderhandelingen resulteerden in de voortzetting van de coalitie tussen BBB-NDB en CDA Beek. De ambities voor de nieuwe periode werden vastgelegd in het coalitieakkoord 2018-2022 'Samen Doen Veur Baek'.

Tegelijkertijd kenmerkt de nieuwe bestuursperiode zich als een zeer uitdagende. Hoewel zorgtaken vanuit het rijk zijn overgedragen aan de gemeenten, zijn de benodigde financiële middelen die nodig zijn om de zorg te bieden die wij belangrijk vinden niet mee overgegaan. Dit zet een grote druk op de gehele begroting van onze gemeente, en daarmee onze autonomie. Daarnaast constateren wij dat ook de ontwikkeling van de Algemene Uitkering steeds grotere fluctuaties kent waarmee de gemeenten bij het uitkomen van de diverse circulaires van het gemeentefonds zich gedurende een begrotingsjaar geconfronteerd kunnen zien met plotselinge tekorten.

Deze problematiek is niet kenmerkend voor Beek, maar voor het merendeel van de Limburgse gemeenten. Waarbij wij constateren dat met forse tekorten in steden als Sittard-Geleen, Venlo maar ook Den Haag het ook niet een probleem is dat zich beperkt tot kleine gemeenten.

De Resultaten: Wat hebben we bereikt

Ondanks deze uitdagingen zijn er vele resultaten geboekt in 2018.

- Per 1-1-2018 is de gemeentelijke afdeling Werk & Inkomen overgegaan naar het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. Dit traject is goed verlopen.
- Het programma Vitaal aan het Werk is doorontwikkeld naar een praktijk diagnostisch centrum met als doel in maximaal drie maanden inzicht te krijgen in de arbeidskansen van cliënten en zo nodig een passend vervolg (participatie, opleiding, werk en uitkeringsonafhankelijkheid) te adviseren.
- De verdere vormgeving van en sturing op het Sociaal Domein is nadrukkelijk doorontwikkeld, tot uitdrukking komend in o.a. de werkwijze van de wijkteams, de inkoop samenwerking jeugdhulp, de wensbus en het beter inzicht krijgen in stuurinformatie.
- Het succes van de aanpak via Burger!Kracht waarmee o.a. het repaircafé voorziet in een duidelijke behoefte en de brede gemeenschapszin die in Spaubeek tot uitdrukking komt bij het realiseren van 'hun' Brede Maatschappelijke Voorziening.
- Het in gang gezette proces van het samen met partners en stakeholders toewerken naar een strategische ruimtelijk-economische toekomstvisie (gebiedsvisie) voor het hele gebied Aviation Valley.
- De opgewaardeerde brengvoorziening aan de Haamen waar inwoners gedurende het hele jaar een aanzienlijk aantal afvalstromen kunnen aanbieden.
- Het Centrumplan Beek dat voortvarend is opgepakt en een aantal verbeteringen combineert met een zichtbare upgrading van dit gebied.
- De succesvolle uitbreiding van het Levensbomenbos.
- De verbouwing van de voormalige school aan de Stegen 35 tot een locatie waar verenigingen een nieuw thuis hebben gevonden.

- De plaatsing van de stalen brug over de Europlaan als onderdeel van de snelle fietsroute.
- Het nagenoeg afgeronde bouwplan Beekse Bron.
- De nieuwe invulling van Hennekenshof.
- De aanleg van zonnepanelen op drie gemeentelijke gebouwen.
- De lancering van de nieuwe Beekse website.

Naast de hiervoor opgesomde resultaten is in 2018 heeft ook de blik op de toekomst een belangrijke rol gespeeld.

- Na de omvangrijke taakuitbreiding die uitgaat decentralisaties in het sociaal domein, staat de nieuwe grote operatie van de implementatie van de Omgevingswet voor de deur. Om hier adequaat op te kunnen inspelen is in 2018 een plan van aanpak opgesteld.
- Daarnaast is op mede op verzoek van de gemeenteraad een start gemaakt met de Woonvisie die ingaat op de wijze waarop Beek de flinke uitdagingen van de Beekse woningmarkt wil aanpakken.
- In 2018 is door de raad het ontwerp voor de ontkenning Keutelbeek fase 1b vastgesteld en is een krediet goedgekeurd om de planvoorbereiding van fase 2 op te pakken.
- Op het terrein van duurzaamheid en de energietransitie is verder uitvoering gegeven aan de ambities uit het Klimaat- en energiebeleidsplan 2017-2023 'de knop om'. Dit komt o.a. tot uitdrukking in de actieve voorbereiding op realisatie en aansluiting op het Groene Net, het aanbieden van energiescans voor middelgrote bedrijven en het realiseren van zonneweides. Overigens vervult de in het leven geroepen raads werkgroep Energietransitie een belangrijke rol in dit kader.

De Cijfers: Het rekeningresultaat.

De jaarrekening sluit met een negatief saldo van ruim € 1,9 miljoen ten opzichte van de initiële begroting. De jaarstukken die voor u liggen bevatten zowel positieve als negatieve bijstellingen. Wanneer we ingaan op de negatieve posten:

- In de begroting 2018 waren de tekorten op het sociaal domein nog niet budget neutraal verwerkt. Dit komt duidelijk tot uiting in het negatief saldo.
- In de 1^e en 2^e Bestuursrapportage zijn diverse incidentele en structurele begrotingswijzigingen doorgevoerd. De meest noemenswaardige: zijn het opnemen van stelposten voor het participatiebedrijf (1^e berap -218.400 S), de aanschaf van een nieuwe VTH-applicatie (1^e berap -165.900 I), het treffen van een voorziening voor de APG-beleggingen (2^e berap -404.600 I) en de bijraming van de post tijdelijke inhuur (2^e berap -701.800).

In de nu voorliggende jaarstukken is het resultaat € 242.000 negatiever ten opzichte van het verwachte resultaat in de 2^e Bestuursrapportage inclusief de verwachte tekorten op het sociaal domein. Dit is een cumulatie van diverse posten. Een specificatie van de afwijkingen ten opzichte van de 2^e Bestuursrapportage vindt u in de samenvatting van het financiële resultaat in paragraaf 2.1

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-4.363.200	N	-3.130.500	N	1.232.700	V
Inzet reserves	3.357.000	V	1.181.900	V	-2.175.100	N
Resultaat na inzet van reserves	-1.006.200	N	-1.948.600	N	-942.400	N
Verwacht tekort op sociaal domein	-700.400	N	**			
Saldo	-1.706.600	N	-1.948.600	N	-242.000	N

* 2^e Bestuursrapportage 2018

** Bij de realisatie is het tekort van het sociaal domein verwerkt in het resultaat na inzet van reserves.

De Cijfers: onze financiële positie.

De jaarrekening laat zien dat Beek nog steeds over een robuuste financiële huishouding beschikt. Een uitgebreide verantwoording vind u in paragraaf 9.1. De kengetallen ten aanzien van de financiële positie van (netto schuldquote, Solvabiliteitsratio, Structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit) scoren allemaal in de hoogste categorie (goed).

In de nota risicomangement en weerstandsvermogen heeft de gemeenteraad bepaald dat de ratio van het weerstandsvermogen (de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit) minimaal 1,0 dient te zijn. De jaarrekening laat een ratio van 1,25 zien waarbij voldaan wordt aan het door de raad gestelde kader. Daarbij merken wij op dat dit is vóór bestemming van het resultaat. Dit betekent dat gelet op de door u gestelde kaders de resultaat niet zondermeer uit de algemene reserve kan worden onttrokken. In het raadsvoorstel bij de jaarstukken wordt u voorgesteld hoe hier mee om te gaan.

Beek in 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 2018 bekend waren/zijn, hanteren we hiervoor de gegevens uit de vastgestelde jaarstukken 2017.

Cijfers per 31-12-2017 Kengetallen per inwoner	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Beek
Aantal inwoners per 1 januari	12.954	93.319	25.059	15.951
Lasten	2.480	3.682	2.570	3.026
Alg. uitkering gemeentefonds	1.291	1.642	1.330	1.282
Vaste schuld	1.503	3.536	1.628	0
Algemene reserve	133	247	658	580

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, voldoende buffer zijnde de Algemene Reserve.

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

Cijfers per 31-12 Kengetallen per inwoner	2015	2016	2017	2018
Aantal inwoners per 1 januari	16.214	16.068	15.951	15.895
Lasten	2.632	2.903	3.026	3.040
Gecorrigeerde lasten (zie 1.4 Beek in cijfers)	2.507	2.842	2.897	2.730
Alg. uitkering gemeentefonds	1.333	1.335	1.282	1.318
Vaste schuld	0	0	0	0
Algemene reserve	711	732	580	272

Beide tabellen én de opsomming van aansprekende resultaten rechtvaardigen de conclusie dat Beek 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 2019 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de jaarstukken 2018:

Datum	Tijdstip	Actie
29 mei 2019		Toezending aan de gemeenteraad van de jaarstukken 2018.
7 juni 2019		Indienen van technische vragen door de fracties.
12 juni 2019	17:00 uur	Behandeling jaarstukken 2018 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Auditcommissie stelt advies op aan de raad.
12 juni 2019	19:00 uur	Info-avond raads- en commissieleden voor het stellen van technische vragen.
14 juni 2019		Beantwoording technische vragen aan de fracties.
19 juni 2019	19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2018 in de commissie Bestuurszaken.
27 juni 2019	19:00 uur	Vaststelling jaarstukken 2018 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 2018

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2018 aan.

Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2018 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*
Hier is vermeldt waar ons beleid is geformuleerd.
- *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 2018 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 2018.

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 2018

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 / portefeuilleverdeling
14. Begrippenlijst
15. Lijst van afkortingen

1.4 Inleiding / Beek in cijfers

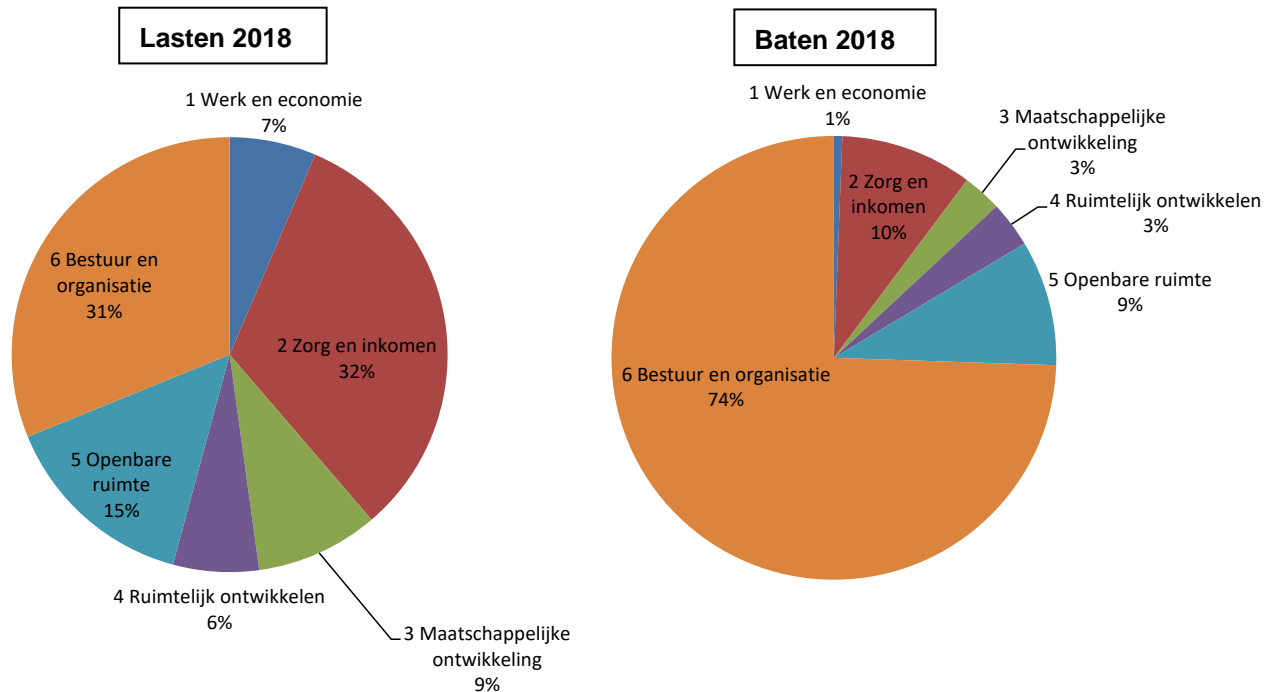
Omschrijving	Bron	2013	2014	2015	2016	2017	2018
A. Sociale structuur (per 1 januari)							
Aantal inwoners	2	16.367	16.271	16.214	16.068	15.951	15.895
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	515	479	485	481	475	471
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.412	1.326	1.280	1.205	1.171	1.134
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.164	1.172	1.174	1.127	1.116	1.084
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	9.759	9.662	9.537	9.436	9.327	9.226
Aantal 65 plussers	2	3.517	3.632	3.738	3.819	3.862	3.980
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	350	360	357	387	418	438
Aantal mannen	2	7.953	7.892	7.879	7.826	7.802	7.752
Aantal vrouwen	2	8.414	8.379	8.335	8.242	8.149	8.143
Beroepsbevolking (15 t/m 66 jaar)	2	11.038	10.961	10.818	10.708	10.584	10.463
Niet werkende werkzoekenden	2/5	580	600	660	690	545	664
Percentage niet werkende werkzoekenden		5,3%	5,5%	6,1%	6,4%	5,1%	6,3%
B. Fysieke structuur (per 1 januari)							
Aantal woningen	3	7.502	7.545	7.420 ⁵	7.419	7.432	7.448
Aantal bedrijven	3	1.126	1.170	1.551 ⁶	1.623	1.671	1.755
C: Financiële structuur (per 31 december) (x € 1.000)							
Lasten	1	47.471	61.746	42.688	46.643	48.262	48.325
Gecorrigeerde lasten	1	40.618 ¹	40.194 ³	40.658 ¹	45.673 ¹	46.205 ¹	43.388 ¹
Opbrengsten belastingen en heffingen	1	7.066 ²	7.894	8.047	8.269	8.010	7.879
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,BIZ)	1	3.576	3.949	4.183	3.962	4.149	4.427
• milieuheffingen (riool,afval)	1	2.863 ²	3.214	3.297	3.371	3.135	2.892
• overige heffingen en leges	1	627	731	567	936	726	560
Algemene uitkering "oud"	1	14.300	14.709	12.886	13.356	13.308	13.904
Integratie-uitkering sociaal domein	1	0	0	8.727	8.105	7.135	7.047
Totaal Algemene uitkering	1	14.300	14.709	21.613	21.461	20.443	20.951
Overige inkomensoverdrachten Rijk	1	6.947	6.480	3.472	3.789	3.730	3.833
Overige baten	1	20.253	32.876	11.780	13.794	16.551	13.714
Totale baten	1	48.566	61.959	44.912	47.313	48.734	46.377

Omschrijving	Bron	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Verkregen lopende subsidies	4	6.083	8.044 ⁴	6.215	5.475	4.731	2.378
Vaste schuld:	1	0	0	0	0	0	0
waarvan voor woningbouw	1	0	0	0	0	0	0
per inwoner:							
Lasten		2.900	3.795	2.632	2.903	3.026	3.040
Gecorrigeerde lasten		2.482 ¹	2.470 ³	2.507 ¹	2.842 ¹	2.897 ¹	2.730 ¹
Opbrengsten belastingen en heffingen		432 ²	485	496	515	502	496
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,biz)		218	243	258	247	259	279
• milieuheffingen (riool,afval)		175 ²	198	203	210	197	182
• overige heffingen en leges		39	44	35	58	46	35
Algemene uitkering "oud"		874	904	795	831	835	875
Integratie-uitkering sociaal domein		0	0	538	504	447	443
Totaal Algemene uitkering		874	904	1.333	1.335	1.282	1.318
Overige inkomensoverdrachten Rijk		424	398	214	236	234	241
Overige baten		1.237	2.021	727	858	1.038	863
Totale baten		2.967	3.808	2.770	2.944	3.055	2.918
Verkregen lopende subsidies		372	494 ⁵	383	341	297	150
Vaste schuld:		0	0	0	0	0	0
waarvan voor woningbouw		0	0	0	0	0	0

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

1. In verband met technische verwerking van investeringen via de reserve dekking kapitaallasten.
2. 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.
3. In verband met beklemd 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.
4. Cijfer uit jaarrekening 2014 gecorrigeerd, zodat alleen de per 31-12-2014 lopende subsidies worden gepresenteerd en reeds afgehandelde subsidies niet worden meegenomen.
5. 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.
6. 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.



Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-3.104	6,42%	282	0,61%
2 Zorg en inkomen	-15.606	32,29%	4.455	9,61%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-4.406	9,12%	1.308	2,82%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-3.073	6,36%	1.555	3,35%
5 Openbare ruimte	-7.078	14,65%	4.238	9,14%
6 Bestuur en organisatie	-15.059	31,16%	34.539	74,47%
Totaal	-48.326	100,00%	46.377	100,00%

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.

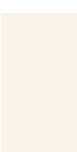
Indicator	Eenheid	2014	2015	2016	2017	2018
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	-	-	-	5,96	6,31
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	-	-	-	5,51	6,06
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	-	-	-	530,47	626,74
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	-	-	-	18,49%	13,20%
Overhead	% van totale lasten	-	-	-	8,34%	9,13%
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	34,0	51,0	89,0	46,0	g.g.b.
Winkeldiefstallen (*)	Aantal per 1.000 inwoners	2,0	2,6	1,6	1,2	g.g.b.
Geweldsmisdrijven (*)	Aantal per 1.000 inwoners	4,7	4,1	5,2	4,2	g.g.b.
Diefstallen uit woning (*)	Aantal per 1.000 inwoners	4,5	5,0	3,4	3,3	g.g.b.
Vernielingen en beschadigingen (openbare ruimte) (*)	Aantal per 1.000 inwoners	7,6	6,2	7,2	5,3	g.g.b.
Funciemenging	%	56,30%	56,20%	56,70%	57,00%	g.g.b.
Vestigingen (van bedrijven) (*)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	116,1	117,6	121,5	124,6	g.g.b.
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	6,89	0,94	5,87	2,0	g.g.b.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	13,78	14,03	13,69	17,65	g.g.b.
Voortijdige schoolverlaters	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,00%	1,30%	2,00%	g.g.b.	g.g.b.
Niet-wekelijkse sporters	%	g.g.b.	g.g.b.	53,00%	g.g.b.	g.g.b.
Banen (*)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	764,4	766,6	785,6	800,6	g.g.b.
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0,85%	0,71%	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Kinderen in armoede	% kinderen tot 18 jaar	5,02%	5,07%	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.

Indicator	Eenheid	2014	2015	2016	2017	2018
Netto arbeidsparticipatie (*)	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	63,40%	63,50%	63,80%	65,60%	g.g.b.
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	0,80%	0,72%	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Bijstandsuitkeringen (*)	per 1.000 inw 18jr en ouder	g.g.b.	26,8	27,6	27,7	26,1
Aantal re-integratievoorzieningen (*)	per 1.000 inw 15-65jr	g.g.b.	5,2	6,5	8,6	3,3
Jongeren met jeugdhulp (*)	% van alle jongeren tot 18 jaar	g.g.b.	9,45%	9,95%	11,00%	10,60%
Jongeren met jeugdbescherming (*)	% van alle jongeren tot 18 jaar	g.g.b.	1,15%	1,30%	1,40%	1,40%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	g.g.b.	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.	70,0	68,0	66,0	67,0
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	115,0	122,0	108,0	109,0	g.g.b.
Hernieuwbare elektriciteit	%	1,20%	2,10%	2,80%	3,40%	g.g.b.
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	184	179	185	187	192
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	0,0	0,0	0,3	g.g.b.	g.g.b.
Demografische druk	%	71,30%	72,90%	73,20%	74,00%	75,30%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (**)	In Euro's	641	649	663	638	640
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (**)	In Euro's	718	723	755	729	693

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl.

(*) Deze beleidsindicatoren kunnen afwijken ten opzichte van de begroting 2019 i.v.m. een actualisatie van de cijfers op www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 27 maart 2019.

(**) Deze beleidsindicatoren zijn een uitsplitsing naar een- en meerpersoonshuishouden, van de in paragraaf 7 Lokale heffingen vermelde gemiddelde gemeentelijke woonlasten.



2

Jaarverslag 2018 Financieel resultaat



2.1 Jaarverslag 2018/ Samenvatting financieel resultaat

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 1.948.600 negatief.

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2018 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 3.130.500 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	Realisatie	V/N	Vershil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-4.363.200	N	-3.130.500	N	1.232.700	N
Inzet reserves	3.357.000	V	1.181.900	V	-2.175.100	V
Resultaat na inzet van reserves	-1.006.200	N	-1.948.600	N	-942.400	N
Verwacht tekort op sociaal domein	-700.400	N	**			
Saldo	-1.706.600	N	-1.948.600	N	-242.000	N

* 2^e Bestuursrapportage 2018

** Bij de realisatie zit het tekort van het sociaal domein verwerkt in het resultaat na inzet van reserves.

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten na inzet van reserves over 2018 is € 942.400 negatiever dan de bijgestelde begroting 2018. 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:

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
Programma 1			195.300	V
3.4 Economische promotie	33		37.000	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			158.400	V
Programma 2			-375.200	N
6.1 Statushouders en vluchtelingen	45	I	-40.300	N
6.1 Burgerparticipatie	45	I	41.600	V
6.3 Rijksbijdrage BUIG	46	I	186.300	V
6.3 Budgetten BUIG	46	I	132.300	V
6.3 Storting reserve Werk en Inkomen	46	I	-318.600	N
6.3 Balansposten W&I	46	I	62.500	V
6.3 Algemene bijstand zelfstandigen: Leenbijstand	46	I	31.700	V
6.3 Algemene bijstand zelfstandigen: Bijdrage rijk	46	I	-50.500	N
6.3 Bijzondere bijstand: leenbijstand	46	I	35.400	V
6.3 Stelpost overheadkosten participatiebedrijf	46	I	68.400	V
6.3 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen voorgaande jaren	47	I	27.800	V

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
6.6 Hulpmiddelen WMO	47	I	70.200	V
6.71 Hulp bij huishouden: Zorg in natura	47	I	-45.100	N
6.71 Hulp bij huishouden: PGB	47	I	68.400	V
6.71 Begeleiding: Zorg in natura	47	I	-257.000	N
6.71 Begeleiding: PGB	47	I	43.600	V
6.71 CAK: Eigen bijdragen WMO	48	I	-52.000	N
6.71 Stelpost 3D's WMO	48	I	218.500	V
6.72 Jeugdzorg: Zorg in natura	48	I	-288.800	N
6.72 Jeugdzorg: PGB	48	I	57.300	V
6.72 Jeugdzorg: Vrijgevestigde	48	I	60.000	V
6.72 Jeugdzorg plus	48	I	92.600	V
6.72 Jeugdzorg: Vervoersvoorzieningen	48	I	40.000	V
6.72 Stelpost 3D's Jeugd	48	I	-904.400	N
6.82 Jeugdzorg: BJZ & WSG	48	I	26.800	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			318.100	V
Programma 3			37.100	V
4.3 Leerlingenvervoer	58	S	-78.400	N
5.1 NASB middelen	58	I	32.600	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			82.900	V
Programma 4			-445.500	N
3.2 TPE	70	I	-158.100	N
3.2 TPE: Reserves	71	I	-161.700	N
7.4 Milieubeheer: RUD	71	I	30.100	V
8.1 Faciliterend grondbedrijf	71	I	95.100	V
8.3 Omgevingsvergunningen	72	I/S	-233.300	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-17.600	N
Programma 5			-371.000	N
2.1 Wegen: elementenverharding	82	I	-103.000	N
2.1 Gladheidsbestrijding: uitbesteed onderhoud	83	I	-46.000	N
2.1 Straatreiniging: veegkosten	83	I	-32.400	N
2.1 Reserve wegen	83	I	28.700	V
5.7 Stelpost BGT	83	I	-37.500	N
7.2 Riolen: onderhoud	84	I	-50.000	N
7.2 Storting voorziening riolen	84	I	167.900	V
7.3 Afval: uitvoeringskosten	85	I	-51.600	N
7.3 Afval: milieupark de Haamen	85	I	28.200	V
7.3 Afval: milieu-egalisereserve	85	I	-175.500	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-99.800	N
Programma 6			284.300	V

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
0.61 OZB niet-woningen	93	I	77.800	V
0.7 Algemene uitkering	94	I	-107.900	N
0.8 Dubieuze debiteuren Participatiebedrijf	96	I	-117.100	N
0.8 Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	96	I	197.100	V
1.2 Openbare orde: stadstoezicht	96	I	-50.600	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			285.000	V
KVS			-267.400	N
P&O inhuur personeel	122	I	-78.300	N
P&O studiekosten	122	I	-38.700	N
P&O salarissen	122	I	53.500	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-203.900	N
Totale afwijking t.o.v. 2e Bestuursrapportage 2018			-942.400	N
Verwacht resultaat 2018 bij 2e Bestuursrapportage 2018			-1.006.200	N
Totaal rekening resultaat			-1.948.600	N

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

3

Jaarverslag 2018 Werk en economie



3.1 Werk en economie / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Kadernota Detailhandelsvisie op hoofdlijnen (vastgesteld 2010)
- Actieplan leegstand (vastgesteld 2013)
- Participeren 2017-2018 (verlengd t/m 2019)
- 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)
- Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (vastgesteld 2017)
- Startersbeleid gemeente Beek 2018 – 2021 (vastgesteld 2018)
- Het strategisch koersdocument "Aviation Valley Maastricht Aachen Airport, Een economische toplocatie die verbindt" (ter kennisname 2018).

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.

Doordat de provincie de luchthaven heeft overgenomen en besloten heeft om hierin te investeren, is de toekomst van de luchthaven gegarandeerd. Dit zorgt ook voor vertrouwen bij investeerders. Met de komst van Trade Centre Global Investments BV is per juli 2016 de exploitatie van de luchthaven tevens in handen gekomen van een ambitieuze partij. Voor de komende 10 jaar zijn op het gebied van het passagiers- en vrachtvervoer stevige groeiambities uitgesproken. Hierbij is het van belang dat de luchthaven ook nadrukkelijker als economische motor voor het gehele gebied gaat functioneren. Hiertoe wordt hard gewerkt aan het opzetten en uitvoeren van een strategische ruimtelijk-economische gebiedsvisie.

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.

De gemeentelijke inzet blijft er op gericht om zoveel mogelijk uitkeringsgerechtigden te begeleiden richting werk. Werk biedt structuur aan het leven. Werk zorgt dat men meedoet, draagt bij aan eigenwaarde en levert sociale contacten op. Op het gebied van werk en inkomen verwachten de gemeente dan ook van iedereen een bijdrage aan de samenleving en dat iedereen zich naar vermogen inzet om te voorzien in hun eigen levensonderhoud. Mensen helpen door hen te motiveren en te stimuleren en door het aanbieden van scholing en leerwerkprojecten te ondersteunen bij het vinden van werk. De gemeente zorgt voor aangepast werk voor wie in de arbeidsmarkt op achterstand staat.

Onze toekomstplannen

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

- Het actief stimuleren van bedrijvigheid en het ondernemersklimaat en daarmee de regionale economie. Hierbij worden grootschalige bedrijven gefaciliteerd om zich te vestigen bij de luchthaven en het 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 dag recreatieve 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
	2015	2016	2017	2018	
30% van de beëindigde WWB en IOA uitkeringen is als gevolg van aanvaarding werk (eigen gegevens)	30%	39%	42%	29%	30%
50% van de WWB en IOA uitkerings-gerechtigden heeft een reïntegratietraject (eigen gegevens)	31%	42%	60%	36%*	50%

*In 2017 is veel gebruik gemaakt van "Vitaal aan het werk", waardoor de het %- 2018 afwijkt van 2017.

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 ^e plek	10 ^e plek	10 ^e plek	22 ^e plek	Top 3
Imago over gemeente door niet-Beekse ondernemers (Rapport MKB*)	11 ^e plek	13 ^e plek	10 ^e plek	11 ^e plek	Top 10
Gemeentelijke communicatie & beleid richting ondernemers (Rapport MKB*)	7 ^e plek	21 ^e plek	15 ^e plek	25 ^e plek	Top 3
Prijs-kwaliteit inzake de lasten voor ondernemers (Rapport MKB*)	6 ^e plek	8 ^e plek	12 ^e plek	24 ^e plek	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 dag recreatieve aanbod in de gemeente te onderhouden, te ontwikkelen en te vermarkten.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Tevredenheid inwoners restaurants of andere horeca aangelegenheden (Burgeronderzoek)	7,9	7,9	89% (*)	n.n.b.	80-85%
Tevredenheid inwoners uitgezette wandel- fiets-, paardrijroutes (Burgeronderzoek)	7,7	7,7	84% (*)	n.n.b.	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

1 Activeren en participeren Pfh: Th. van Es

Met ingang van 1 januari 2018 is het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek gestart, waarbij de uitvoering van de dienstverlening rond de Participatie van de gemeente Beek is overgegaan. Deze overgang is naar tevredenheid verlopen, waarbij gedurende het jaar gewerkt is om de dienstverlening verder te verbeteren.

Re-integreren

Met het overhevelen van de Werk- en Inkomstenstaken naar de gemeente Sittard-Geleen is ook het programma Vitaal aan het werk, uitgevoerd in de oude brandweerkazerne, doorontwikkeld. Vitaal aan het werk is onderdeel geworden van het brede dienstverleningsconcept dat wordt aangeboden vanuit het Participatiebedrijf. Tot 2018 bood het programma Vitaal aan het werk "A tot Z trajecten" aan rondom arbeidsparticipatie inclusief het werven naar banen en werkervaringsplaatsen.

Per 2018 is de acquisitie (werving) naar werk centraal ondergebracht bij het Werkgevers ServicePunt (WSP) Westelijke Mijnstreek waardoor een werkgever binnen de Westelijke Mijnstreek het gemak heeft van één aanspreekpunt en via het WSP beschikt over een groot bestand aan werkzoekenden.

Ook is het programma in de oude brandweerkazerne doorontwikkeld naar een praktijk diagnostisch centrum met als doel in maximaal drie maanden inzicht in de arbeidskansen te krijgen en zo nodig een passend vervolg (participatie, opleiding, werk en uitkeringsonafhankelijkheid) te adviseren.

Het aansluitende vervolotraject wordt vormgegeven bij werkgevers in de omgeving, maatschappelijke partijen ofwel, vanuit het principe mensontwikkeling, bij het huidige Sw-bedrijf Vixia.

Aanpak Jeugdwerkloosheid

Bij het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) Westelijke Mijnstreek is de aanpak van jeugdwerkloosheid ingebed. Door de regionale samenwerking 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.

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

Bij een structureel toekomstbestendige luchthaven met grote omringende bedrijventerreinen is het van belang om focus aan te brengen. Met partners en stakeholders is in 2017 een proces opgestart om te komen tot een strategisch ruimtelijk-economische toekomstvisie (gebiedsvisie) voor het gehele gebied Aviation Valley. Hierbij wordt getracht in samenhang tussen MAA, de maintenance boulevard, de aldaar aanwezige onderwijsinstelling en het bedrijfsleven op omringende bedrijventerreinen te verbeteren, zodat deze werklocatie als één economisch cluster krachtiger geïntegreerd kan worden in Limburg. Hiertoe is vooral ingezet op community building en communicatie met als doel toe komen tot een krachtige parkmanagement-/uitvoeringsorganisatie in het gebied waarbij de ondernemers leidend zijn. Tot dus ver is dit doel nog niet bereikt.

Binnen zes thematische programma's is door diverse werkgroepen wel resultaat bereikt. Dit heeft er onder meer toe geleid dat een aantal bedrijven zijn gestart met het verduurzamen van hun pand(en) en dat het camerabeveiligingsproject op Technoport Europe door een particuliere partij nieuw leven is ingeblazen.

Het proces rondom de gebiedsvisie Aviation Valley heeft er mede toe bijgedragen dat het gebied is opgenomen als één van de drie gebiedsontwikkelingen binnen de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL). Tevens is een ruimtelijke ontwikkelvisie voor de lange termijn voor het gehele gebied opgesteld en is de dialoog met de omgeving vorm gegeven via een uitvoeringsagenda met omgevingsafspraken. Binnen de Commissie Regionaal Overleg Luchthaven Maastricht is de uitvoering van deze dialoog vervolgens geïntegreerd. De ruimtelijke ontwikkelvisie en de uitvoeringsagenda vormen de basis van de nog op te stellen omgevingsvisie voor het gebied.

Op verzoek van zowel de gemeente Beek als de gemeente Meerssen is de provincie Limburg gestart met het opstellen van een provinciaal inpassingsplan (PIP) voor het gebied MAA. Hierin zal ook het proefdraaien van Samco worden meegenomen. Gelijktijdig aan dit proces zal ook de omgevingsvergunning voor de activiteit milieu van MAA worden geactualiseerd.

Daarnaast speelt het proces omtrent het Luchthavenbesluit. In november 2018 heeft Maastricht Aachen Airport Beheer & Infrastructuur (MAAB&I) BV het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat verzocht om de procedure van de lopende aanvraag voor een nieuw Luchthavenbesluit voor Maastricht Aachen Airport stop te zetten. Dit biedt de mogelijkheid om de aanvraag voor een nieuw Luchthavenbesluit te actualiseren en de toekomstplannen van de luchthaven MAA bij te stellen. Hierbij wordt de balans opgezocht tussen de maatschappelijk inzichten, de omgevingsfactoren en het optimaal benutten van economische kansen.

Uitvoering wordt gegeven aan de Kadernota Economisch Beleid 2018-2021 op basis van 6 programmalijnen: (1) MAA en omgeving, (2) Detailhandel, (3) Het tegengaan van leegstand, (4) Startersbeleid, (5) Persoonlijk contact met ondernemers en marketing en (6) Toeristisch-recreatief aanbod.

Voor wat betreft de uitvoering van bovenstaande programmalijnen is onder andere het Startersbeleid vastgesteld waarbij de gemeente voornamelijk een doorverwijfsfunctie heeft naar de desbetreffende deskundige instanties. In het kader van de programmalijn "persoonlijk contact met ondernemers en marketing" heeft in 2018, samen met de gemeenten Stein en Sittard-Geleen, de eerste editie van het ondernemersevenement Brilliant Business Awards plaatsgevonden en is het MKB-overleg nieuw leven ingeblazen. Ook is een aantal Beekse ondernemers op de "Dag van de Ondernemer", een initiatief van MKB Nederland, in het zonnetje gezet.

Als uitwerking van het Provinciaal Omgevingsplan Limburg 2014 is eind 2017 voor de thema's detailhandel, kantoren en bedrijventerreinen de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg

(SVREZL) door de gemeenteraad vastgesteld. In 2018 is hiervoor op subregionaal niveau (Westelijke Mijnstreek) de aanzet gemaakt voor een uitvoeringsprogramma, waarbij in eerste instantie wordt gekeken naar het in kaart brengen van de onbenutte plancapaciteit. Vooruitlopend hierop is een voorbereidingsbesluit "supermarkten" door de gemeenteraad vastgesteld om ongewenste ontwikkelingen met betrekking tot supermarktinitiatieven te voorkomen. Ook de gemeenten Sittard-Geleen en Stein hebben eenzelfde voorbereidingsbesluit genomen. Daarnaast is in dit kader ook de eerste aanzet gemaakt voor een Visie Vrijtijdseconomie op Zuid-Limburgs niveau.

Op basis van een evaluatie in 2017 is besloten om voor de jaren 2018 tot en met 2020 de deelname aan de Economische Samenwerking Zuid-Limburg (de opvolger van Limburg Economic Development) te continueren.

3 Vrijtijdseconomie

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 heeft dit tevens een economisch positief effect als ook toeristen onze gemeente en voorzieningen weten te vinden. Mede in het kader van de doorontwikkeling van de Beekse vrijtijdseconomie is de samenwerking met de gemeenten Sittard-Geleen, Stein en Schinnen (per 1 januari 2019 onderdeel van de gemeente Beekdaelen) geïntensiveerd. Besloten is om gezamenlijk te streven naar een fietsroutestructuur waarbij de recreatieve initiatieven zoals de Leisure Lane (en de Vennbahn-fietsroute), de Beekdaelenroute en het Kolenspoor (Belgisch Maas en Kempen) via de Westelijke Mijnstreek met elkaar worden verbonden. Naar verwachting zal dit leiden tot meerwaardecreatie op het economisch vlak, infrastructuur, de beleving van landschap en natuur e.d.

3.4 Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 1 werk en economie (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.154	-3.259	-4.003	-2.941
Baten exclusief mutatie reserves	108	54	104	103
Saldo van baten en lasten programma 1	-3.046	-3.205	-3.899	-2.838
Stortingen in reserves (lasten)	-171	-150	-137	-163
Onttrekkingen uit reserves (baten)	306	150	1.020	179
Saldo mutatie reserves programma 1	135	0	883	16
Totaal resultaat programma 1	-2.911	-3.205	-3.016	-2.822

Het programma Werk en economie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 194.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 6,4% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking	
3.1 Economische ontwikkeling	-268	-261	7	
3.4 Economische promotie	-266	-221	45	
6.4 Begeleide participatie	-1.770	-1.771	-1	
6.5 Arbeidsparticipatie	-687	-548	139	
Overige mutaties	-25	-21	4	
Totaal	-3.016	-2.822	194	

3.1 Economische ontwikkeling

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 7.700. De indirecte lasten zijn € 5.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De Airport Regions Conference, waarvan de gemeente Beek lid is, heeft het voornemen om een strategisch project op te starten op het gebied van werkgelegenheid. Dit met als doel om de ervaren krachten van personeel bij bedrijven op en rondom de luchthaven terug te dringen. Vooruitlopend op dit strategisch project is gestart met het Dreaam-project. In dit "kleiner" project staat de uitwisseling van ervaringen en good practices op dit terrein centraal. De gemeente Beek neemt deel aan dit project. Eind 2018 is aan Beek vanuit de EU voor dit project een bijdrage toegekend van € 13.700 als tegemoetkoming voor de reis- en verblijfskosten van het Dreaam-project. Deze bijdrage wordt feitelijk overgemaakt door het Franse GIP Emploi Roissy CDG, welke de projectleiding in handen heeft. Het GIP Emploi Roissy CDG is een publiek-private samenwerking op het gebied van werkgelegenheid binnen het gebied GDG Roissy/Le Bourget (regio Parijs). De storting in de reserve Economische Zaken is hierdoor eveneens € 13.700 hoger dan geraamd.

De incidentele restantbudgetten Structuurvisie EZ van € 10.800, uitvoeringskosten Nota Economische Zaken van € 19.800 (dekking vanuit reserve EZ) en Gebiedsvisie Aviation Valley van € 257.600 (dekking vanuit reserve maatregelen luchthaven) worden overgeheveld naar 2019.

3.4 Economische promotie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 44.700. De indirecte lasten zijn € 1.600 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De uitvoeringskosten promotie marketing Beek zijn € 37.000 lager dan geraamd omdat de uitgaven voor de open dag lager zijn uitgevallen dan eerder begroot. Hierdoor is € 18.000 bijgeraamd in de 2^e brerap 2018 (via de begroting was het budget voor promotie marketing Beek met € 25.000 verlaagd voor de open dag). Dit bedrag is niet meer besteed in 2018. Daarnaast is vooruitlopend op het intrekken van de Kadernota Marketingbeleid 2017-2020 in het laatste kwartaal van 2018 een aantal kosten ten behoeve van marketingactiviteiten niet meer gemaakt.

6.4 Begeleide participatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 1.100. Er is geen verschil in de indirecte kosten.

De verkoop van het vastgoed van Vixia heeft in 2018 nog niet plaatsgevonden. Het budget ad € 563.600, en hieraan gekoppeld de onttrekking uit de algemene reserve worden overgeheveld naar 2019.

6.5 Arbeidsparticipatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 138.900. De indirecte lasten zijn € 130.900 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De premies worden onderschreden met € 18.100 dit wordt veroorzaakt door volume-effecten, waarbij minder mensen gebruik hebben gemaakt van deze regeling.

Tot en met 2018 werden de uitgaven van de 3D's budgettair neutraal verwerkt, dit leidde voor 2018 tot een negatieve stelpost voor participatie van € 14.400.

4

Jaarverslag 2018 Zorg en inkomen



4.1 Zorg en inkomen / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Mantelzorgondersteuning Gemeente Beek 2010-2013 (vastgesteld 2010)
- Kadernota Ouderenbeleid 2012-2015 (vastgesteld 2011)
- De Wmo richtlijn indicatieadvisering hulp bij het huishouden Gemeente Beek 2012 (vastgesteld 2012)
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Beek 2018
- Beleidskader 2014-2018 op de zware gespecialiseerde hulp
- Uitvoeringsplan Sport en Bewegen 2017 – 2022 (vastgesteld sept 2017)
- Uitvoeringsplan Trainingscentrum aangepast sporten (29 okt 2018)
- Transformatieplan sociaal domein gemeente Beek (vastgesteld in 2015)
- Integraal beleidsplan sociaal domein 2018 - 2021
- Regionale nota Gezondheidsbeleid 'Gezondheid in Zuid-Limburg: van signaalrood naar brongroen 2016-2019 (vastgesteld 2016)
- Participeren 2017-2018 (verlengd t/m 2019)
- Verordeningen Participatiewet 2017-2018 (vastgesteld december 2016)
- Beleidsregels Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (2017)
- Besluit en beleidsregels WMO gemeente Beek 2019 (vastgesteld 2018)
- Beleidsregels tegemoetkoming kosten kinderopvang gemeente Beek 2018

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.

Het is belangrijk dat kwetsbare burgers, die er ondanks inspanningen niet in slagen om voldoende inkomen te verwerven, financieel worden ondersteund. Het minimabeleid en een proactieve schuldpreventie zorgen voor een extra steuntje in de rug. Uitgangspunt hierbij is dat hulp terecht komt bij de inwoners die deze hulp echt nodig hebben en daar ook recht op hebben. Misbruik zal geprobeerd worden te voorkomen en in voorkomende gevallen hard worden aangepakt.

Prioriteit in het minimabeleid is het voorkomen dat kinderen opgroeien in armoede. Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van de middelen die door het Rijk beschikbaar worden gesteld.

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
	2015	2016	2017	2018	
% cliënten dat vindt dat de ondersteuning helemaal of grotendeels aan hun behoefte voldoet (cliëntervaringsonderzoek Wmo)	-	83	85	84	85
% cliënten dat vindt dat zij door de ondersteuning een betere kwaliteit van leven hebben (cliëntervaringsonderzoek Wmo)	-	77	75	78	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
	2015	2016	2017	2018	
Aantal ingebrachte cases in CJG (voortgangsrapportage CJG)	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 zijn opgesteld met ingang van de begroting 2019.

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
	2015	2016	2017	2018	
Aantal uitkeringsgerechtigden komt overeen met het gemiddelde van de SBS gemeenten (Stein Beek Schinnen)					
• SBS	1,46%	1,15%	1,31%	2,19%	Gelijk of lager
• Beek	1,71%	1,70%	1,54%	2,61%	
(Eigen gegevens)					
Van de burgers die aangewezen zijn op een uitkering, heeft 50% een inkomen uit andere bron.	47%	26%	(*)	36%	50%
(Eigen gegevens)					

(*) De gegevens over 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
	2013	2015	2017	2019	
Minima kennen de voorzieningen en instrumenten ter voorkoming en bestrijding van sociaal-maatschappelijke armoede (t.o.v. niet minima)	56% (44%)	Niet onderzocht	52%	n.n.b.	70%
(Burgeronderzoek)					

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2016	2017	2018	
Alle huishoudens die recht hebben op financiële ondersteuning, maken er gebruik van.					
• Doelgroep	860	875	(*)	780	73%
• Toegekend	579 (67%)	601 (69%)	(*)	234 (30%)	
(CBS Centraal Bureau voor Statistiek)					

(*) De gegevens over 2017 zijn vanwege systeemtechnische reden niet op te vragen. Om die reden is met ingang van 2019 (t.b.v. Jaarrekening 2018), gebruik gemaakt van CBS- gegevens.

5 Schuldhulpverlening

Pfh: Th. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Burgers kennen de instrumenten ter voorkoming en bestrijding van schulden. (Burgeronderzoek)	52%	Niet onderzocht	58%	n.n.b.	70%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2016	2017	2018	
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)	7 dagen	7 dagen	7 dagen	7 dagen	14 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

De hoeskamer en open inloop in Neerbeek is in 2018 uitgebreid en versterkt. Op de locatie worden ook initiatieven ontplooid – denk aan het repaircafé – die hun oorsprong hebben in Burger!kracht. Helaas heeft de hoeskamer en open inloop in Spaubeek niet gebracht wat we er van verwacht hebben. Dat is ook de reden geweest dat deze faciliteit op 1 januari 2019 de deuren heeft gesloten. Het wijkteam Spaubeek heeft vanaf die datum haar domicilie in de Hoeverresidentie, terwijl in het MFC wel nog een aantal activiteiten plaatsvinden.

Stegen 35 wordt langzamerhand gevuld met verschillende initiatieven en verenigingen. In 2018 is de discussie gestart over de vormgeving van een overkoepelend bestuur. Die zal in de eerste helft van 2019 worden afgerond, waarmee er ook daar een inhoudelijke boost qua open inloop en hoeskamer zou kunnen plaatsvinden.

Tot slot zijn ook de wijkteams doorontwikkeld. Het jaar 2018 was vooral het jaar van het “uitproberen”. In het jaar 2019 zullen de ervaringen worden omgezet in structurele (werk)afspraken.

In 2018 hebben de 18 deelnemende gemeenten in de regio Zuid-Limburg gekozen voor een verlengde samenwerking met een centrumconstruct waarbij de centrumfunctie bij de gemeente Maastricht ligt. De nieuwe centrumregeling 2019-2022 legt de inkoop samenwerking voor jeugdhulp op structurele wijze vast en heeft dan ook een looptijd van onbepaalde duur. De nieuwe Centrumregeling biedt de ruimte door de introductie van een verplicht basispakket en een facultatief keuzepakket. Om de vier jaar bepalen de deelnemende gemeenten of zij het keuzepakket afnemen of zelf inkopen. Om de samenwerking effectiever vorm te geven is er tevens een SLA (Service Level Agreement) vastgesteld.

Vanaf 2017 wordt binnen Zuid-Limburg gewerkt met een nieuw geüniformeerde arrangementen-systeem en geautomatiseerde systemen. Dit heeft er toe geleid dat vanaf 2018 over betere cijfers beschikt kan worden, waardoor een beter beeld over de samenstelling en zorggebruik van de doelgroep verkregen kan worden. Met een goede analyse van onderliggende ontwikkelingen kan de komende jaren een betere beleidssturing tot kostenbeheersing binnen de Jeugdzorg plaatsvinden. In november 2018 heeft een raadsinformatiebijeenkomst plaatsgevonden waarin een eerste beeld over samenstelling en zorggebruik van de jeugdzorg gepresenteerd is. Tevens zijn in deze bijeenkomst, de mogelijkheden aangegeven, hoe de kosten Jeugdzorg te beïnvloeden zijn. In 2019 zullen deze draaiknoppen uitgewerkt en verder vormgegeven worden.

Wensbus

De Wensbus is op 18 maart 2018 van start gegaan en blijkt een groot succes. Het gemiddeld aantal ritten per week bedroeg aan het einde van het jaar 100. Verder is er sprake van 134 unieke personen. Inwoners van de kern Neerbeek maken het meest gebruik van de bus. Het is nog niet duidelijk of de inzet van de wensbus direct gevolgen heeft voor het gebruik dat er gemaakt wordt van Omnibuzz. Naar verwachting zal dit in 2019 duidelijk worden.

Sportzorgprogramma's

In 2018 is weer een (druk bezochte) beweegmarkt georganiseerd voor de doelgroep ouderen. Het "zwemmen plus" voor mensen met een lichamelijke beperking blijft succesvol. Choice4sport (o.a. voor kinderen met autisme) is gestopt omdat dit niet meer via PGB bekostigd kon worden. Een nieuwe activiteit is "Bijzonder gewoon" waarbij maandelijks een gezamenlijke activiteit tussen ouderen en mensen met een verstandelijke beperking plaatsvindt. De ondersteuning van de leerlingen van het CIOS (vanaf september 2018 is een klas leerlingen permanent gestationeerd in De Haamen) bij dit soort activiteiten is heel waardevol.

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 veiligheidsadviseurs, zodat mensen langer in hun eigen vertrouwde leefomgeving kunnen wonen. Overige vragen die leven bij ouderen omtrent wonen, welzijn en zorg verliepen voorheen via ouderenadviseurs. Heden verlopen deze via de wijkteams. De inzet van ouderenadviseurs is daarom beëindigd. Het project rondom de veiligheidscoaches, die inzetten op het vergroten van het veiligheidsgevoel, is afgerond.

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 zijn en worden in 2018 en 2019 uitgevoerd.

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

Vanaf 2018 wordt binnen het Sociaal Domein wijkgericht gewerkt. Hiermee is lokaal een integrale toegang, ook tot de Jeugdzorg, dicht bij de burger, gerealiseerd.

In 2018 is de inkoop samenwerking met Maastricht als centrumgemeente verder doorontwikkeld met meer focus voor de samenwerking met als doel een flexibele inkooporganisatie die samen met de deelnemende gemeenten sturingsinformatie oplevert en de gemeenten in staat stelt om o.a. de jeugdhulpkosten effectiever te beheersen.

Zo is er in 2017 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 en om meer inzicht te krijgen in de samenstelling en zorggebruik van de doelgroep.

In de eerste helft van 2018 is de inkoop Jeugdhulp doorontwikkeld op de thema's: Verblijf, Crisis, Gecertificeerde instellingen (GI's), Begeleiding en Doelgroepenarrangementen Onderwijs. Naast de geplande werkzaamheden heeft het inkoopteam ook noodzakelijke werkzaamheden die niet gepland waren, verricht. Zo heeft het inkoopteam in het jaar 2018 de nasleep van een faillissement behandeld. Zo is het cliëntenbestand van deze aanbieder over gedragen naar een andere aanbieder.

Uit de praktijk van de diverse gemeentelijke toegangen en de zorgaanbieders is verder de wens uitgesproken uniformer te gaan werken. Om aan deze wens tegemoet te komen is in het laatste kwartaal van 2018 in samenwerking tussen inkoopteam en enkele gemeentelijke toegangen een uniforme werkinstructie opgesteld.

3 Inkomensverstrekking**Pfh: Th. van Es**

Burgers van Beek kunnen bij de noodzaak van bijstand bij het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek terecht voor een uitkering voor inkomensverstrekking. Aan deze verstrekking zijn eisen gesteld en er wordt goed gecontroleerd of alle gegevens die nodig zijn voor verstrekking van bijstand correct zijn ingediend of aangeleverd. Daarnaast zijn aan het recht op een bijstandsuitkering ook verplichtingen verbonden zoals deelname aan re-integratie- activiteiten naar vermogen. Bij voorkeur betreft die regulier

werk. Indien dit niet mogelijk is wordt ingezet op gesubsidieerde arbeid of vrijwilligerswerk. Hierdoor actief ingezet op activering en re-integratie waarmee wordt geprobeerd de uitstroom te bevorderen. Sinds 1 januari 2018 is de uitvoering van de bijstand-verstrekking opgedragen aan het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. De overgang van de werkzaamheden van Beek naar het bedrijf is naar tevredenheid verlopen. Ook zijn gaandeweg 2018 enkele activiteiten opgepakt om tot een verbetering van de dienstverlening en de interne processen te komen. Deze hebben met name betrekking op de doelmatigheid en de rechtmatigheid van de processen. In 2018 zijn 34 personen ingestroomd als bijstandsgerechtigde. De uitstroom in 2018 bedroeg 52 waardoor het totaal aantal is afgenomen met 18. De belangrijkste reden voor uitstroom was het vinden van een baan, gevolgd door verhuizing en het bereiken van de AOW- leeftijd.

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

Meedoen aan de samenleving wordt bemoeilijkt wanneer er sprake is van armoede. De gemeente Beek streeft ernaar om armoede te bestrijden, met name door middel van het minimabeleid. Dit beleid kent diverse regelingen. Zo is er voor pensioengerechtigden een ouderentoeslag, bedoeld voor oudere mensen die langdurig moeten rondkomen van een laag inkomen.

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.

Voor jongeren tot 18 jaar bestaan diverse regelingen en voorzieningen om de effecten van een laag inkomen van ouders te compenseren. Hierdoor kunnen zij zoveel mogelijk meedoen en zich ontwikkelen naar volwassenheid. Om dit mogelijk te maken werkt de gemeente Beek samen met de Stichting Leergeld. Stichting Leergeld biedt ondersteuning in:

- Onderwijs zoals ouderbijdrage en excursies.
- Sport zoals een lidmaatschap en sportkleding,
- Cultuur zoals muzikles of dansles.
- Sociale activiteiten zoals scouting.

Tevens biedt de gemeente Beek in samenwerking met Stichting Leergeld alle kinderen een Fashioncheque aan om ook eens met nieuwe kleding en schoenen te kunnen komen, net zoals andere kinderen.

Daarnaast is er nog een speciale regeling voor jongeren die overstappen van het basisonderwijs naar het voortgezet onderwijs. Zij kunnen in aanmerking komen voor een fiets en laptop.

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

Een steeds grotere groep burgers met financiële problemen 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 maatwerkaanpak tot stand. Op deze manier wordt geprobeerd te voorkomen dat de schuldenproblematiek onnodig verergert. Derhalve wordt sinds 2016 expliciet aandacht besteed aan preventie.

Dit betekent dat een stijging te zien is in het aantal mensen, met niet-problematische schulden, waarvan voorkomen is dat zij in een problematische situatie terecht komen.

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)				
	2017 Rekening	2018		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-15.286	-14.051	-15.008	-15.234
Baten exclusief mutatie reserves	4.935	4.188	4.107	4.281
Saldo van baten en lasten programma 2	-10.351	-9.863	-10.901	-10.953
Stortingen in reserves (lasten)	-170	0	-20	-372
Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.196	143	144	174
Saldo mutatie reserves programma 2	1.026	143	124	-198
Totaal resultaat programma 2	-9.325	-9.720	-10.777	-11.151

Het programma Zorg en inkomen sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 374.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 3,47% 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 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.187	-1.054	133	
6.2 Wijkteams	-246	-332	-86	
6.3 Inkomensregelingen	-1.643	-1.117	526	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.086	-875	211	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-3.295	-3.266	29	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-2.372	-3.591	-1.219	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-147	-159	-12	
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-280	-253	27	
7.1 Volksgezondheid	-521	-504	17	
Overige mutaties	0	0	0	
Totaal	-10.777	-11.151	-374	

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 132.800. De indirecte lasten zijn € 100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Ouderenzorg:

Het budget voor de uitvoering beleidsnota ouderenzorg wordt met € 16.700 onderschreden, dit wordt veroorzaakt doordat de financiering van de open inloop van De Stegen grotendeels gefinancierd middels een financiering vanuit het Oranjefonds. Hierdoor is de gemeentelijke bijdrage een stuk lager uitgevallen.

Vrijwilligerswerk:

Het budget voor de uitvoeringskosten vrijwilligerswerk wordt onderschreden met € 12.500. De voornaamste redenen zijn dat er minder VOG's via de gemeente zijn aangevraagd, omdat dat via gratisvog.nl gedaan kan worden. Vrijwilligers worden zoveel mogelijk naar de website verwezen, pas wanneer de aanvraag via de website niet mogelijk is, vergoedt de gemeente. Verder zijn er een aantal cursussen en bijeenkomsten uitgezet onder de Beekse vrijwilligersorganisaties waar uiteindelijk te weinig animo voor was. Ook bleek er voor de pilot EHBO voor verenigingen veel minder animo dan vooraf was gepolst. Uiteindelijk hebben maar 7 vrijwilligers van een vereniging deelgenomen terwijl vooraf op 15 deelnemers (max. 2 per vereniging) was geanticipeerd. Daarom is al aangegeven dat voor 2019 e.v. het budget verlaagd kan worden naar € 20.000 i.p.v. € 25.000. Op deze manier is er nog voldoende geld om het vernieuwde vrijwilligersbeleid dat in 2019 af komt uit te voeren en Beekse vrijwilligers(instellingen) te ondersteunen.

Mantelzorg:

De uitvoeringskosten mantelzorg zijn € 11.400 lager dan geraamd, dit wordt veroorzaakt doordat de kosten voor de organisatie van de mantelzorgbijeenkomsten in de kernen lager zijn uitgevallen dan verwacht en de gemeente Beek niet is aangehaakt bij het knooppunt informele zorg. Vanaf 2019 zal het budget ingezet worden verschillende projecten. In 2019 zijn dit de mantelzorgbijeenkomsten in de wijk. Ook voor mantelzorgcomplimenten is er voor € 28.900 minder uitgegeven dan geraamd, dit komt doordat minder zorgvragers dan was ingeschat, een aanvraag om mantelzorgwaardering voor hun mantelzorger hebben ingediend. Daar de kosten voor het mantelzorgcompliment gedekt worden door een onttrekking uit de reserve sociaal domein is ervoor gekozen om het restant budget niet over te hevelen naar 2019. Dit aangezien de reserve sociaal domein per ultimo 2018 nihil is.

Statushouders en vluchtelingen:

Aan statushouders en vluchtelingen is in 2018 € 40.300 meer uitgegeven dan geraamd. De oorzaak hiervan betreft facturen voor begeleiding uit 2017. Deze zijn in 2018 ontvangen en geboekt.

Burgerparticipatie:

Hoewel diverse initiatieven van burgers vanuit Burger!Kracht gezamenlijk zijn opgepakt, is het niet noodzakelijk gebleken dat de gemeente in 2018 deze initiatieven ook volledig financieel diende te faciliteren. Enerzijds omdat initiatieven nog niet zijn afgerond, zoals de Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek en de visie op Genhout, en anderzijds omdat initiatieven uiteindelijk niet zijn gerealiseerd, zoals het Openluchttheater Spaubeek. Dit heeft voor 2018 geleid tot een overschrijding van € 41.600 op het budget Burger!Kracht.

6.2 Wijkteams

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 86.200. De indirecte lasten zijn € 78.600 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De uitvoeringskosten en communicatiekosten voor de wijkteams worden onderschreden € 35.100. Dit wordt veroorzaakt doordat de voorgestelde communicatie niet of in mindere mate heeft plaatsgevonden en de intensiteit hiervan wellicht wat te hoog is ingeschat. Bij de budgetoverheveling is besloten om van dit restant € 12.500 over te hevelen naar 2019. De nog te plannen communicatie zal uit dit budget gedekt worden. Daar deze uitgaven ook voor 2018 gedekt werden door een onttrekking uit de reserve sociaal domein is besloten om niet het volledige bedrag over te hevelen naar 2019.

6.3 Inkomensregelingen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 525.500. De indirecte lasten zijn € 300.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Algemene bijstand:

Begin 2018 is het afdelingshoofd Samenleving gedeeltelijk bezig geweest met de vorming van het participatie bedrijf. Deze kosten voor ingeleend personeel ad. € 30.000 worden gedekt door een onttrekking uit de reserve werkervaringsprojecten.

De financiering van de uitgaven voor de bijstand, Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werklozen (IAOW) en Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) gebeurt vanuit de zogenaamde BUIG-uitkering (Bundeling Uitkering Inkomstenvoorziening Gemeenten). Deze uitkeringslasten worden budgettair neutraal geraamd conform het toegekende budget. Over 2018 werd per saldo € 132.300 op de diverse budgetten minder uitgegeven dan geraamd. Vanuit het Rijk is een Rijksvergoeding ontvangen die € 186.300 hoger is dan geraamd. Het werkelijk overschot in het kader van de BUIG uitkering ad. € 318.600 is gestort in de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen.

Met de overgang van het participatiebedrijf naar Sittard-Geleen zijn er een aantal balansposten opgeschoond. Echter, was er op een aantal balansposten nog steeds sprake van vervuiling uit het verleden. Er is niet meer te achterhalen wat de precieze inhoud is van deze posten waardoor deze posten in 2018 zijn afgeboekt. Dit levert een voordeel op van € 62.500.

Algemene bijstand zelfstandigen:

De budgetten voor uitkeringen en leenbijstand zijn onderschreden met € 10.400 en € 31.700. Dit wordt veroorzaakt door een verlaagde vraag naar uitkeringen en leenbijstand. Hierdoor zijn ook de uitvoeringskosten die de gemeente Beek betaald aan Maastricht onderschreden met € 13.400.

Er is voor € 16.200 meer aan aflossing ontvangen. Daarnaast is er € 50.500 minder ontvangen van het Rijk, dit komt door de aangepaste regelgeving door het Rijk, gepaard gaande met nieuwe normatieve bedragen.

Minimabeleid:

Het budget voor collectieve voorzieningen wordt met € 15.900 onderschreden. Het budget voor maatschappelijke participatie wordt met € 16.000 overschreden. Dit komt voornamelijk door het volume-effect. Op voorhand is niet exact te bepalen hoeveel personen gebruik gaan maken van deze voorzieningen.

Bijzondere bijstand:

De budgetten verstrekkingen om niet en leenbijstand worden onderschreden met respectievelijk € 19.300 en € 37.500. Dit komt voornamelijk door het volume-effect. Op voorhand is niet exact te bepalen hoeveel personen gebruik gaan maken van deze voorzieningen. Vastgesteld is dat in 2018 veel minder dan gebudgetteerd van deze voorzieningen gebruik is gemaakt.

Stelpost participatiebedrijf:

In de 1e Berap 2018 is er een stelpost opgenomen van € 150.000 voor de overheadkosten Sittard-Geleen. In de 2de Berap 2018 zijn de budgetten op de juiste plaats gezet, de totale kosten bedroegen destijds € 81.600. Aangezien er tijdens de 2de Berap 2018 nog onduidelijkheid was over een aantal zaken is destijds besloten om de stelpost nog te laten staan om eventuele tegenvallers op te vangen. Dit is niet het geval, waardoor het restant van de stelpost, ad. € 68.400 nu vrijvalt.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen:

De kwijtschelding voor 2018 is verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van 5 jaar wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld en verantwoord. Zo is ook de verwachte kwijtschelding op vastrecht afvalstoffenheffing over 2014 t/m 2017 wederom bijgesteld ten gevolge van minder daadwerkelijk verstrekte kwijtscheldingen dan verwacht. Dit resulteert in 2018 in een voordelige kwijtschelding afvalstoffenheffing voorgaande jaren van € 27.800. Gezien het tijdstip van bijstelling is dit niet geraamd in de 2^e Bestuursrapportage 2018. Dit voordeel is meegenomen in de verwerking van het product afval.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO):

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 211.000. De indirecte lasten zijn € 95.900 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het budget voor hulpmiddelen wordt onderschreden met € 70.200, dit wordt veroorzaakt doordat er minder hulpmiddelen zijn aangevraagd dan geraamd. Het budget voor woonvoorzieningen wordt met € 14.100 onderschreden. Zowel woonvoorzieningen als hulpmiddelen zijn verplichte uitgaven, waarbij het afhankelijk is van daadwerkelijk ingediende aanvragen / behoeftes.

Tenslotte wordt het budget van de Omnibuzz met € 22.900 onderschreden. Uit de praktijk blijkt dat het gebruik van de Omnibuzz minder is dan verwacht. Wellicht dat de komst van de Wensbus hier mede debet aan is. Maar uit onderzoek blijkt ook, dat veel mensen geen gebruik maken van de toegekende pasjes. Vandaar ook dat begin 2019 een "blokkeeractie" heeft plaatsgevonden.

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+:

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 28.500. De indirecte lasten zijn € 22.500 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hulp bij huishouden (HbH):

Het budget PGB HbH wordt met € 68.400 onderschreden. Het budget voor zorg in natura HbH wordt met € 45.100 overschreden. In totaal is het budget HbH dus € 25.300 onderschreden. In verhouding wordt steeds meer gebruik gemaakt van zorg in natura en minder van een budget Pgb. Het totaal aantal indicaties voor hulp bij het huishouden is iets afgenomen t.o.v. 2017. Hulp bij het huishouden is een verplichte uitgave, de daadwerkelijke uitgaven zijn afhankelijk van de aanvragen / behoeftes.

Begeleiding:

Het budget PGB begeleiding wordt met € 43.600 onderschreden. Het budget voor zorg in natura begeleiding wordt met € 257.000 overschreden. In totaal is het budget begeleiding dus met € 213.400 overschreden. Dit is het gevolg van een toename in indicaties en daarnaast in de hoogte van de indicaties (duurdere arrangementen). Begeleiding is een verplichte uitgave, de daadwerkelijke uitgaven zijn afhankelijk van de aanvragen / behoeftes. Daarnaast wordt het budget ingeleend personeel onderschreden met € 11.500. Dit budget is ingezet voor de dekking van resterende eenmalige kosten die samenhangen met de overheveling van de uitvoering van Werk en Inkomen naar de gemeente Sittard-Geleen. Voor 2019 en 2020 zal gekeken worden of dit budget nog nodig is en indien mogelijk afgeraamd worden.

Algemeen HbH en begeleiding:

De bijdrage aan Sittard-Geleen voor contractbeheer wordt met € 18.800 onderschreden. Dit komt doordat er tussentijdse personele wisselingen hebben plaatsgevonden, en vacatures wat langer hebben

open gestaan. Tenslotte zijn de eigen bijdrage CAK € 52.000 lager dan geraamd. Er bestaat nog een kans dat we eigen bijdragen over 2018 ontvangen aangezien het CAK achteraf int en de gemeente deels pas laat de eigen bijdrage heeft doorgegeven aan het CAK. Deze eigen bijdragen zullen dan in 2019 verantwoord worden.

Tot en met 2018 werden de uitgaven van de 3D's budgettair neutraal verwerkt, dit leidde voor 2018 tot een positieve stelpost voor WMO van € 218.500.

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-:

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 1.218.200. De indirecte lasten zijn € 303.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten voor PGB (€ 57.300), vrijevestigden (€ 60.000), jeugdzorg plus (€ 92.600), Landelijk Transitiearrangement (LTA) (€ 22.000) en vervoersvoorzieningen (€ 40.000) worden in totaal met € 271.900 overschreden, dit komt onder andere doordat er een afname te zien is van het aantal aanvragen PGB, maar daarentegen meer gebruik gemaakt wordt van zorg in natura. Aan kosten voor Jeugdzorg Plus is verder aanzienlijk minder uitgegeven dan begroot. Aangezien de kosten per kind in de Jeugdzorg Plus erg hoog zijn, kan/kunnen een of twee kinderen minder (of meer) al voor aanzienlijke onderschrijding (of overschrijding) zorgen. Ook is in 2018 nog een bedrag van Sittard-Geleen ontvangen in verband met risicoverevening LTA/JZ Plus over het jaar 2017. In de Centrumregeling Westelijke Mijnstreek 2015-2018 zijn afspraken gemaakt in het kader van de risicoverevening. Hierbij wordt per gemeente een budget bepaald voor LTA en Jeugdzorg Plus op basis van de meicirculaire van de algemene uitkering. Bij de jaarrekening wordt gekeken naar de werkelijke kosten LTA en Jeugdzorg Plus per gemeente. Gemeenten met tekorten worden indien mogelijk (gedeeltelijk) gecompenseerd door gemeenten met overschotten.

De kosten voor Zorg in Natura worden overschreden met € 288.800, dit komt door (mogelijk en onder andere) de stijging van het aantal unieke cliënten en afgegeven arrangementen.

Tot en met 2018 werden de uitgaven van de 3D's budgettair neutraal verwerkt, dit leidde voor 2018 tot een negatieve stelpost voor jeugd van € 904.400.

6.81 Geëscaleerde zorg 18+:

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 12.300. De indirecte lasten zijn € 300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De bijdrage GGD Zuid-Limburg voor veilig thuis wordt met € 12.100 overschreden. Dit komt door de 5% regeling ad. € 10.300 en indexatie ad. € 1.800. De instroom van Veilig Thuis fluctueert jaarlijks. De bekostiging beweegt mee op basis van de instroom. Als uitgangspunt is genomen dat wanneer de daadwerkelijke kosten bij de jaarrekening een afwijking hebben van 5% (naar boven en beneden) deze kosten worden doorberekend aan de gemeente. Deze gegevens zijn pas begin 2019 bekend geworden en daardoor niet begroot.

6.82 Geëscaleerde zorg 18-:

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 26.800. Er is geen verschil in de indirecte kosten.

De kosten voor Bureau Jeugd Zorg (BJZ) en William Strikker Groep (WSG) worden met € 26.800 overschreden. Dat de uitgaven voor geëscaleerde zorg 18- minder zijn dan geraamd, kan enerzijds zijn doordat er in aantal minder gevallen van ernstige zorg (die kan escaleren) zijn geweest. Maar

anderzijds kan het ook zijn omdat in het voortraject tijdig de juiste zorg is ingezet, waardoor dit voorkomen is.

7.1 Volksgezondheid:

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 16.900. De indirecte lasten zijn € 9.500 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Daar er geen verschillen in directe kosten zijn van groter dan € 10.000 wordt hier verder niks toegelicht.

5

Jaarverslag 2018 Maatschappelijke ontwikkeling



5.1 Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Uitvoeringsplan Sport en Bewegen 2017 – 2022 (vastgesteld sept 2017)
- Uitvoeringsplan Trainingscentrum voor aangepast sporten 29 okt 2018
- Rapport Hordijk & Hordijk inzake Artamuse (vastgesteld 2009)
- Beleidskader en subsidieregels 2018
- Nota Peuterspeelzaalwerk gemeente Beek / voor- en vroegschoolse educatie 2012-2014 (vastgesteld 2011)
- Convenant Voor- en Vroegschoolse Educatie Gemeente Beek 2015-2018 (vastgesteld 2016)
- Nota Kunst & Cultuur 2012-2016 (vastgesteld 2011)
- Nota Spelen gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2012)
- Nota Dierenwelzijn gemeente Beek 2012-2015 (vastgesteld 2012)
- Nota Vrijwilligerswerk gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2013)
- Beleidsvisie “de bibliotheek van de toekomst” (Westelijke Mijnstreek) (vastgesteld 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 Burger!Kracht. Het belangrijkste uitgangspunt van het 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
	2015	2016	2017	2018	
% doelgroepkinderen dat deelneemt aan een VVE-traject naar verhouding van het aantal doelgroepkinderen (eigen gegevens/JGZ/Stichting Spelenderwijs)	90%	92%	90%	94%	90%

2 Jeugd Pfh: Th. van Es

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2016	2017	2018	
% 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)	52%	53%	48%	52%	45%

3 Vrijtijdsbesteding Pfh: Th. van Es / R. Dieren

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
	2015	2016	2017	2018	
% inwoners vanaf 4 jaar dat lid is van een gesubsidieerde Beekse vereniging (eigen cijfers)	26,2%	25,7%	28,1%	28%	25%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel burger over					
• Speelmogelijkheden,	6,8	6,7	7,5	n.n.b.	7,0
• Voorzieningen voor jongeren.	5,3	5,5	(*)	n.n.b.	6,0
(Burgeronderzoek)					
Oordeel burger over culturele voorzieningen (Burgeronderzoek).	7	7,2	(*)	n.n.b.	7,5

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel burger over verenigingen en clubs (Burgeronderzoek)	7,8	7,9	(*)	n.n.b.	8,0
Oordeel burger over sportvoorzieningen (Burgeronderzoek)	7,9	8,1	8,6	n.n.b.	8,5

(*) Deze indicatoren zijn niet meegenomen in het burgeronderzoek 2017

4 Burger!Kracht

Pfh: H. Hodzelmans

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
De gemeente betreft de buurt bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	6,8	7,0	6,7	n.n.b.	7,5

5.3 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?

In dit programma zijn geen verbonden partijen betrokken bij de realisatie van de programmadoelen.

1 Onderwijs Pfh: Th. van Es

Busvervoer

Ook in 2018 zijn Beekse leerlingen van OBS De Kring met de bus naar Genhout vervoerd. Deze regeling is per 31 december 2018 beëindigd. Ook worden Beekse leerlingen naar de schakelklas in Puth-Schinnen vervoerd (bovenwettelijk leerlingenvervoer). Dit betreft inmiddels een substantiële groep (ca. 25 leerlingen), met als gevolg dat deze kosten fors gestegen zijn.

Voor het overige zijn de gebruikelijke wettelijke taken (leerlingenvervoer, leerplicht e.o.) uitgevoerd.

2 Jeugd Pfh: Th. van Es

Cultuurlessen op scholen

Dit beleidsvoornemen is in 2018 gecontinueerd, onder meer in samenwerking tussen Artamuse en NJOY.

Bibliotheekvoorzieningen op basisscholen

Als resultante van de in september 2017 vastgestelde Bibliotheekvisie is op de nieuwe Leeswinkel Beek geopend. In 2018 is – naast de Bieb op School (dBOS) in BS Spaubeek resp. OBS de Kring – ook een dBOS gerealiseerd in BS Catharina Labouré en BS St. Martinus.

3 Vrijtijdsbesteding Pfh: Th. van Es / R.Diedereren

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

Muziekonderwijs/Cultuureducatie en Bibliotheekwerk

Ook in 2018 is het niet tot een fusie tussen Artamuse en het Cultuurbedrijf De Domijnen (DD) gekomen. Het is inmiddels – gezien de bezuinigingen door Sittard-Geleen vanaf 2020 – nog maar de vraag of de fusie doorgezet zal worden.

Evenementenbeleid

In het kader van het evenementenbeleid zijn in 2018 nog een aantal evenementen gesubsidieerd. In het licht van de bezuinigingen is het evenementenbudget fors naar beneden bijgesteld. Eind 2018 besloot uw raad het marketingbeleid terug te draaien; het restende evenementenbudget is toegevoegd aan het budget voor cultuur.

Beweegpas voor specifieke doelgroepen

Gemeente Beek wil voor specifieke doelgroepen een gemeentelijke Sport- en Beweegpas introduceren die recht geeft op een aantal activiteiten om zo, hetzij individueel hetzij in groepsverband, het meer sporten en bewegen te ondersteunen. In 2018 is hiervoor nog geen concreet voorstel ontwikkeld.

Sportlandgoed De Haamen

Als vervolg op de Zuid-Limburgse aanpak van “Grenzeloos Actief” en de ambities van Beek op het gebied van gehandicaptensport is gemeente Beek trekker geweest van het initiatief om te komen tot een Limburgse samenwerkingsstructuur. Samen met de 4 andere Limburgse sportregio’s is een Sportakkoord “Iedereen kan sporten” ontwikkeld. Binnen de regio Westelijke Mijnstreek zijn de voorbereidingen gestart om te komen tot de invulling van een regioconsulent Iedereen kan Sporten. Doel hiervan is om vraag en aanbod binnen de gehandicaptensport zo goed mogelijk in te vullen.

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

Burger!Kracht is een belangrijke pijler deze raadsperiode. 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, denk hierbij onder andere aan het repaircafé Neerbeek en de Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek.

5.4 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	Bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-4.615	-3.921	-4.212	-4.370
Baten exclusief mutatie reserves	638	327	523	742
Saldo van baten en lasten programma 3	-3.977	-3.594	-3.689	-3.628
Stortingen in reserves (lasten)	-43	0	0	-36
Onttrekkingen uit reserves (baten)	542	540	555	566
Saldo mutatie reserves programma 3	499	540	555	530
Totaal resultaat programma 3	-3.478	-3.054	-3.134	-3.098

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 36.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,15% 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 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking	
4.2 Onderwijshuisvesting	-128	-117	11	
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	-673	-675	-2	
5.1 Sportbeleid en activering	-330	-270	60	
5.2 Sportaccommodaties	-1.224	-1.252	-28	
5.3 Cultuurpres- productie en –participatie	-401	-405	-4	
Overige mutaties	-378	-379	-1	
Totaal	-3.134	-3.098	36	

4.2 Onderwijshuisvesting

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 11.400. Er zit geen verschil in de indirecte lasten. Daar er geen verschillen in directe kosten zijn van groter dan € 10.000 wordt hier verder niks toegelicht.

4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 2.000. De indirecte lasten zijn € 6.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De huurkosten voor basisonderwijs worden met € 24.500 onderschreden, dit komt grotendeels doordat basisschool De Bron de gymlessen voor 3 groepen kleuters ingaande 2018 met een eigen vakdocent in de school zelf doet. Verder huren de basisscholen Cath. Laboure, Spaubeek en St. Martinus steeds minder uren.

De kosten voor leerlingenvervoer worden met € 78.400 overschreden. Het budget leerlingenvervoer is een open einde-financiering voor wat betreft de wettelijke taken. Doordat de indexering op dit budget de laatste jaren geen gelijke tred heeft gehouden met de sterke groei van het schoolvervoer. Daarnaast vindt er vervoer plaats naar taal-/schakelklassen op BS Petrus Canisius in Puth.

Het budget voor peuterspeelzalen wordt met € 23.500 onderschreden, dit komt doordat een overschot aan rijksmiddelen voor onderwijsachterstandenbeleid van 2017 mocht worden overgeheveld naar 2018. Deze middelen zijn – samen met de rijksmiddelen voor 2018 - ingezet voor subsidiëring van peuterwerk/VVE waardoor er minder aanvulling vanuit eigen middelen nodig was.

5.1 Sportbeleid en activering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 59.800. De indirecte lasten zijn € 300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het incidentele budget grenzeloos actief, ad. € 2.600, is in 2018 nog niet gebruikt en wordt derhalve overgeheveld naar 2019.

Het budget voor het trainingscentrum aangepast sporten (TAS) wordt met € 23.600 onderschreden, dit wordt veroorzaakt doordat in 2018 het Trainingscentrum nog niet operationeel was. In 2018 is een uitvoeringsplan voor het TAS gemaakt dat in 2019 wordt uitgevoerd.

Het budget voor de subsidie huurkosten wordt overschreden met € 12.100. Dit heeft een aantal oorzaken. Het grootste verschil met uitgaven ten opzichte van 2017 zit in een groter bedrag voor subsidie 50% tegemoetkoming sportaccommodaties voor verenigingen (€ 4.500 als gevolg van meer urenafname door BFC en € 800 andere verenigingen).

De Nationaal Actieplan Sport en Bewegen (NASB) middelen die van Sittard-Geleen zijn ontvangen stonden per ultimo 2017 op de balans. Deze zijn ten gunste gekomen van 2018. Er zijn echter nauwelijks uitgaven voor gedaan, waardoor dit een positief resultaat oplevert van € 32.600.

5.2 Sportaccommodaties

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 27.900. De indirecte lasten zijn € 13.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

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 2018 ging het in totaliteit om € 227.500. (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 door gefactureerde kosten worden dan ook 1-op-1 gesubsidieerd.

Het budget subsidiehuurkosten wordt met € 10.600 overschreden dit komt door huurderiving als gevolg van niet werkende verwarmde tennisbanen. Het budget gebouwelijke aanpassingen / onderhoud wordt met € 11.400 overschreden, met name als gevolg van de technische storing in het zwembad in maart 2018. Hierdoor zijn extra kosten gemaakt voor reparatie en huurderiving.

De groenonderhoudskosten buitensportvelden zijn € 12.000 lager dan geraamd omdat vanwege de extreem droge zomer minder onderhoudsbeurten nodig waren. Denk hierbij aan minder maaibeurten en schoffelrondes.

Het incidentele restantbudget stormschade honk- en softbalveld van € 29.500 wordt overgeheveld naar 2019.

5.3 Cultuurpresentatie, –productie en –participatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 4.100. De indirecte lasten zijn € 4.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het budget kunst wordt met € 14.600 overschreden. Dit wordt veroorzaakt door de reparatie van het Orpheus beeld. Dit tekort wordt gedekt door een onttrekking uit de reserve kunst en cultuur.

6

Jaarverslag 2018 Ruimtelijk ontwikkelen



6.1 Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Gebiedsvisie Landgoed Kelmond (vastgesteld 2008)
- Kadernota: Beek, een poort voor het verleden naar het heden (vastgesteld 2009)
- Nota Grondbeleid (vastgesteld 2011, werkingsduur verlengd tot inwerkingtreding Omgevingswet)
- Verordening Duurzaamheidleningen (vastgesteld maart 2011)
- Beleidsregel Schuilgelegenheden in het buitengebied (vastgesteld 2011)
- De Gebiedsvisie Spaubeekse en Schinnense Hellingen (ter kennisname aangenomen 2011)
- Nota Kostenverhaal (vastgesteld 2012)
- Gemeentelijke Erfgoedverordening (vastgesteld 2013)
- Structuurvisie 'Beek 2012-2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit' (vastgesteld 2012)
- Verordening Startersregeling Beek 2013 (vastgesteld 2013)
- Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (2016)
- Beleidsplan omgevingsrecht Bouw- en woningtoezicht 2016-2018, met uitvoeringsprogramma (vastgesteld 2016)
- Verordening vergunningverlening, toezicht en handhaving (vastgesteld 2016)
- Het Duurzaamheidsbeleidsplan/klimaatbeleidsplan 'de knop om!' (vastgesteld 2017)
- Herijking decentralisatie uitkering bevolkingsdaling (vastgesteld 2017)
- Beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven (vastgesteld 2017)
- Parkeernota (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 fysieke leefomgeving. Zo kunnen wij inzetten op het realiseren van levensloopbestendige woningen via nieuwbouw en verbouw. Ook het onttrekken van woningen zodat de woningvoorraad aansluit bij de (in de toekomst dalende) woningbehoefte wordt steeds belangrijker. Wij stimuleren woningeigenaren om hun woning kwalitatief te verbeteren zodat ze langer thuis kunnen wonen.

Wij stimuleren de woningcorporaties om 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 zal samen met de provincie en andere gemeenten 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 6, 7 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg":

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

Doelen 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: R. Dieren

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2016	2017	2018	
De netto uitbreiding van het aantal wooneenheden bedraagt in 2025 nul. ¹ (Provincie Limburg jaarlijkse Woonmonitor)	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)	2,6%	2,7%	2,7% (*)	(**)	<2%

(*) De Provincie heeft voor 2017 geen Woonmonitor aangeleverd. De leegstand is daarom becijferd aan de hand van een apart door de Provincie uitgevoerd leegstandonderzoek voor Zuid-Limburg.

(**) De Provincie heeft voor 2018 eveneens geen Woonmonitor aangeleverd. Er is vooralsnog door de Provincie geen aparte opdracht verstrekt voor het uitvoeren van een leegstandonderzoek,

2 Natuur en landschap Pfh: H. Schoenmakers

Een aantrekkelijk natuur en landschap als onderdeel van de leefomgeving.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel inwoners aantrekkelijkheid van het buitengebied (Burgeronderzoek)	8,1	Niet gemeten	84%(*)	n.n.b.	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: R. Dieren

Waardevolle bebouwing en het bodemarchief is voor de toekomstige generaties beschermd. Middels het stimuleren van projecten (zoals Oude Pastorie, Carmelitessenklooster en Hennekenshof) wil de gemeente actief behoud van waardevolle beeldbepalende en monumentale panden stimuleren.

¹ 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: R. Dierenen

Het Zuid-Limburgse afsprakenkader wordt regionaal en in de subregio's nader uitgewerkt (Westelijke Mijnstreek). De voor Zuid-Limburg uniforme "beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven" is een van de eerste regionale uitwerkingen. Binnen de subregionale uitwerking heeft één subregionale woningmarktprogrammering de prioriteit. Alle in de subregio bekende plannen zijn tegen het licht gehouden en op hun markttechnische en beleidsmatige kwaliteit gewogen. De woningmarktprogrammering houdt rekening met de transformatieopgave (huishoudensdaling). Om voor de gemeente Beek een sluitende woningmarktprogrammering te krijgen zijn buurten aangewezen die mogelijk geherstructureerd zullen moeten worden (op basis van de prognoses). De erkenning van deze mogelijke opgave geeft ruimte in de woningmarktprogrammering om medewerking te verlenen aan goede woningbouwinitiatieven. De woningmarktprogrammering 2018-2035 van de gemeente Beek is door de subregio WM goedgekeurd en tevens door het BOwonen (Bestuurlijk Overleg) Zuid-Limburg goedgekeurd.

Teneinde een goed woon- en leefklimaat te realiseren worden in de kernen verschillende woningbouwprojecten gerealiseerd waarbij ook een transformatie van de woningvoorraad plaatsvindt. Het bouwplan De Beekse Bron is in 2018 nagenoeg afgerond. Begin 2019 heeft de definitieve eindoplevering plaatsgevonden.

Voor sommige ontwikkelingen is de gemeente afhankelijk van de planuitwerking door derden. Op de hoek Prins Mauritslaan - Vondelstraat is principemedewerking verleend voor de realisatie van 20 appartementen. De bouwwerkzaamheden in de voormalige Mavo voor de realisatie van het gezondheidscentrum zijn lopende. De bouwwerkzaamheden in de voormalige drukkerij op de Stationstraat 23 bevinden zich in een afrondende fase. 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 (BMV) gerealiseerd. Hiertoe zijn in 2018 belangrijke stappen gezet. Zo is op 24 mei 2018 een krediet beschikbaar gesteld voor de grondverwerving en is de koopovereenkomst gesloten. Het voorlopig ontwerp voor de Brede Maatschappelijke voorziening is in 2018 uitgewerkt en de bestemmingsplanprocedure is in 2018 gestart. Inmiddels zijn ook alle intentieovereenkomsten getekend met de toekomstige gebruikers.

De ontwikkelingen rondom Hennekenshof zijn eveneens in een stroomversnelling gekomen. De bouwwerkzaamheden voor de realisatie van de 6 koopappartementen zijn nagenoeg gereed. Verder is

in 2018 een krediet beschikbaar gesteld voor het opwaarderen van het openbaar gebied ter plaatse en voor de renovatie van het Elsmuseum.

Als afronding van de westelijke dorpsrand van Spaubeek wordt het Landgoed Looiwinkel ontwikkeld. Hier worden 5 luxe vrijstaande woningen in het groen gerealiseerd waarbij een groot deel van het plangebied openbaar toegankelijk wordt gemaakt en verder wordt ontwikkeld tot een landschap met natuurwaarden.

In 2018 is de gemeente geconfronteerd met een initiatief voor de realisatie van een supermarkt op de locatie van het voormalig lampenpaleis aan de Maastrichterlaan. Aan dit plan is geen medewerking verleend en inmiddels is in principe de bereidheid uitgesproken om onder voorwaarden medewerking te verlenen aan woningbouw ter plaatse. Om ongewenste ontwikkelingen ten aanzien van de vestiging van supermarkten te voorkomen is in 2018 een voorbereidingsbesluit genomen en gestart met een inventarisatie van mogelijke gronden/panden waar zich een supermarkt zou kunnen vestigen, zodat voor die locaties de planologische situatie kan worden gewijzigd.

In 2018 is in tripartities (gemeente, corporatie en huurdersorganisatie) gewerkt aan nieuwe meerjaren prestatieafspraken en deze zijn gesloten voor de periode 2019-2023.

Ten behoeve van het levensloopbestendig maken van bestaande woningen is in 2016 de provinciale regeling 'Duurzaam Thuis' van start gegaan. Mediaplatforms zijn gebruikt om deze in de gemeente Beek meer onder de aandacht te krijgen.

Door medewerking te verlenen aan kleine woningbouwinitiatieven waar een financiële compensatie voor heeft plaatsgevonden zijn middelen gereserveerd voor het subregionale transformatie- en sloopfonds. Dit fonds wordt ingeregeld bij de centrumgemeente Sittard-Geleen.

We zien al een aantal jaren dat de woningmarkt 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. Tot 2020 neemt het aantal huishoudens toe, terwijl het aanbod kwalitatief niet aansluit bij de vraag. Daarentegen dreigt er op de markt van particuliere woningen in de komende jaren een overschot te ontstaan (woningen van het bouwjaar 1945-1970). In dit kader is gestart met het verder uitwerken van het idee van een regionaal woningbedrijf dat zich richt op een integrale oplossing van deze knelpunten. Doel van dit regionaal woningbedrijf is het vlot trekken van de actuele woningmarktsituatie door het transformeren van koop- naar huurwoningen. Dit regionaal woningbedrijf zou ook een essentiële rol kunnen spelen bij het betaalbaar houden van de sloopopgave waar de regio Zuid-Limburg voor staat. In 2017 is in de Westelijke Mijnstreek draagvlak gevonden voor dit instrument. In 2018 is budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van business cases (1 business case per gemeente). Door de opleving van de woningmarkt en het stabiliseren van de woningprijzen, is besloten om het regionaal woningbedrijf tijdelijk op te schorten.

De gemeentelijke taakstelling aangaande de huisvesting van statushouders heeft tot op heden een stijgende lijn gekend. Desalniettemin loopt de gemeente tot nu toe in de pas wat betreft de invulling van de taakstelling. De piek in de instroom is eraf. De huidige taakstelling komt overeen met de taakstelling van voor de asielinstroom. De duur van deze daling in de instroom is echter onvoorspelbaar. In 2018 heeft de gemeente Beek aan haar taakstelling voldaan doordat er gezinsleden nareiden.

Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2021 is in 2018 een plan van aanpak opgesteld voor het Implementatietraject van de Omgevingswet. Op basis van de notitie is een inschatting gemaakt van de additionele budgetten die nodig zijn ten behoeve van de personele

capaciteit die benodigd is om de implementatie vorm te kunnen geven. Deze budgetten zijn meegenomen in de programmabegroting 2019 en meerjarig perspectief 2020-2022.

2 Natuur en landschap

Pfh: H. Schoenmakers

De afgelopen jaren hebben ook in het teken gestaan van het restaureren en herbestemmen van het vervallen Rijksmonument de Oude Pastorie. De provincie heeft in 2018 de regiofondsbijdrage gedeeltelijk vastgesteld, aangezien de ontkluiting van de Keutelbeek nog moet plaatsvinden. De definitieve subsidievaststelling moet zijn ingediend voor 1 augustus 2021.

In het buitengebied zijn de afgelopen jaren diverse projecten gerealiseerd teneinde de kwaliteit en beleefbaarheid te verbeteren, zoals de gebiedsontwikkeling Beek, de herontwikkeling van de Oude Pastorie en de ontwikkeling van Landgoed Kelmond (een bovenwettelijke natuurcompensatie voor de realisatie van het bedrijventerrein BMAA, waterbuffer en natuur zijn aangelegd). Waar mogelijk worden de burgers hierbij betrokken. Teneinde te controleren of de genomen maatregelen niet teniet worden gedaan, wordt de komende jaren het gehele buitengebied gecontroleerd en waar nodig worden maatregelen genomen om gemeentelijke landschapselementen te beschermen. Een voorbeeld hiervan zijn controlemaatregelen in het buitengebied ten aanzien van erosiestroken.

In 2017 is aan de ontgronder van de groeve Spaubeek een omgevingsvergunning milieu verleend. Verschillende omwonenden hebben beroep ingesteld tegen de omgevingsvergunning milieu. Op 5 juli 2018 heeft de zitting bij de rechtbank plaatsgevonden over de ingestelde beroepen. De rechtbank heeft op 5 november 2018 uitspraak gedaan en de beroepen ongegrond verklaard. Er is geen hoger beroep ingediend. De vergunning is hiermee onherroepelijk. 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 in 2016 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. Er is echter nog geen concreet plan uitgewerkt. In 2018 is een nieuw voorbereidingsbesluit genomen om ongewenste ontwikkelingen, zo veel als mogelijk, te voorkomen. 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.

In 2016 heeft de raad besloten om een bedrag beschikbaar te stellen ten behoeve van het Leader project. Dit betreft een financiële subsidieregeling vanuit Europa en de provincie. De gemeente Beek verstrekt subsidie, via de provincie, indien er goede initiatieven op het gebied van natuur en landschap op Beeks grondgebied zijn. De komende jaren zal de ontwikkeling binnen natuur en landschap zich voornamelijk richten op de uitvoering van natuurontwikkeling als tegenprestatie van enkele "rode" projecten die in de uitvoerende fase komen.

Waar mogelijk worden volwaardige agrarische bedrijven in hun bedrijfsvoering gefaciliteerd. Zo is in 2018 het project "Verkavelen voor groei" afgerond. Dit project had betrekking op creëren van structuurversterking voor de landbouw door middel van een vrijwillige ruilverkaveling. 61 partijen hebben deelgenomen, waarvan 45 verkrijgers en circa 100 ha is geruild. De aktepassering en kavelovergang heeft in december 2018 plaatsgevonden.

3 Milieu**Pfh: H. Schoenmakers**

In 2018 is t.a.v. de geluidsanerings situatie Spoortraject Beek-Elsloo na consultatie van de betrokken bewoners besloten af te zien van het realiseren van geluidschermen maar de saneringssituatie op te lossen door de toepassing van raildempers en aanvullende gevelmaatregelen. Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft met deze aanpak ingestemd en de hogere waarde vastgesteld. In 2018 is duidelijk geworden welke woningen in aanmerking komen voor aanvullend geluidisolatie-onderzoek in 2019 en – afhankelijk van de uitkomsten daarvan – daadwerkelijke aanpassing van de woning.

Het Groene Net (HGN)

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 Enexis), 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 groeimodel – dat start met de 1e kraal in Sittard Centrum-West omgeving BES – zou worden toegewerkt naar gefaseerde investeringsbeslissingen.

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 business case (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 2019 tot besluitvorming over eventuele Beekse participatie in HGN, in de Beekse gemeenteraad kan worden overgegaan.

ZON-PV

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 energiescans 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 energiescans 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 energiescan 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 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.

Klimaat en energie

Naast bovenstaande zaken lopen op het gebied van klimaat- en energiebeleid de nodige projecten, zoals het digitale energieloket voor particulieren, het plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen, het actief verstrekken van informatie over duurzaamheid en de Duurzaamheidslening. In 2018 is bovendien een raads werkgroep Energietransitie opgestart. Samen met deze raads werkgroep wordt gekeken hoe de energietransitie vorm kan worden gegeven in Beek.

Hondenbeleid

Ook in 2018 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: R. Dieren

Alle beeldbepalende panden en wanden in de gemeente zijn in de bestemmingsplannen vastgelegd. Ook de archeologische verwachtingswaarden, zoals die staan opgenomen in de Beleidsnota Archeologie, zijn vertaald in de bestemmingsplannen. Actualisatie van die beleidsnota staat voor 2020 op de rol.

Wij blijven ons inzetten om beeldbepalende panden, zoals blijkt uit het bouwplan voor Hennekenshof, een nieuwe duurzame invulling te geven.

6.4 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-2.429	-1.714	-2.106	-2.487
Baten exclusief mutatie reserves	1.691	610	887	1.417
Saldo van baten en lasten programma 4	-738	-1.104	-1.219	-1.070
Stortingen in reserves (lasten)	-699	-106	-454	-586
Onttrekkingen uit reserves (baten)	180	56	601	138
Saldo mutatie reserves programma 4	-519	-50	147	-448
Totaal resultaat programma 4	-1.257	-1.154	-1.072	-1.518

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 446.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 41,6% 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 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking	
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	320	0	-320	
7.4 Milieubeheer	-483	-404	79	
8.1 Ruimtelijke ordening	-339	-308	31	
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-167	-130	37	
8.3 Wonen en bouwen	-350	-624	-274	
Overige mutaties	-53	-52	1	
Totaal	-1.072	-1.518	-446	

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 319.800. Er zit geen verschil in de indirecte lasten. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Bij de opstelling van de jaarrekening wordt het saldo van baten en lasten van de actieve grondexploitatie TPE geactiveerd. De boekwaarde van TPE neemt in 2018 met € 8.500 toe van € 1.064.700 naar € 1.073.200. De gerealiseerde grondverkoppen 2018 bedragen € 234.900 waarvan € 13.900 aan de gemeente Maastricht in het kader van het project Snelle fietsroute fase 1a.

Resumerend is het resultaat op TPE € 158.100 nadelig, bestaande uit € 234.900 gerealiseerde grondverkoppen, € 11.000 overige kosten en een € 382.000 lagere boekwaardemutatie dan geraamd.

In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is conform de geldende BBV-voorschriften een tussentijdse winstname TPE gestort van € 156.900. Deze was geraamd op € 319.800. De tussentijdse winstname 2018 is dus € 162.900 lager dan geraamd als gevolg van een lager volume aan

gerealiseerde grondverkopen in 2018 dan verwacht. De geraamde vrijval uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen van € 319.800 uit hoofde van de verwachte tussentijdse winstname TPE is beperkt gebleven tot € 156.900 en is conform BBV-voorschriften verwerkt op programma-6 product algemene baten en lasten.

Resumerend is het totale resultaat op TPE reserves op programma-4 € 161.700 nadelig, bestaande uit € 162.900 lagere tussentijdse winstname, de geraamde € 319.800 vrijval uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen die verwerkt is op programma-6 en een storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit van € 4.800, zijnde het standaardbedrag van € 2,27 per m2 verkochte TPE-grond.

7.4 Milieubeheer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 79.000. De indirecte lasten zijn € 50.500 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De bijdrage aan de Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (RUD ZL) is € 30.100 lager dan geraamd omdat de RUD ZL vooruitlopend op het voordelig jaarrekeningresultaat 2018, dat ter vaststelling voorligt in de vergadering van het Algemeen Bestuur in juli 2019, reeds een teruggaaf op de verrichte bevoorschotting heeft verrekend van € 26.500.

Het incidentele restantbudget Duurzaamheid Aviation Valley van € 8.300 wordt overgeheveld naar 2019.

8.1 Ruimtelijke ordening

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 31.100. De indirecte lasten zijn € 13.100 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten van ruimtelijke planfiguren zijn € 64.400 lager dan geraamd waardoor de bijbehorende onttrekking aan de reserve ruimtelijke plannen eveneens € 64.400 lager is dan geraamd.

De storting in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen bedraagt € 61.600 zijnde het totaal van de winstnames op de afgesloten faciliterende grondexploitaties Hotelzone € 32.800, Kelmonderstraat € 17.500 en Herenhofstraat € 10.300 en de storting van de ontvangen vergoeding planschaderisico's van € 900.

De onttrekking aan de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 18.000 hoger dan geraamd en bedraagt € 21.300 ter dekking van de procedurekosten planschade van € 9.800 en schadevergoedingen inzake planschade van € 11.500.

De storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit bedraagt € 41.200 zijnde het totaal van de stortingen conform de exploitatieovereenkomsten vanuit de faciliterende grondexploitaties Herenhofstraat € 21.300, Spaubeekerstraat € 13.900 en Bosserveldlaan € 6.000.

De op het product faciliterend grondbeleid verantwoorde overige kostenverrekeningen van € 81.100 betreffen de afdrachten voor sloopcompensatie aan het sloopfonds WM. De overige batenverrekeningen van € 55.500 betreffende de boekwaardemutaties van de onder de overlopende passiva (vooruit ontvangen bedragen) op de balans opgenomen faciliterende grondexploitaties.

De in het kader van faciliterend grondbeleid ontvangen vergoedingen van derden zijn € 138.100 hoger dan geraamd en bedragen € 146.100 zijnde de conform de exploitatieovereenkomsten ontvangen bijdragen van derden van € 143.600 en een kostendoorbelasting aan derden van € 2.500.

De regiofondsbijdrage Carmelitessenklooster van € 375.000 is door de provincie vastgesteld en doorgelegd aan de eigenaar/ontwikkelaar van het Carmelitessenklooster.

Resumerend is het totaalsaldo faciliterend grondbeleid € 95.100 voordelig, zijnde € 138.100 hogere ontvangen vergoedingen van derden plus € 55.500 boekwaardemutaties minus € 81.100 afdrachten sloopfonds WM en € 17.400 overige kosten, waarvan € 15.000 indirecte salarislasten.

De incidentele restantbudgetten nieuwe opzet omgevingswet € 26.800, knelpunten leegstaande panden en plekken € 22.800 en woonvisie WM € 12.500 worden overgeheveld naar 2019. Tevens wordt het incidentele restantbudget ruimtelijke plannen van € 64.400 dat gedekt wordt vanuit de reserve ruimtelijke plannen en het incidentele restantbudget sanering woonwagenlocatie Huynhof van € 20.000 dat gedekt wordt vanuit de DUB-gelden overgeheveld naar 2019.

8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 36.900. De indirecte lasten zijn € 33.500 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De grondverwerving bedraagt € 96.100 zijnde € 66.100 grondverwerving verspreide percelen en € 30.000 grondaankoop voor de aanleg van het parkachtig groen aan de voorzijde van het appartementencomplex Hennekenshof. De opbrengst grondverkoop bedraagt € 348.500 waarvan € 258.500 verspreide percelen en € 90.000 Hennekenshof.

De mutatie boekwaarde van € 258.100 bestaat uit € 201.800 afname boekwaarde verspreide percelen en € 56.300 afname boekwaarde Hennekenshof.

De incidentele restantbudgetten Hennekenshof aanleg parkachtige omgeving van € 80.000 en renovatie gevel Elsmuseum van € 18.000, die beide gedekt worden uit de reserve versterking omgevingskwaliteit, worden overgeheveld naar 2019.

8.3 Wonen en bouwen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 274.200. De indirecte lasten zijn € 45.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De opbrengst bouwleges is € 229.500 lager dan geraamd omdat in 2018 slechts 1 groot project is aangevraagd en verleend, zijnde een nieuw kantoorpand op TPE waarvan de bouwkosten € 2.100.000 bedragen. De opbrengst welstandleges is € 3.800 lager dan geraamd, waardoor de totale leges op het taakveld Wonen en bouwen € 233.300 lager zijn dan geraamd.

Het incidentele restantbudget VTH-applicatie van € 102.300 wordt overgeheveld naar 2019.

7

Jaarverslag 2018 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)
- Gladheidsbestrijdingsplan
- Nota Openbare verlichting 2016-2020 (vastgesteld 2016)
- Groenbeleidsplan "Groenbelevend Beek" (vastgesteld 2016)
- Gemeentelijk verkeer- en vervoersplan 2016 (vastgesteld 2016)
- Nota Beek Schoon (vastgesteld 2016)
- Beleidsnota Wegbeheer 2018-2022 (vastgesteld 2017)

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. Het streefgewicht is in zicht maar nog niet helemaal bereikt. Communiceren en stimuleren blijven 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 2018 gaar wij verder met het uitvoeren van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP) 2016. 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. Schoenmakers**
Het leveren van een bijdrage aan de kwaliteitsbeleving van de burgers over de openbare ruimte.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel burger directe woonomgeving (Burgeronderzoek)	7,5	7,5	8,0	n.n.b.	7,7

- 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 herhalingsstijd 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
	2015	2016	2017	2018	
% van de riolering die voldoet aan de afvoernorm van bui 9 (streven 100% in 2040) (beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020)	96,9%	96,9%	96,9%	96,9%	96,9%
% overstorten uit de riolering dat voldoet aan de basisinspanning en KRW-eisen. (streven 100% in 2016) (beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020)	87,5%	87,5%	87,5%	100%	100%

- 3 Verkeer en mobiliteit** **Pfh: H. Schoenmakers**

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
	2013	2015	2017	2019	
Geregistreerde slachtoffer-totaal per 10.000 inwoners (Viastat)	3,8	0,7	0,8	n.n.b.	0
Oordeel burger verkeersveiligheid gemeente (Burgeronderzoek)	6,9	6,7	77% (*)	n.n.b.	7,3
Oordeel burger bereikbaarheid buurt met de auto (Burgeronderzoek)	8,0	8,7	(**)	n.n.b.	8,7

(*) 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.

4 Groenvoorzieningen

Pfh: H. Schoenmakers

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
	2015	2016	2017	2018	
Oordeel burger kwaliteit onderhoud groenvoorzieningen. (Burgeronderzoek)	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).

(**) Burgeronderzoek vindt 2-jaarlijks plaats: in 2018 heeft derhalve geen burgeronderzoek plaats gevonden.

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
	2015	2016	2017	2018	
Ingezamelde hoeveelheid restafval (kg per inwoner per jaar) (eigen cijfers)	111	102	103	107	100
Illegale stortingen (aantal) (eigen cijfers)	265	271	248	325	225

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2015	2016	2017	2019
Oordeel burger afvalinzameling (Burgeronderzoek)	7,9	8,5	7,7 (*)	n.n.b. 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. Schoenmakers

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

Indicatoren	Gerealiseerd			Streven
	2015	2016	2017	2018
% van het areaal verhardingen met kwaliteit "achterstallig" cf. CROW richtlijnen. (eigen cijfers)	4,0%	4,0%	3,0%	2,5% 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 |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Medio 2018 is gestart met de implementatie van samenwerken in wijkteams. In coöperatief partnerschap met Sittard-Geelen en Stein wordt het onderhoud van de openbare ruimte integraal en wijkgericht opgepakt. Deze transitie krijgt de komende jaren zijn volledige beslag. • In maart 2018 is gestart met de realisatie van het deelplan Burg.Janssenstraat/Brugstraat en deelplan omgeving Raadhuisstraat/gemeentehuis. Deelplan Burg.Janssenstraat/Brugstraat is in het 4e kwartaal 2018 gereed gekomen. Ook deelplan omgeving Raadhuisstraat/ gemeentehuis is in 2018 voor meer dan de helft gerealiseerd. Naar verwachting zal dit deelplan medio 2019 voltooid en aangeplant zijn. | |
| 2 | Riolering en water | Pfh: H. Hodzelmans |
| | <ul style="list-style-type: none"> • In 2018 is door de raad het ontwerp voor de ontkenning Keutelbeek fase 1b vastgesteld. Vanaf het kruispunt Kapelaan Wijnensingel - Broekhovenlaan wordt de Keutelbeek aangelegd langs de Broekhovenlaan en de Oude Pastorie. Tevens is krediet beschikbaar gesteld voor de planvoorbereiding van het project ontkenning Keutelbeek fase 2. Eind 2018 is gestart met de voorbereidingen voor de aanbesteding van de planuitwerking. • De regionale samenwerking in de afvalwaterketen is in 2018 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. Ook is het verhard oppervlak in kaart gebracht voor de regio en heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor het opstellen van een nieuw regionaal Basisrioleringsplan inclusief stresstest klimaatbestendigheid. Doelen van de regionale samenwerking 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). In 2018 heeft er een opname plaatsgevonden van alle installaties als voorbereiding op renovatie- en ombouwwerkzaamheden. • Ook in 2018 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 het rioolstelsel zoals huisaansluitingen, kolken, berg- en bezinkbassins en gemalen. | |
| 3 | Verkeer en mobiliteit | Pfh: H. Schoenmakers |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Het gehele verkeersbordenbestand van de gemeente is in kaart gebracht en opgenomen in een geautomatiseerd systeem. | |

- In 2018 is een start gemaakt met het instellen van een mobiliteitsfonds. Een mobiliteitsfonds geeft de gemeente Beek de mogelijkheid om mee te kunnen werken aan (ruimtelijke) initiatieven die niet voldoen aan de eis van de gemeente Beek om parkeren op eigen terrein te realiseren.
- Beek is een actieve partner in het opstellen van de provinciale Mobiliteitsvisie 2030 als vertegenwoordiger van kleine gemeentes.
- Voor diverse scholen is het verkeersprogramma uitgevoerd: verkeersexamen, verkeersquiz en streetwise.

4 Groenvoorzieningen Pfh: H. Schoenmakers

- In 2018 zijn diverse plantsoenen opnieuw voorzien van beplanting.
- In 2018 zijn de laatste 200 bomen geplant in de uitbreiding van het Levensbomenbos. Hiermee is ook de uitbreiding van het Levensbomenbos vol. In 2019 wordt dit project volledig afgerond.
- Omdat er in 2018 geen specifieke plantlocatie beschikbaar was om mee te doen aan de Landelijke boomfeestdag, heeft er in het najaar een snoeiactiviteit plaatsgevonden in het Levensbomenbos. Dit was een initiatief van het Groenplatform. Een activiteit waarbij ca 70 kinderen samen met Stichting IKL en IVN-Spaubeek samen de handen uit de mouwen hebben gestoken. Bij dit evenement zijn ook een aantal bermstroken omgevormd tot bloemrijke bermen waarvan de eerste resultaten in 2020 zichtbaar zullen zijn.
- In 2018 heeft volgens de principes van Burger!Kracht en Groenbelevend Beek de interactieve planvoorbereiding voor het vervangen van de bomen en plantsoenen in de Oranjesingel en Emmastraat plaatsgevonden.

5 Reiniging en afval Pfh: H. Schoenmakers

- In 2018 zijn de afspraken als vastgelegd in het vigerende Afvalplan regio Westelijke Mijnstreek verder geïmplementeerd. De tarieven zijn geüniformeerd en alle milieuparken in de Westelijke Mijnstreek zijn opengesteld voor alle inwoners van de Westelijke Mijnstreek. Het ophalen van grof tuinafval 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 ook PMD (Plastic, Metaal en Drankkartons), glas, textiel, taxus, etc. gedurende het gehele jaar kunnen aanbieden.
- RWM heeft in 2018 haar website verder ingericht en geoptimaliseerd, een nieuwe afvalwijzer uitgegeven en de RWM-app verbeterd. Daarnaast heeft RWM een klantcontactcentrum (KCC) ingericht waarbij alle klachten rechtstreeks bij RWM inkomen en direct worden verholpen.

6 Wegen en verhardingen Pfh: H. Schoenmakers

- In 2018 is groot onderhoud aan de wegverhardingen uitgevoerd. Zo is de deklaag vervangen van de Kupstraat, zijn slijtlagen aangebracht in de Eerdshaag, Kelmonderstraat, Grootgenhouterstraat en op de paden van het kerkhof Nieuwe Hof. Ook is de Vondelstraat (gedeelte Dr.Beckersstraat-Dr.Schaepmanlaan) voorzien van nieuwe bestrating in de rijbaan en de voetpaden en is het Borger fietspad en het fietspad Prins Mauritslaan tussen Beek en Neerbeek herstraat.

7.4 Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 5 Openbare ruimte (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-6.984	-6.634	-6.741	-6.861
Baten exclusief mutatie reserves	4.380	3.848	3.521	3.678
Saldo van baten en lasten programma 5	-2.604	-2.786	-3.220	-3.183
Stortingen in reserves (lasten)	-2.633	-72	-7	-217
Onttrekkingen uit reserves (baten)	2.715	441	759	560
Saldo mutatie reserves programma 4	82	369	752	343
Totaal resultaat programma 4	-2.522	-2.417	-2.468	-2.840

Het programma Openbare ruimte sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 372.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 15,1% 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 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking
2.1 Verkeer en vervoer	-1.470	-1.507	-37
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.247	-1.309	-62
7.2 Riolering	192	228	36
7.3 Afval	97	-198	-295
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-40	-54	-14
Overige mutaties	0	0	0
Totaal	-2.468	-2.840	-372

2.1 Verkeer en vervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 37.100. De indirecte lasten zijn € 44.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het incidenteel budget parkeervoorziening optochthal € 14.000 valt vrij omdat deze kosten reeds gemaakt zijn in 2017 (budget is per abuis overgeheveld naar 2018).

De kosten voor klein onderhoud asfaltverhardingen zijn € 36.700 lager dan geraamd omdat ervoor gekozen is om groot onderhoud uit te laten voeren in combinatie met werkzaamheden van derden (aanleg snelfietsroute).

De kosten voor groot onderhoud elementenverhardingen wegen zijn € 101.300 hoger dan geraamd omdat dit jaar de onderhoudstoestand van de fietspaden zoals Borgerfietspad en Prins Mauritslaan niet meer onder klein onderhoud gerekend konden worden. Ook is de bestrating van de Vondelstraat, gedeelte Dr.Beckersstraat-Dr.Schaepmanlaan, geheel vernieuwd. Dit gelijktijdig met de werkzaamheden van het uitbreidingsplan "de Bron". De kosten voor klein onderhoud elementenverhardingen zijn € 1.700 hoger dan geraamd, waardoor de totale kosten elementenverhardingen € 103.000 hoger zijn dan geraamd.

De kosten voor groot onderhoud asfaltverhardingen zijn € 34.100 hoger dan geraamd omdat gelijktijdig met de werkzaamheden aan de snelfietsroute (fietsbrug) een gedeelte van de rijbaan van een nieuwe deklaag is voorzien (werk met werk maken).

De onderzoekskosten verhardingen zijn € 11.300 lager dan geraamd omdat ten behoeve van het afvoeren en storten geen aanvullende asfaltonderzoeken noodzakelijk waren.

Het budget onderhoudskosten civiele kunstwerken van € 16.000 is onbenut gebleven omdat er geen schade of achterstallig onderhoud geconstateerd is.

De onderhoudskosten wegmarkeringen zijn € 21.900 lager dan geraamd omdat dit jaar op de noodzakelijke wegen de belijning en markering alleen met wegverf is aangebracht en geen straal- en freeswerk noodzakelijk was.

De degeneratie onderhoudskosten voor Kelmonderstraat, Eerdshaag Kelmond en asfaltherstel Spaubeek-Genhout zijn € 15.800 lager dan geraamd omdat door de werkzaamheden te combineren de kosten lager zijn.

De kosten voor uitbestede werkzaamheden in het kader van verkeersveiligheid zijn € 14.500 lager dan geraamd omdat diverse verkeersonderzoeken en -werkzaamheden in huis worden uitgevoerd.

De kosten voor gladheidsbestrijding zijn € 46.000 hoger dan geraamd. Er was weliswaar geen sprake van een strenge winter maar de temperatuur lag veelal rond het vriespunt, waarbij strooien verplicht is. In 2018 hebben 18 strooiacties plaatsgevonden. In de kosten voor gladheidsbestrijding zijn de afschrijvingskosten van de 3 in 2017/2018 in Beek aangelegde meetpunten voor wegdektemperatuur en zoutconcentratie meegenomen. Er zijn dankzij deze meetpunten minder uitrukken nodig geweest, daarmee zijn de meetpunten kostenefficiënt gebleken.

De veegkosten zijn € 32.400 hoger dan geraamd omdat we in mei 2018 grote wateroverlast hebben gehad waarbij veel veegwagens zijn ingezet. Ook zijn er in 2018 opvallend veel oliesporen geweest die geveegd moesten worden. Van deze kosten is € 5.100 verhaald op derden middels aansprakelijkheidsstelling. Ten aanzien van aansprakelijkheidsstelling is in 2018 gestart met de samenwerking met juridisch bureau NODR dat gespecialiseerd is in aansprakelijkheidsvraagstukken. Bij het niet verhaalbaar zijn van de schade op derden wordt dit geclaimd bij het waarborgfonds. Aangezien de veeg- en stortkosten voor 75% doorbelast worden aan het product riolen is de doorbelasting € 22.400 hoger dan geraamd.

De onttrekking aan de reserve wegen is € 28.700 hoger dan geraamd. Dit komt omdat ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen en trottoirs respectievelijk € 37.300 en € 7.200 is onttrokken aan de reserve wegen en de degeneratie onderhoudskosten voor Kelmonderstraat, Eerdshaag Kelmond en asfaltherstel Spaubeek-Genhout € 15.800 lager zijn dan geraamd.

De incidentele restantbudgetten uitvoeringskosten GVVP € 36.100, verkeerscirculatieplan € 32.100, haalbaarheidsonderzoek oost-west tangent € 7.600 en parkeerplaatsen Dr.Beckersstraat € 2.000 worden overgeheveld naar 2019.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 61.700. De indirecte lasten zijn € 17.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onderhoudskosten maaien bermen zijn € 13.200 hoger dan geraamd omdat er door uitbreiding van het areaal en voor de verkeersveiligheid extra stukken berm zijn gemaaid.

De kosten voor onkruidbestrijding op verhardingen zijn € 14.700 hoger dan geraamd vanwege de gestegen gasprijzen en hogere onderhoudskosten van machines.

De stelpost efficiencyvoordeel BGT van € 37.500 is in 2018 niet gerealiseerd omdat om de ingeboekte besparing op het onderhoudsbudget van groen te realiseren bezuinigingskeuzes gemaakt dienden te worden. Belangrijk is echter dat voor het beheer en onderhoud van onze groene buitenruimte gestreefd wordt naar een burgertevredenheidscijfer 7, dat in de burgerpeiling 2017 is beoordeeld met een 6,5. Nog verder bezuinigen bemoeilijkt de realisatie van dat voornemen en is daarom niet voorgestaan.

Voor 2019 en volgende jaren is de stelpost efficiencyvoordeel BGT overigens wel ingevuld middels het gewijzigd invullen van de functie van beleidsadviseur civiele techniek en afval en de formatieve ruimte op het gebied van afvalwater, zoals verwerkt in de begroting 2019.

De kosten voor uitvoering van maatregelen Wet Natuurbescherming (roekenbeschermingsmaatregelen) zijn € 10.600 lager omdat de inzet van de valkenier en het verwijderen/verplaatsen van nesten minder vaak nodig bleek dan gedacht.

De incidentele restantbudgetten ZOWonen groenplan Carmelwijk € 36.900, transitie buitendienst wijkteams € 36.000, uitvoering nota spelen € 26.400, gedragscode flora en fauna € 20.000, controlemaatregelen buitengebied € 10.000 en groenonderhoudsbestek € 2.000 worden overgeheveld naar 2019. De incidentele bijdrage Leader-programma van € 45.600 gedekt vanuit de reserve integraal inrichtingsplan wordt eveneens overgeheveld naar 2019.

7.2 Riolering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 36.400. De indirecte lasten zijn € 48.400 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het budget voor databeheer is per saldo met € 20.400 overschreden (de werkelijke kosten bedragen € 143.100 waarvan € 102.700 is doorbelast aan de regiopartners). Reden hiervan is dat aanvullend op de reguliere werkzaamheden in het kader van databeheer ook de verharde oppervlaktes zijn geactualiseerd. Bovendien zijn in het veld een aantal rioolobjecten fysiek ingemeten.

De doorbelaste kosten vanuit straatreiniging zijn € 22.400 hoger dan geraamd omdat we in mei 2018 grote wateroverlast hebben gehad waarbij veel veegwagens zijn ingezet. Ook zijn er in 2018 opvallend veel oliesporen geweest die geveegd moesten worden.

Het incidentele budget voor BGT-implementatie onderdeel riolen van € 23.570 is vrijgevallen omdat besloten is de putten voorsnog niet op te nemen in de BGT. Bovendien zijn de ligging en administratieve gegevens van de putten reeds bekend en geregistreerd in de beheerapplicatie Kikker. De onderhoudskosten kolken zijn € 17.100 lager dan geraamd omdat er zich minder schadegevallen hebben voorgedaan waardoor er minder reparaties zijn uitgevoerd.

De onderhoudskosten pompen en gemalen zijn € 16.500 hoger dan geraamd omdat een aantal omvangrijke reparaties zijn uitgevoerd, waaronder het herstel van een defecte rioolspindelschuiif.

De kosten voor onderhoud van randvoorzieningen en bergbezinkbassins zijn € 13.400 hoger dan geraamd omdat een spoelpomp bij het bergbezinkbassin Spaubeek is vervangen.

De kosten voor onderhoud riolen zijn € 32.400 hoger dan geraamd omdat er naar aanleiding van de jaarlijkse inspectieronde meer reparaties aan het hoofdriool zijn uitgevoerd.

Resumerend zijn de totale onderhoudskosten rioolvoorzieningen € 50.000 hoger dan geraamd, waarvan € 17.100 lagere onderhoudskosten kolken, € 16.500 hogere onderhoudskosten pompen en gemalen, € 13.400 hogere onderhoudskosten randvoorzieningen en bergbezinkbassins, € 32.400 hogere reparatiekosten hoofdriool en € 4.800 hogere onderhoudskosten hemelwatervoorzieningen en huisaansluitingen.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw-component op rioolinvesteringen € 40.700 lager dan geraamd. De btw op rioolexploitatie-uitgaven is € 18.000 hoger dan geraamd.

De Inkomsten rioolheffing voor 2018 zijn verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van 5 jaar wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld en verantwoord. Zo zijn ook de verwachte inkomsten over 2014 t/m 2017 wederom bijgesteld aan de hand van de verwerkte gegronde bezwaarschriften en het verloop van de oninbaarheid op uitstaande belastingvorderingen. Dit resulteert in 2018 in een nadelige variabele opbrengst rioolheffing niet-woningen uit voorgaande jaren van € 35.200 en een voordelige variabele opbrengst rioolheffing woningen uit voorgaande jaren van € 36.400, per saldo € 1.200 voordelig. Gezien het tijdstip van bijstelling is dit niet geraamd in de 2^e Bestuursrapportage 2018.

Ter budgettaire neutrale verwerking van het product riolen is de storting in de voorziening riolen € 167.900 lager dan geraamd.

7.3 Afval

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 295.100. De indirecte lasten zijn € 7.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De exploitatiebijdrage aan het kringloopcentrum is € 10.000 lager dan geraamd als gevolg van lagere logistieke kosten naar aanleiding van een nieuw contract met de inzamelaar.

De sorteringskosten voor ingezameld oud papier zijn € 11.800 hoger dan geraamd omdat er meer papier zit tussen het ingezamelde PMD. Tegenover deze kosten staat een hogere Nedvang-vergoeding.

De milieudoelstellingen van het model mini-milieupark De Haamen zijn bereikt. Met name door de grote renderende PMD hoeveelheden zijn de kosten € 28.200 lager dan geraamd.

Omdat de totale kosten op het product afval hoger zijn dan geraamd, is de bijbehorende btw-component eveneens € 68.100 hoger dan geraamd.

De inkomsten afvalstoffenheffing voor 2018 zijn verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van 5 jaar wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld en verantwoord. Zo zijn de uiteindelijk verwachte inkomsten afvalstoffenheffing over 2014 t/m 2017 voor zowel vast recht alsook de diftarheffing wederom bijgesteld aan de hand van het verloop van de inkomsten tot nu toe en het verloop van de oninbaarheid op uitstaande belastingvorderingen. Dit resulteert in 2018 in een nadelige variabele opbrengst afvalstoffenheffing uit voorgaande jaren van € 24.400 en een voordelige opbrengst vast recht afvalstoffenheffing voorgaande jaren van € 5.900, per saldo € 18.500 nadelig. Gezien het tijdstip van bijstelling is dit niet geraamd in de 2^e Bestuursrapportage 2018.

De totale uitvoeringskosten afvalinzameling zijn € 51.600 hoger dan geraamd vanwege hogere kosten dienstverlening RWM.

De onttrekking aan de milieu-egaliseringsreserve is € 175.500 lager dan geraamd omdat de omvang van de milieu-egaliseringsreserve € 144.200 bedraagt en deze volledig is onttrokken tot nihil.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 13.500. De indirecte lasten zijn € 2.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

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

8

Jaarverslag 2018 Bestuur en organisatie



8.1 Bestuur en organisatie / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Burgerparticipatie (2017)
- Aanpak en vormgeving Burger!Kracht (vastgesteld 2016)
- Rapport uitwerking dienstverleningsvisie in werkwijze en werkstijl (vastgesteld 2009)
- Dienstverleningsvisie (vastgesteld 2009)
- Realisatieplan Elektronische dienstverlening (vastgesteld 2009)
- Communicatiebeleidsplan 2017-2020
- Kwaliteitshandvest: Formule Beek; alle wegen leiden tot antwoord (vastgesteld 2011)
- De strategische visie op samenwerking (vastgesteld 2011)
- Nota reserves en voorzieningen 2015-2018 (vastgesteld 2014)
- Nota activeren en afschrijven 2014-2017 (vastgesteld 2014)
- Treasurystatuut (vastgesteld 2014)
- Inkoopbeleid Gemeente Beek 2017 (vastgesteld 2017)
- Bibob-beleid gemeente Beek (vastgesteld 2016)
- Nota risicomangement en weerstandsvermogen (vastgesteld 2016)
- Kadernota belastingen (vastgesteld in 2016)
- Kadernota Marketingbeleid (vastgesteld 2016)
- Kadernota "Integraal Veiligheidsbeleid 2014-2017"
- Informatiebeveiligingsbeleid (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 blijvend 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: H. Hodzelmans

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
	2013	2015	2017	2019	
Rapportcijfer burger als klant (aan de balie) (waarstaatjegemeente.nl)	7,5	8,0 (*)	7,0 (**)	n.n.b.	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: C. van Basten-Boddin

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

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

3 Veiligheid Pfh: C. van Basten-Boddin

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel inwoners over veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,2	7,2	84% voelt zich veilig in Beek *	n.n.b.	7,0-7,5

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

4 Financiën Pfh: R. Dieren

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 B.V.

1 Dienstverlening Pfh: H. Hodzelmans

Het optimaliseren van de dienstverlening is een continue proces waarbij (nieuwe) mogelijkheden door ontwikkelingen op het gebied van digitalisering gevolgd worden. Eind 2018 is gestart met het opstellen van een nieuw dienstverleningsconcept.

2 Samenwerking Pfh: C. 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. In 2018 is onderzocht of ook Stein zal deelnemen aan het Participatiebedrijf WM. Dit onderzoek is in 2018 niet afgerond.

3 Veiligheid Pfh: C. 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. De brandweer ziet zich de komende jaren voor nieuwe uitdagingen staan die naar alle waarschijnlijkheid extra bijdragen van de deelnemende gemeenten zullen vragen. Daarnaast is in 2018 een voorstel opgesteld voor een nieuwe kostenverdeelsleutel tussen de deelnemende gemeenten. Voor Beek zal dit een verhoging van de bijdrage aan de brandweer gaan betekenen.

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: R. Dieren**

Voor het kunnen aanbieden van sluitende meerjarencijfers blijven wordt onverminderd de begroting geherijkt, waarbij steeds de ambities uit de Strategische Toekomstvisie 2010-2030 en het Coalitieakkoord Samen Doen: Veer Baek! 2018-2022 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.

Er kan gesteld worden 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 2018 schuldenvrij en betaalden Beekse burgers de laagste woonlasten in de regio én in Zuid-Limburg.

Echter, net als bijna elke Nederlandse gemeente ziet ook onze gemeente zich geconfronteerd met forse tekorten in het Sociaal Domein. Waar het de eerste transitiejaren vanwege onduidelijkheden rond zaken als aantal cliënten, prestatieafspraken, administratieve afwikkeling in relatie tot privacy maar zeker ook financiën vooral pionieren was, ontstaat een steeds duidelijker beeld op de (on)mogelijkheden van transformatie en de financiële consequenties. Intussen is bijna iedereen in Nederland het er over eens dat de tijd die nodig is om de transformatie binnen het sociaal domein te realiseren niet in lijn loopt met de afbouw van de rijksmiddelen.

De consequentie hiervan is dat een groot deel van het jaarrekeningtekort wordt veroorzaakt door de open eindregeling van de Jeugdzorg, waardoor er druk ontstaat op de rest van de begroting die dit moet opvangen. De gemeenteraad is in het kader van worldcafé-sessies en de begrotingsvoorbereiding 2019 uitgebreid geïnformeerd over deze ontwikkeling die hoe dan ook gekeerd zal moeten worden. De vraag die vrijwel alle gemeenten en ook de VNG zich stelt is hoe lang we dit volhouden. De opgestarte lobby richting rijksoverheid heeft buiten een zeer marginale stroppenpot tot nog toe weinig resultaat opgeleverd.

8.4 Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 6 Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves en Vpb	-3.483	-3.546	-3.340	-3.354
Lasten overhead (vanaf 2017)	-4.261	-4.104	-4.633	-4.744
Algemene dekkingsmiddelen	-199	-286	-626	-629
Vennootschapsbelasting (Vpb)	-15	0	-8	-8
Onvoorzien	0	100	0	0
Totale laste6	-7.958	-7.836	-8.607	-8.735
Baten exclusief mutatie reserves	1.582	1.196	841	911
Baten overhead	79	52	64	73
Algemene dekkingsmiddelen	25.418	25.908	26.267	26.292
Totale baten	27.079	27.156	27.172	27.276
Saldo programma 6 voor mutatie reserves	19.121	19.320	18.565	18.541
Stortingen in reserves (lasten)	-3.191	-2.113	-5.446	-5.474
Stortingen in reserves overhead	-930	-710	-720	-850
Onttrekkingen uit reserves (baten)	3.876	2.142	5.920	6.156
Onttrekkingen uit reserves overhead	1.088	914	1.142	1.107
Saldo mutatie reserves programma 6	843	233	896	939
Totaal resultaat progr. 6 na mutatie reserves	19.964	19.553	19.461	19.480

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 19.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,1% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product	Begroot 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking	
0.1 Bestuur	-1.119	-1.174	-55	
0.2 Burgerzaken	-503	-590	-87	
0.5 Treasury	398	429	31	
0.61 OZB woningen	2.098	2.120	22	
0.62 OZB niet-woningen	2.007	2.083	76	
0.7 Algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds	21.054	20.946	-108	
0.8 Overige baten en lasten	692	1.137	445	
1.2 Openbare orde en veiligheid	-287	-324	-37	
Overhead	-4.147	-4.414	-267	

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking
Overige mutaties	-732	-733	-1
Totaal	19.461	19.480	19

0.1 Bestuur

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 54.800. Dit wordt voor € 54.000 veroorzaakt door indirecte lasten zoals salarislasteren. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De uitgaven voor de rekenkamer zijn € 12.200 lager dan begroot omdat er wel een onderzoek naar de Jeugdzorg is opgestart maar in 2018 nog niet tot kosten heeft geleid.

Hier tegen over staat dat de uitgaven voor accountantskosten € 13.000 hoger zijn dan begroot. Het gaat hier om twee uitgevoerde audits. Ten eerste de ENSIA-audit; dit staat voor Eenduidige Normatiek Single Information Audit en betekent eenmalige informatieverstrekking en eenmalige IT-audit. Het project ENSIA streeft naar een zo effectief en efficiënt mogelijk ingericht verantwoordingsstelsel voor informatieveiligheid. Met ingang van 2019 zitten de kosten verdisconteerd in het nieuw afgesloten accountantscontract. Daarnaast heeft de accountant een audit uitgevoerd op de inrichting van de administratie naar aanleiding van de binnen het BBV aangepaste taakvelden.

De overige afwijkingen op dit taakveld zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

0.2 Burgerzaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 86.900. De indirecte lasten zijn € 77.000 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het incidentele budget voor het dienstverlening concept ad. € 46.400 is in 2018 niet uitgegeven en wordt overgeheveld naar 2019.

0.5 Treasury

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 31.000. De indirecte lasten zijn € 1.400 positiever.

De boekwaarde van het bij Stichting Volkshuisvesting Nederland (SVn) ondergebrachte revolverende Duurzaamheids- en Startersfonds is per ultimo 2018 geconformeerd aan de fondswaarde zoals in 2018 historisch inzichtelijk gemaakt door SVn. Hierdoor is in 2018 de rente duurzaamheids- en startersfonds € 18.800 respectievelijk € 20.100 hoger dan geraamd. De bijbehorende historische SVn-beheerkosten zijn in 2018 € 23.100 hoger dan geraamd. Per saldo levert dit een voordelig resultaat op van € 15.800. Daarnaast is in 2018 nog geen langlopende lening aangetrokken waardoor er geen rentelasten zijn geweest. Bij de 2^e Bestuursrapportage was nog de verwachting dat in oktober/november 2018 een lening zou worden aangetrokken. De stelpost van € 11.500 voor rentelasten is niet nodig geweest. Diverse overige afwijkingen kleiner dan € 10.000.

0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet-woningen

Deze producten sluiten ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van in totaal € 97.900. De indirecte lasten zijn € 900 positiever. De OZB inkomsten voor 2018 zijn verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van 5 jaar wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld en verantwoord. Zo zijn ook de verwachte inkomsten over 2014 t/m 2017 wederom bijgesteld ten gevolge van minder gegronde bezwaarschriften dan verwacht en door een lagere oninbaarheid van uitstaande belastingvorderingen. Dit resulteert in 2018 in meer OZB inkomsten (woningen eigenaren, niet-woningen eigenaren en niet-woningen gebruikers) uit voorgaande jaren van € 89.700. Gezien het tijdstip van bijstelling zijn deze niet

vooraf geraamd. Daarnaast leidt de doorschuif BTW tot een voordeel van € 10.800. In voorgaande jaren was dit voordeel lager.

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Het negatieve saldo van € 107.900 en wordt veroorzaakt door de verwerking van het effect van de september- en decembercirculaire Gemeentefonds 2018. Gezien het moment waarop deze circulaire gepubliceerd zijn, konden deze niet meer in de 2^e Bestuursrapportage 2018 worden meegenomen.

Gemeentefonds gemeente Beek n.a.v. september-/decembercirculaire 2018 (x € 1.000)			
Uitkeringsjaar 2018	Sept.	Dec.	Totaal
Meicirculaire 2018 (inclusief integratie-uitkering Sociaal Domein)			21.053
Financiële consequenties September-/Decembercirculaire:			
1. Accresontwikkeling	-149	0	-149
2. Aanpassing onderuitputting BTW compensatiefonds	-121	0	-121
3. Aanpassing maatstafaantallen (mutaties landelijke aantallen via CBS en Beekse aantallen)	-32	14	-18
4. Taakmutaties	1	4	5
5. Mutatie integratie uitkering Sociaal Domein	8	0	8
6. Mutatie overige integratie/decentralisatie uitkeringen	5	135	140
7. Totaal mutatie September- en Decembercirculaire 2018	-288	153	-135
Decembercirculaire 2018 (incl. integratie-uitkering Sociaal Domein)			20.918
8. Na-ijleffect Algemene Uitkering 2016 (verwerkt in 2018)			27
Totaal effect verwerkt in 2018 (4+5)			-108

- Bij de septembercirculaire is het geraamde accres 2018 op basis van de Miljoenennota 2019 van het Rijk ten opzichte van de meicirculaire met € 194 miljoen neerwaarts bijgesteld. Dit komt vooral doordat het Rijk dit jaar naar verwachting minder uitgeeft dan geraamd (voor Beek € 149.000 negatief). De per saldo beperkte negatieve bijstelling van het accres 2019-2021 en de licht positieve bijstelling voor 2022-2023 zijn in de programmabegroting 2019 annex meerjarenraming meegenomen.

De decembercirculaire is formeel geen moment voor nieuwe accresramingen. Dit gebeurt pas in de komende meicirculaire. Toch geeft de Najaarsnota van het Rijk voldoende signalen waaruit blijkt dat het accres 2018 bij de meicirculaire wederom neerwaarts bijgesteld moet worden. Dit wordt voor Beek additioneel op ca € 75.000 geschat. Volgens de vigerende BBV richtlijnen mag hierop niet vooruitgelopen worden en moet met deze kanttekening in afwachting van de meicirculaire 2019 worden volstaan.
- Naar inschatting van het Ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2018 meer BTW dan was voorzien. Daardoor gaan de uitgaven van het fonds omhoog en de ruimte onder het plafond omlaag. Dat leidt thans tot een uitname van € 169 miljoen (voor gemeente Beek ca € 121.000 negatief). Bij de meicirculaire 2019 volgt de definitieve afrekening.

Vanaf 2019 wordt de ruimte onder het plafond BCF niet langer vooraf geraamd in de algemene uitkering en dus lopen deze bedragen niet mee. In het vervolg wordt pas in de septembercirculaire van het lopende jaar de voorlopige afrekening verwerkt. In de daarop volgende meicirculaire vindt de definitieve afrekening over het afgelopen jaar plaats.
- Het gemeentefonds wordt aan de hand van enkele maatstaven verdeeld over de gemeenten. Deze maatstaven zijn aangepast aan de laatst bekende landelijke aantallen conform het CBS. Daarnaast

zijn de Beekse maatstafaantallen, voor zover bekend geactualiseerd aan de definitieve lokale aantallen.

4. Het totale effect van de taakmutaties voor gemeente Beek bedraagt € 5.000. Gezien de beperkte omvang hiervan (< € 10.000) wordt dit hier niet verder toegelicht.
5. De Integratie uitkering Sociaal Domein is in de septembercirculaire 2018 voor het onderdeel decentralisatie Participatiewet (IU) geactualiseerd, hetgeen voor Beek resulteert in een beperkte toename van € 8.000. Tot en met 2018 zijn de budgetten voor het sociaal domein door gemeente Beek budgettair neutraal verwerkt. Vanaf 2019 is dit niet langer het geval.
6. Een tweetal mutaties uit de decembercirculaire 2018 worden hier – gezien de omvang – nader toegelicht te weten de ontvangen vergoeding raadsleden kleine gemeenten en de toegewezen voorziening knelpunten Sociaal Domein. De overige mutaties op integratie-/decentralisatie uitkeringen zijn zo gering (< € 10.000) dat ze hier onbesproken blijven.

In november heeft de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de Tweede Kamer geïnformeerd over de verhoging van de raadsvergoeding in gemeenten tot 24.000 inwoners. (verhoging tot € 958,91 per maand met terugwerkende kracht, vanaf het moment waarop de raadsleden zijn aangetreden op 29 maart 2018). Hiertoe is via de decembercirculaire voor 2018 eenmalig een bedrag van € 9,4 miljoen toegevoegd oftewel voor gemeente Beek € 53.000. Vooruitlopend op de meicirculaire 2019 is aangegeven dat de structurele dekking gevonden moet worden binnen de huidige omvang Algemene Uitkering.

Tot slot is aan gemeente Beek uit de Voorziening knelpunten Sociaal Domein een bedrag van € 72.000 toegekend. Deze voorziening is afgesproken in het kader van het interbestuurlijk programma. Tijdens de VNG Algemene Ledenvergadering (27 juni 2018) zijn de criteria voor de verdeling van de middelen uit deze voorziening vastgesteld, is de commissie ingesteld die als onafhankelijke partij optreedt voor het beoordelen van de aanvragen in de voorziening en is ingestemd om € 100 miljoen te dekken vanuit het Gemeentefonds. Daarnaast is € 100 miljoen in 2018 vanuit de VWS-begroting beschikbaar gesteld. Op 1 november 2018 heeft het VNG–bestuur bekend gemaakt het advies van de onafhankelijke commissie Fonds Tekortgemeenten te volgen om de middelen over 77 gemeenten te verdelen. Aan gemeente Beek is in 2018 € 72.000 toegewezen. Omdat de eerdere collectieve onttrekking (€ 100 miljoen, oftewel voor Beek nadelig € 75.000) niet ten laste van het Beekse budget Sociaal Domein 21018 is gebracht, wordt deze eenmalige extra uitkering eveneens ten gunste van de algemene middelen gelaten.

7. De saldi die hier staan betreffen de totale mutatie van de september- resp. decembercirculaire 2018 die betrekking hebben op het uitkeringsjaar 2018. Samen met punt 8 het na-ijleffect 2016 leidt dit tot het totale effect van de circulaires voor de verantwoording 2018.
8. Bij de decembercirculaire 2018 is voor 2016 met name de Beekse WOZ waarde definitief meegenomen aan de hand van de van BSGW verkregen informatie. Dit heeft alsnog in een bijstelling Gemeentefondsuitkering 2016 geresulteerd. Dit na-ijleffect is zoals gebruikelijk verantwoord in het jaar waarin de jaarschijf Algemene Uitkering van rijkswege definitief vastgesteld is, derhalve in 2018.

0.8 Overige baten en lasten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 445.200. Hiervan wordt € 295.600 verklaard door de indirecte lasten. Deze worden integraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Het restant saldo van € 149.600 positief wordt verklaard door:

- De onttrekking aan reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen van € 197.100 zijnde de vrijval boven de vastgestelde bovengrens van € 750.000. Deze vrijval wordt veroorzaakt door de winstname TPE van € 156.900, de winstnames op faciliterende grondexploitaties van € 60.600 en de dekking van de procedurekosten en schadergoedingen inzake planschade van € 20.400.
- 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 € 11.200 gestort in de voorziening (nadeel). Daarnaast wordt jaarlijks de waardering van de

balanspositie debiteuren/crediteuren W&I bepaald. In 2018 heeft dit geleid tot een nadeel van € 117.100. In 2017 was er sprake van een voordeel van € 114.900.

Voor een nadere toelichting op de stand in de balans wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

- Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de BTW component op rioolinvesteringen € 40.700 lager dan geraamd. De bijbehorende onttrekking aan de BTW egaliseringsreserve is daardoor € 40.700 hoger dan geraamd. De BTW op rioolexploitatie-uitgaven is € 18.000 hoger dan geraamd. Per saldo is de BTW op riool dus € 22.700 lager dan geraamd. Dit leidt tot een voordeel in het BTW compensatiefonds van € 281.100
- Omdat de totale kosten van het product afval hoger zijn dan geraamd, is de bijbehorende BTW component eveneens € 54.700 hoger dan geraamd. Dit leidt tot een voordeel in het BTW compensatiefonds uit hoofde van BTW op afval van € 284.000.
- Naar aanleiding van de nacalculatie van het BTW-mengpercentage 2017 is door de Belastingdienst in 2018 een teruggaaf aftrekbare btw verleend van € 11.700 en een naheffing compensabele btw gedaan van € 3.700. Per saldo levert dit een voordelig resultaat op van € 8.000.

1.2 Openbare orde en veiligheid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 36.000. De indirecte lasten zijn € 900 positiever. Het nadelig saldo wordt veroorzaakt door:

- Hogere uitgaven voor stadstoezicht van € 50.600 (nadeel). In de afgelopen meerjarenbegrotingen is vanaf 2018 een verlaging van het budget openbare orde en veiligheid van € 50.000 opgenomen als gevolg van het feit dat één van de twee stadswachten in dat jaar met pensioen zou gaan. Deze stadswacht is weliswaar in 2018 met pensioen gegaan echter pas in oktober, waardoor de salariskosten voor een groot deel van het jaar toch nog op het budget openbare orde en veiligheid hebben gedrukt. Daarnaast is door langdurige ziekte van onze vaste BOA extra BOA-capaciteit ingehuurd moeten worden bij Polygarde waardoor meerkosten zijn ontstaan.
- Verrekening opgebouwde reserve RIEC (Regionaal Informatie en Expertise Centrum) van € 10.500 (voordeel). In 2005 is in Zuid-Limburg gestart met een projectmatige aanpak van Bestuurlijke en geïntegreerde aanpak georganiseerde criminaliteit en hebben de gemeenten bijgedragen in de kosten van het project. Voor de periode 2008 t/m 2011 is een projectsubsidie ontvangen van het ministerie van BZK en vanaf 2012 is een structurele bijdrage vanuit het ministerie ontvangen. In de periode tot 1 januari 2008 is door de gemeenten een reserve opgebouwd. Op 12 oktober 2012 heeft de stuurgroep RIEC Limburg besloten om de opgebouwde reserve ter hoogte van de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten te verlagen en uit te betalen aan de gemeenten. De uitvoering van het besluit van 2012 is niet eerder uitgevoerd. Op 5 december 2018 heeft de Stuurgroep RIEC Limburg besloten om het besluit uit 2012 alsnog uit te voeren.
- De deelnemende gemeenten Beek, Stein en Schinnen maken gebruik van de diensten van het Veiligheidshuis Westelijke Mijnstreek van de gemeente Sittard-Geleen ten behoeve van de gemeentelijke regie en taken op de persoonsgerichte aanpak. Over de jaren 2016 en 2017 is eind 2018 een afrekening ontvangen die hoger is dan het voorschot. Deze overschrijding is veroorzaakt door ziekten binnen het team van het Veiligheidshuis. De tekorten zijn evenredig over de deelnemende gemeenten verdeeld. Voor Beek betekent dit een aanvullende bijdrage van € 15.100 (nadeel).
- De uitgaven aan HALT zijn € 11.700 lager dan begroot (voordeel). Er zijn in 2018 geen preventie activiteiten ingekocht bij Halt. Ook in 2017 is een deel van de activiteiten niet uitgevoerd. Een deel van de verstrekte subsidie hiervoor is door Halt in 2018 terugbetaald. Ingaande 2019 is de subsidierelatie beëindigd.

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. salarislasteren) die direct toerekenbaar zijn aan producten/taakvelden (taakveld 0.1 bestuur). Ten opzichte van de raming is er sec op de overhead van de kostenverdeelstaat een nadeel van € 267.000. Voor de integrale toelichting wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.

9

Jaarverslag 2018 Paragrafen



9.1 Paragraaf 1 / Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Door de continue aandacht voor het verder professionaliseren van de interne controle, interne beheersingsmaatregelen en administratieve organisatie wordt de kans op risico's of de impact van de risico's zoveel mogelijk beperkt. Het actualiseren van het risicoprofiel kan middels het risicomanagementsysteem 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 2018 zijn alle bestaande risico's beoordeeld en indien nodig geactualiseerd. Ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2018 waren 63 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat 64 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 76,56% in het totale risicoprofiel.

Nr.	Risico	Invloed
1	Prijsopdriving als gevolg van aantrekkende markt in de bouw en techniek. Als gevolg van zeer goed gevulde orderportefeuilles enerzijds en het gegeven van krapte op de arbeidsmarkt, hebben aannemers het werk voor het uitkiezen. Dit zorgt voor een sterke prijsopdriving waardoor projecten duurder worden.	17,74%
2	Algemene Uitkering Gemeentefonds biedt onvoldoende ruimte om tekorten (in het sociaal domein) op te kunnen vangen. De Rijksbijdrage is geactualiseerd, maar het risico bestaat dat de Rijksbijdrage verder daalt. Dit leidt tot begrotingstekorten en noodzaak tot bezuinigingen.	17,69%
3	Er is geen verzekeringsmogelijkheid voor de opruimingskosten van drugsafvaldumping. Het is bijna niet meer onvoorzienbaar dat er drugsafval binnen een gemeente gedumpt wordt. Verzekeraars verzekeren alleen onvoorziene voorvallen.	17,30%
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.	8,29%
5	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.	4,49%
6	Het onvoldoende van omvang zijn van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.	3,26%
7	Verhoging gemeentelijke bijdrage Regionale brandweer als gevolg van wijziging kostenverdeelstelsel. Op 7 juni 2019 wordt e.e.a. vastgesteld in het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio. Van te voren kunnen de deelnemende gemeenten hun zienswijzen indienen. De verwachting is dat Beek een nadeelgemeente wordt.	2,66%
8	Rijk voert korting door op specifieke uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan.	1,90%
9	Invoering Sportbesluit per 1 januari 2019. Voor de jaren 2019-2023 worden door het Rijk compensatiemaatregelen ingevoerd om het niet meer terug kunnen vorderen van BTW (deels) op te kunnen vangen. Het gaat om kosten i.v.m. investeringen, onderhoud en (sport)materialen met betrekking tot sportaccommodaties. Zeer waarschijnlijk zullen kosten die verband houden met sportactiviteiten (personele inzet) en exploitatie (backofficekosten) niet onder de compensatieregeling gaan vallen. Ingaande 2024 is er vervolgens helemaal geen compensatie meer. Dit betekent zowel voor de gemeente als voor Stichting De Haamen (en daarmee indirect ook voor de gemeente i.v.m. subsidierelatie) dat rekening moet worden gehouden met hogere kostenposten op deze onderdelen ingaande 2019.	1,76%
10	Variabele kosten gladheidsbestrijding. Bij een strenge en/of langdurige winter kunnen de uitgaven voor gladheidsbestrijding hoger zijn dan geraamd.	1,47%
Totaal invloed		76,56

Ten opzichte van de risicosimulatie in de begroting 2018 is de top 10 gewijzigd omdat risico's nieuw zijn opgenomen (nr. 1, 3, 4 en 7) en de kans en/of het bedrag zijn gewijzigd (nr. 2 en 9). Daarnaast kunnen risico's die ongeveer gelijk aan impact zijn ook in rangschikking wijzigen door het uitvoeren van een nieuwe risicosimulatie. De risico's 5, 6, 6 en 10 zijn qua kans en bedrag ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2018. Wel zijn deze verschoven binnen de rangschikking. Opvallend is dat de nummers 1, 2 en 3 voor 52,73% invloed hebben op het totale risicoprofiel. Dit wordt veroorzaakt door de kans en de hoogte van de bedragen. Zo heeft risico nummer 5 bijvoorbeeld een bedrag van € 3 miljoen en een kans percentage van 5%. Dus ondanks dat het bedrag hoger is, komt het risiconummer 6 als gevolg

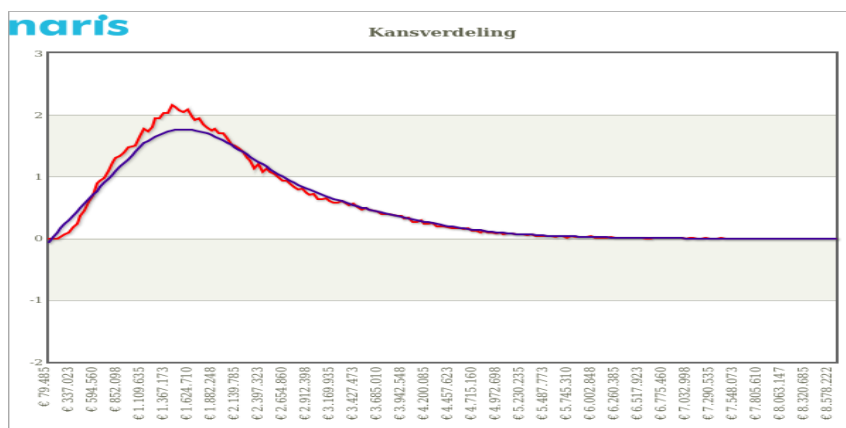
van het kans percentage minder vaak voor in de risicosimulatie en heeft daardoor een lager invloed percentage.

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	€ 9.700.000
Totaal overige risico's	€ 9.107.601
Totaal alle risico's	€ 18.807.601

Het totaalbedrag van de grootste 10 risico's ad. € 9.700.000 bedraagt 51,6% van het totaalbedrag van alle risico's van € 18.807.601. De mate van invloed hiervan binnen het totale risicoprofiel bedraagt 76,56% 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	Weerstands-capaciteit
5%	€ 658.399
10%	€ 837.490
25%	€ 1.233.756
50%	€ 1.768.443
75%	€ 2.531.231
80%	€ 2.769.666
85%	€ 3.074.788
90%	€ 3.455.717
95%	€ 3.994.346

Uitgaande dat 90% van alle risico's wordt afgedekt, leidt dit tot een benodigde weerstandcapaciteit van afgerond € 3.455.700.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Nu de benodigde weerstandscapaciteit is bepaald, is de volgende vraag of de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is. In de nota weerstandvermogen en risicomangement 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 2017 € 9.257.300. Het rekeningresultaat 2017 bedroeg € 471.100 en is toegevoegd aan de reserve BTW egalisatie. Bij de begroting 2018 en in de begrotingswijzigingen 2018 is besloten om in totaliteit € 4.937.000 uit de algemene reserve te onttrekken en toe te voegen aan de reserve dekking kapitaallasten waardoor de jaarlijkse ongedekte kapitaallasten dalen. De beschikbare weerstands-capaciteit per ultimo 2018 komt door de hiervoor genoemde mutaties uit op een bedrag van € 4.320.200.

Niveau weerstandsvermogen:

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

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

De ratio weerstandvermogen voor Beek bedraagt:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 4.320.200}{\text{€ } 3.455.700} = 1.25$$

De conclusie is dat Beek in financiële zin voldoende 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 en 2018 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 1,09 en is Beek nog steeds voldoende toegerust om risico's op te vangen. Bij de begroting 2019 is besloten om een restwaarde van 15% voor de panden in te voeren. Een aantal van de panden worden volledig gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten. Voor het deel van de restwaarde kan de reserve dekking kapitaallasten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Dit wordt verwerkt in 2019. Dit heeft een positief effect op de ratio.

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 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Netto schuldquote	-16,8%	-31,9%	-6,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-22,2%	-34,2%	-10,7%
Solvabiliteitsratio	63,0%	69,4%	51,9%
Structurele exploitatieruimte	0,7%	1,3%	2,4%
Grondexploitatie	2,7%	-0,3%	2,7%
Belastingcapaciteit	95,3%	92,9%	92,9%

Beoordeling kengetallen

In de publicatie "Houdbare gemeentefinanciën" van de VNG uit 2014 zijn richtlijnen opgenomen voor de netto schuldquote en de solvabiliteitsratio. Voor de netto schuldquote geldt dat deze zicht normaal bevindt tussen de 0% en 100%. Bij een netto schuldquote van 130% of hoger is sprake van een zeer hoge schuld. De solvabiliteitsratio geeft aan hoeveel van de bezittingen van de gemeente is afbetaald. Bij de solvabiliteitsratio van 20% of minder springen alle seinen op rood (zeer veel schulden). De tegenhanger van de solvabiliteitsratio is de schuldratio (100% minus solvabiliteitsratio). De schuldratio bevindt zich normaal tussen de 20% en 70%. Bij een schuldratio van 80% of hoger is het bezit van de gemeente zeer zwaar belast met schulden.

In de publicatie "Houdbare gemeentefinanciën" is niet voor ieder verplicht kengetal een ratio opgenomen. Door het Ministerie van BZK (FAMO-bijeenkomst 15 december 2015) zijn nadere richtlijnen gegeven voor de referentiewaarden. Deze worden door Beek gehanteerd en zijn als volgt:

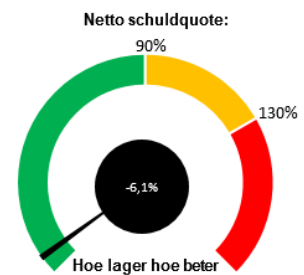
Specificering kengetal naar categorie		Cat. A goed	Cat. B kritiek	Cat. C slecht
1. Netto schuldquote	zonder correctie	< 90%	90%-130%	> 130%
	correctie verstrekte leningen	< 90%	90%-130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio		> 50%	20%-50%	< 20%

Specificering kengetal naar categorie	Cat. A goed	Cat. B kritiek	Cat. C slecht
3. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0	< 0%
4. Grondexploitatie	< 20%	20%-35%	> 35%
5. Belastingcapaciteit	< 95%	95%-105%	> 105%

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

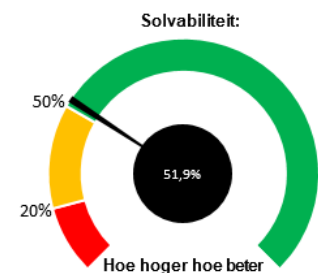
De ratio bedraagt -6,1%. De stijging (minder negatief en daardoor verhoudingsgewijs meer schuld) van de netto schuldquotes ten opzichte van 2017 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de schuld bij de bank is toegenomen. Per ultimo 2018 is kort geld is aangetrokken voor € 6 miljoen. Per ultimo 2017 was dit € 3 miljoen. Daarnaast zijn de overlopende passiva toegenomen. Dit is mede een gevolg van de afrekening van het Participatiebedrijf over 2018 die pas in 2019 is ontvangen. Tot slot is in 2018 een voorziening (correctie waardering) gevormd van € 404.600 voor de APG belegging.

Overigens is de schuldquote ondanks de daling ten opzichte van 2017 nog steeds bijzonder gunstig (negatief percentage omdat de activa hoger zijn dan de passiva). In 2018 is nog geen langlopende lening aangetrokken.



Solvabiliteitsratio

De ratio bedraagt 51,9%. De solvabiliteit geeft de ratio aan tussen het eigen vermogen (reserves) en het balanstotaal. Het eigen vermogen daalt ten opzicht van 2017 voornamelijk als gevolg van het negatieve rekeningresultaat 2018 van € 1,9 miljoen. Daarnaast is het totale balans totaal gestegen. Aan de passivazijde voornamelijk als gevolg van de aangetrokken geldlening en de afrekening van het Participatiebedrijf. De Beekse solvabiliteitsratio ligt nog steeds binnen de veilige "groene" zone.



Structurele exploitatieruimte

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" komt voor de jaarrekening 2018 uit op 2,4%. Dit is positiever dan de begroting 2018. 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 is een specificatie op programmaniveau opgenomen die voor de berekening van dit kengetal wordt gebruikt.



Grondexploitatie

De ratio bedraagt 2,7%. 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. De grondexploitatie heeft slechts een marginale invloed op de exploitatie van de gemeente.

Ten opzichte van 2017 is dit kengetal onveranderd doordat de boekwaarde TPE vrijwel gelijk is gebleven. 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.

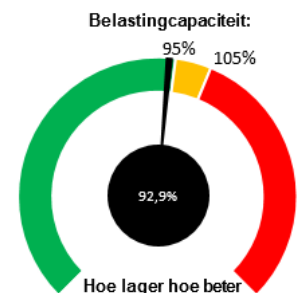


Belastingcapaciteit

Tot slot het kengetal “belastingcapaciteit”, deze bedraagt 92,9%. 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 blijkt dat Beek voor 2018 qua woonlasten beneden het landelijk gemiddelde woonlasten blijft. Er is zelfs sprake van een daling van het percentage ten opzichte van 2017.



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 beheersplannen opgesteld. In samenhang met die beheersplannen is het gemiddelde noodzakelijke jaarlijkse budget bepaald. Dit budget wordt jaarlijks in een voorziening gestort, terwijl de geplande onderhoudskosten vanuit die voorziening worden betaald. Daarmee wordt bereikt dat de budgetten zich evenwichtig in de tijd kunnen ontwikkelen, ondanks het feit dat het kostenpatroon van jaar tot jaar sterk kan variëren.

Infrastructuur

Het onderdeel infrastructuur omvat:

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

Relevante beleidsdocumenten

- Groenbeleidplan "Groenbelevend Beek" (2016)
- Regionaal beleidskader afvalwaterbeheer (2015-2020)
- Nota Openbare Verlichting (2016-2020)
- Nota wegbeheer (2018-2022)

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)

Omschrijving	Stand 1-1-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2018
Rioolvoorziening	4.595	414	0	5.009
Wegenreserve	732	0	164	568

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.

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 2,5% achterstallig onderhoud. Dit valt binnen de gehanteerde CROW-normen (zie Nota Wegbeheer).

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Hieronder wordt voor de diverse fondsen zichtbaar gemaakt welke stortingen en onttrekkingen volgens het meerjaren onderhoudsplan voorzien waren en welke stortingen en onttrekkingen thans zijn geraamd. Afwijkingen zijn onder de tabel toegelicht.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Rioolvoorziening	161	414	253	0	0	0
Wegenreserve	0	0	0	0	164	164

Rioolvoorziening

Op basis van het voor de raad op 29 juni 2017 vastgestelde geactualiseerde kostendekkingsplan riolen, waarbij is gekozen voor variant-2 'alle lopende en geplande investeringen kapitaliseren', is ingeschat dat de voorziening riolen in 2018 zou aangroeien met € 161.000. De werkelijke aangroei is € 253.000 hoger. Dit wordt veroorzaakt door de temporisering van riolinvesteringsprojecten, met name de uitvoeringsplanning Keutelbeek fase 1b.

Wegenreserve

In de reserve wegen zijn sedert 2013 geen stortingen meer geraamd. Volgens het meerjarenperspectief van de in 2017 vastgestelde Nota Wegbeheer 2018-2022 is de verwachting dat in de periode 2018-2022 geen onttrekkingen plaatsvinden.

De werkelijke onttrekking in 2018 van € 164.200 betreft de egalisatie van het gerealiseerde nadelig exploitatieresultaat op het product wegen € 37.300 en product trottoirs van € 7.200. Daarnaast is € 119.700 onttrokken ter dekking van het in 2018 uitgevoerde degeneratie-onderhoud aan de Kelmonderstraat, Eerdshaag Kelmond en asfaltherstel Spaubeek-Genhout. Ter dekking van het in 2018 uitgevoerde degeneratie-onderhoud is reeds in 2017 € 135.500 gestort in de reserve wegen vanuit de van nutsbedrijven ontvangen degeneratievergoedingen.

Beleids- en of financiële wijzigingen

Niet van toepassing.

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

Gebouwen

Het onderdeel gebouwen omvat:

- Ambtelijke huisvesting
- Overige gemeentelijke gebouwen

Relevante beleidsdocumenten

- Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017-2021 (storting in 2017 voor 1 jaar vastgesteld)

Matrix onderhoud gebouwen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2018
Gemeentelijke gebouwen	1.273	178	191	1.260

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.

Gezien ontwikkelingen op het gebied van accommodatiebeleid in relatie tot het gebouw van de muziekschool, is de dakrenovatie uitgesteld totdat hier meer duidelijkheid over is.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Hieronder wordt voor de diverse fondsen zichtbaar gemaakt welke stortingen en onttrekkingen volgens het meerjaren onderhoudsplan voorzien waren en welke stortingen en onttrekkingen thans zijn geraamd. Afwijkingen zijn onder de tabel toegelicht.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Gemeentelijke gebouwen	187	178	9 *	322	191	131

* In het raadsbesluit van 18 mei 2017 is de storting voor 2017 vastgesteld. De storting in 2018 en volgende jaren is financieel gehandhaafd op basis van het vorige meerjaren onderhoudsplan. Voor een actualisatie van de storting volgt nog een separaat raadsbesluit.

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 veiligheidsredenen overwegingen 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. In de raad van 7 februari 2019 is de Kadernota Accommodatiebeleid 2019 vastgesteld en dit vormt de basis voor een kritische kijk naar bestaande en toekomstige accommodaties.
- Tot slot mag hier zeker niet onvermeld blijven dat de gemeente, mede vanuit haar voorbeeldrol, sterk inzet op verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen. Op een drietal gebouwen (gemeentehuis, bedrijfsgebouw, sportcomplex) zijn in 2018 zonnepanelen geplaatst. Het plaatsen van zonnepanelen op alle gemeentelijke gebouwen wordt verder onderzocht, evenals een onderzoek naar het verLEDten van gemeentelijke gebouwen. Daar waar sprake is van renovatie of grootschalige vervangen van armaturen in het kader van de meerjaren onderhoudsplanung zal gekozen worden om deze door LED-armaturen te vervangen.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen	18-05-2017	2017 / 2021	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 1-1-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2018
Informatie, Communicatie & Technologie	491	867	833	525

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 geactualiseerd aan de hand van nieuwe ontwikkelingen. De ICT-reserve vormt in randvoorwaardelijke sfeer een zeer belangrijk kader voor een adequate bedrijfsvoering.

Kwaliteitsniveau onderhoud

Het kwaliteitsniveau van het onderhoud is zondermeer goed te noemen.

Achterstallig onderhoud

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Niet van toepassing, betreft een reserve.

Beleids- of financiële wijzigingen

-

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

Het geactualiseerde ICT-activiteitenplan is in 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 1-1-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2018
Inrichting gymzalen	148	15	0	163
Onderhoud/vervanging speeltuinen	110	14	17	107
Onderhoud sportvelden	346	229	455	120

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 afgelopen jaren is de inrichting van alle sporthallen en gymzalen vernieuwd om te voldoen aan de eis van deze tijd. Met het oog op de realisatie van een Brede Maatschappelijk Voorziening in Spaubeek wordt vervangen voor deze zaal zoveel mogelijk uitgesteld totdat de BMV is gerealiseerd. Vervanging wordt alleen uitgevoerd als de veiligheid of functionaliteit van de zaal in het geding is. De gymzaal in Genhout is de enige van de zalen die nog steeds niet is gemoderniseerd. De huidige zaal is bouwkundig gezien toe aan renovatie en in afwachting van de plannen voor het hele gebouw, blijft de modernisering van deze zaal op on-hold staan. Ook hier geldt dat vervanging van toestellen en spelmaterialen alleen aan de orde is indien de veiligheid of functionaliteit in het geding is.

Buitensportaccommodaties

Mede naar aanleiding van een verplichte sportveldkeuring van de KNVB, zijn de toplagen van de kunstgras voetbalvelden van VV Caesar in 2018 vervangen. VV Caesar beschikt nu over een vernieuwde accommodatie die voor de komende 10 jaar mee kan.

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	10	0	10
Onderhoudsplan speeltuinen	14	14	0	12	17	-5
MOP buitensportaccommodaties	229	229	0	535	455	-80

Volgens het door de raad op 28 september 2017 vastgestelde MOP buitensportaccommodaties was de verwachting dat in 2018 € 534.700 onttrokken zou worden voor de vervanging van de toplagen van de kunstgras voetbalvelden van VV Caesar. De werkelijke kosten van de in 2018 vervangen toplagen bedroegen € 455.100.

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	Mei 2017	2017 / 2021	2021
Onderhoudsplan speeltuinen	December 2017	2017 / 2021	2021
MOP buitensportaccommodaties	September 2017	2017 / 2020	2020

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 gemeente Beek (vastgesteld 2014)

Meerjarig financieel inzicht financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)				
Ultimo	R2012	R2015	B2018 (aanvang)	R2018
Vaste activa (a)	36.355	39.824	41.025	40.680
Voorraden (b)	-34	1.398	949	998
Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (a+b=c)	36.321	41.222	41.974	41.678
Eigen vermogen (reserves) (d)	37.257	32.383	29.606	25.905
Vreemd vermogen (voorzieningen) (e)	7.816	5.812	5.384	6.964
Vreemd vermogen (geldleningen) (f)	1.141	0	0	0
Totaal beschikbaar vermogen (d+e+f=g)	46.214	38.195	34.990	32.869
Financieringsbehoefte (=c-g)	-9.893	3.027	6.984	8.809

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de gemeente ultimo 2012 nog een forse financieringsoverschot kende. In de afgelopen jaren zijn een aantal grote investeringsprojecten gerealiseerd. Dit heeft tot gevolg gehad dat vanaf de rekening 2015 het financieringsoverschot is omgeslagen in een financieringsbehoefte. In de verhouding vaste activa en beschikbaar vermogen aanvang 2018 is dit ook zichtbaar. Uit de begrotingen van de afgelopen jaren bleek steeds een financieringsbehoefte. Op basis van de definitieve cijfers 2018 blijkt dat dit ook werkelijk zo is. Ultimo 2018 bedraagt het financieringstekort bijna € 35 miljoen. Vooralsnog zijn de uitgaven gefinancierd uit onze liquide middelenstroom, danwel korte leningen omdat die momenteel zelfs een rentevoordeel opleveren. Het verloop van de liquide middelen en de renteontwikkeling wordt nauwlettend in de gaten gehouden om, zo nodig, "just in time" een nieuwe lening aan te trekken.

In paragraaf 1 Weerstandvermogen en risicobeheersing zijn de netto schuldquote en de solvabiliteitsratio opgenomen. Korthedshalve wordt hierheen verwezen.

Kasgeldlimiet

Als in de toekomst weer kapitaal wordt aangetrokken 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 maximaal "kort" (voor een periode van maximaal 1 jaar) mag worden geleend. 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	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-)
		(1)	(2)	(3 = 1-2)
	Kasgeldlimiet 1^e/4^e kwartaal 2018			
	ultimo januari 2018	5.314	60	5.254
	ultimo februari 2018	6.303	238	6.065
	ultimo maart 2018	6.000	1.829	4.171
(4)	gemiddelde 1 ^e kwartaal 2018	5.872	709	5.163
	ultimo april 2018	6.002	3.826	2.176
	ultimo mei 2018	6.000	5.514	486
	ultimo juni 2018	6.000	7.316	-1.316
(4)	gemiddelde 2 ^e kwartaal 2018	6.001	5.552	449
	ultimo juli 2018	6.000	5.979	21
	ultimo augustus 2018	6.000	6.159	-159
	ultimo september 2018	6.000	6.751	-751
(4)	gemiddelde 3 ^e kwartaal 2018	6.000	6.296	-296
	ultimo oktober 2018	6.000	5.343	657
	ultimo november 2018	4.000	1.503	2.497
	ultimo december 2018	6.000	2.287	3.713
(4)	gemiddelde 4 ^e kwartaal 2018	5.333	3.044	2.289
	Variabelen			
(5)	Begrotingstotaal 2018			40.566
(6)	% kasgeldlimiet 2018 volgens ministeriële regeling			8,5%
(7 = 5x6)	Kasgeldlimiet 2018			3.448
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1 ^e kw 2018			0
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1^e kw 2018			-1.715

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-)
		(1)	(2)	(3 = 1-2)
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2 ^e kw 2018			2.999
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2 ^e kw 2018			0
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3 ^e kw 2018			3.744
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3 ^e kw 2018			0
(8a = 7+3)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4 ^e kw 2018			1.159
(8b)	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4 ^e kw 2018			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				

EMU

Binnen de Economische en Monetaire Unie (EMU), waarvan Nederland deel uitmaakt, is in Europese afspraken (het Stabiliteits- en Groeipact) vastgelegd dat het begrotingstekort van de individuele deelnemers ten hoogste 3% van bruto binnenlands product (BBP) mag bedragen. Het EMU-saldo wordt mede bepaald wordt door de uitgaven van de lokale overheid.

Lokale overheden dienen hun EMU-saldo in de begroting en jaarrekening op te nemen. Omdat de gemeentebegrotingen gebaseerd zijn op het lasten-baten stelsel, moeten de gemeentelijke cijfers worden gecorrigeerd voor diverse componenten om zo het individuele gemeentelijke EMU-saldo zichtbaar te maken. Hiertoe is de onderstaande tabel omwille van de uniformiteit verplicht voorgeschreven.

Ontwikkeling lokaal EMU-saldo (x € 1.000)				
		2017	2018	2019
		(*)	(*)	(**)
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.431	-3.131	1.272
+ 2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.130	1.090	934
+ 3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	2.238	882	816
- 4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	150	3.841	8.989
+ 5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het rijk, provincies, de Europese Unie en overigen	--	1.016	0
+ 6a	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	--	0	0
- 6b	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	--	0	0

Ontwikkeling lokaal EMU-saldo (x € 1.000)				
		2017 (*)	2018 (*)	2019 (**)
- 7	Uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	420	0	1.234
+ 8a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	390	194	1.037
- 8b	Boekwinst op grondverkoop	--	0	0
- 9	Betalingen ten laste van de voorzieningen	1.865	651	277
- 10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de andere genoemde posten	--	0	0
- 11a	Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
- 11b	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	--	--	0
	Berekend EMU-saldo	-108	-4.441	-6.441
	De individuele referentiewaarde van gemeente Beek (referentiewaarde 2018/2019 conform laatste publicatie (septembercirculaire gemeentefonds 2018))	-1.680	-1.537	-1.537
(*) volgens realisatie				
(**) volgens begroting 2019				

Nadat de wereldwijde economische crisis ook in de eurozone leidde tot een recessie, hebben de EU-lidstaten besloten tot een gezamenlijke Europese aanpak van de crisis. Op Europees niveau zijn afspraken gemaakt over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld. Kern van deze afspraken is:

- dat het kabinet zich, met het intreden van economisch herstel, committeert aan een verbetering van het structurele EMU-saldo met ten minste 0,5%-punt BBP per jaar;
- de grens voor het feitelijk tekort 3% BBP blijft;
- de overheidsschuld niet hoger mag zijn dan 60% BBP.

Het aandeel van de decentrale overheden in het EMU-saldo is, conform de Wet houdbare overheidsfinanciën, macro genormeerd. In het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen van 23 mei 2018 is een macro EMU-norm voor de decentrale overheden afgesproken van -0,4 % van het bbp per jaar voor de periode van 2019 tot en met 2022. Het Rijk heeft conform de Wet Houdbare overheidsfinanciën (Hof) een onderverdeling van de macro EMU-norm voorgesteld, waarmee de decentrale overheden hebben ingestemd. De verdeling is als volgt: gemeenten 0,27%, provincies 0,08% en waterschappen 0,08% van het bbp. Dit voorstel is aangeboden bij de Staten-Generaal.

Om de afzonderlijke provincies en gemeenten tijdig een beeld te geven wat dit voor hen betekent, publiceert het Ministerie BZK (vooruitlopend op instemming van het parlement) in lijn met de Wet Hof individuele EMU-referentiewaarden. Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een provincie of gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft. De individuele referentiewaarde voor Beek is in de septembercirculaire vermeld en bedraagt op basis van het begrotingstotaal 2018 € 1.537.000.

Het is volgens de VNG nadrukkelijk niet de bedoeling dat elke gemeente individueel gaat sturen op de individuele referentiewaarde door bij een dreigende overschrijding uitgaven te gaan schrappen. Het jaarlijkse individuele EMU-saldo schommelt hiervoor te zeer en dit zou slechts betekenen dat de

gezamenlijke ruimte onder het plafond niet benut wordt en noodzakelijke uitgaven uitgesteld of nog erger geschrapt worden. Dat heeft een groot negatief economisch effect en is ongewenst.

Langlopende leningen

In 2018 is nog geen langlopende lening aangetrokken. Wel is in 2018 kort geld aangetrokken als financieringsbehoefte. In 2018 is voor het kort aangetrokken geld € 15.300 rente ontvangen.

Aangetrokken geldleningen per ultimo 2018			
Geldverstrekker	Restant bedrag	Rente	Looptijd
---	---		
Totale aangetrokken geldleningen	nihil		

Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)				
	2017	2018		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten	0	-55	-17	-5
• Rente lang vreemd vermogen	0	0	0	0
• Stelpost rente lang vreemd vermogen	0	-55	-12	0
• Rente kort vreemd vermogen	0	0	-5	-5
• Gecalculeerde rente op eigen vermogen	0			
Baten	10	605	639	679
• Rente baten overige leningen	0	80	80	120
• Rentebaten in rekening courant / kort	10	1	35	38
• Rentebaten uitgezette gelden	0	524	524	521
Totaal paragraaf financiering	10	550	622	674

2017 nog o.b.v. de oude indeling en overgenomen uit de jaarstukken 2017. Vanaf 2018 o.b.v. taakveld 0.5 Treasury.

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) & gebouwenbeheer, inkoop alsmede financieel beheer. De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de uitvoering van beleidsvoornemens omtrent onze bedrijfsvoering, die gericht is op het adequaat uitvoeren van de programma's uit deze begroting en de continuïteit van de gemeentelijke organisatie. Hoe beter de gemeentelijke organisatie op orde is, des te beter de organisatie gesteld staat voor haar publieke taak.

Personeel en organisatie

Relevante beleidsdocumenten:

- Organisatievisie gemeente Beek (2015)

Beleids- en of financiële wijzigingen

In 2015 is de visie op de organisatie vastgesteld waarin de volgende uitgangspunten zijn 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 leidinggevenden wordt van 8 (meewerkend) leidinggevenden naar 3 (fulltime) leidinggevenden teruggebracht;
- de implementatie van de organisatievisie leidt niet tot gedwongen ontslagen.

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 2017 is in nauw overleg met de Ondernemingsraad gewerkt aan het opstellen en daadwerkelijk tot uitvoer brengen van het inrichtingsvoorstel. Na het uitvoeren van het definitieve plaatsingsproces van medewerkers is eind 2017 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, het elkaar (zakelijk) beter leren kennen, feedback geven en ontvangen, de managementstijl maar ook bepaalde manieren van werken aan bod gekomen. Eind december 2018 is de opdracht van het organisatieadviesbureau afgerond en wordt het continue ontwikkelproces intern verder handen en voeten gegeven.

Ziekteverzuim

De cijfers van het ziekteverzuim zien er als volgt uit:

Ziekteverzuim%	2016	2017	2018
Beek	6,5%	8,3%	8,7%

Verder inzoomend op 2018 geldt het volgende beeld:

Verzuimduurklasse	Verzuimdagen	Gemiddelde verzuimduur (dagen)	Verzuimpercentage
Kort	419	3,7	0,84%
Middellang	280	14,7	0,56%
Lang	3.622	225,5	7,30%
Totaal	4.321		8,70%

Duidelijk is dat het ziekteverzuim in 2018 onverminderd hoog is te noemen en zelfs een toename laat zien. De tweede tabel laat daarbij zien dat het korte en middellange verzuim gering van aard is doch dat het lange verzuim voor het overgrote deel de hoogte van het ziekteverzuim bepaald.

Wat het tegengaan van ziekteverzuim betreft, wordt in samenspraak tussen leidinggevenden, team P&O en de bedrijfsarts serieus werk gemaakt van preventie van ziekteverzuim. Dit gebeurt o.a. door het constant in contact te blijven met de zieke medewerker (aandacht) zodat re-integratie wordt bevorderd. Ook vindt het spreekuur met de bedrijfsarts in huis plaats waardoor de werklocatie nadrukkelijk in beeld blijft. In het kader van vroeg signalering worden zowel binnen het Managementteam als op afdelingsniveau, met ondersteuning van team P&O, de ontwikkelingen op personeelsgebied zeer frequent besproken. Waar nodig wordt via coaching of andere begeleiding getracht langdurige uitval te voorkomen. In het verlengde daarvan past het doel van het in gang gezette vitaliteitsbeleid.

Al deze maatregelen ten spijt moeten we echter ook constateren dat ook onze organisatie geconfronteerd wordt met een toename van medewerkers met burn-outklachten als gevolg van een samenspel van werkstress en stress ten gevolge van persoonlijkheidskenmerken en privéomstandigheden. Het onderwerp werkdruk (beleving) en het daarmee kunnen omgaan vormt dan ook een van de belangrijke aandachtspunten in het verdere organisatie ontwikkeltraject.

Externe inhuur

Een logisch gevolg van een hoog ziekteverzuimcijfer is dat, wil de reguliere bedrijfsvoering doorgang blijven vinden, personeel ingehuurd zal moeten worden. Daarnaast heeft ook inhuur plaatsgevonden ten tijde van openstaande vacatures. In het kader van de 2^e Bestuursrapportage 2018 is dit onderwerp breed uitgemeten.

Huisvesting

Relevante beleidsdocumenten:

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

Beleids- en of financiële wijzigingen

In 2018 is het gemeentehuis voorzien van een PV-installatie/zonnepanelen. Daarnaast heeft in 2018 als uitvloeisel van het Beekse klimaat- en energiebeleidsplan 'De knop om' een duurzaamheidsscan van de gemeentelijke gebouwen plaatsgevonden. Daar is nogmaals bevestigd dat het gemeentehuis nog wel wat aanpassingen moet doorgaan om als energiezuinig te worden bestempeld.

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 deels uitgerold en wordt het zaakgericht werken steeds verder doorgevoerd binnen de organisatie.

De voorbereidende werkzaamheden om te komen tot vervanging inclusief een audit van het zaak- en archiefsysteem lopen.

In het afgelopen jaar heeft het updaten en het toekomst vast maken van de technische omgeving centraal gestaan, zo is de webversie van de sjablonenapplicatie geïnstalleerd en ingericht en de webversie van het centrale archiefsysteem.

Eidas is gerealiseerd, hetgeen inhoudt dat diensten vanuit de organisatie voor burgers en bedrijven vanuit heel Europa toegankelijk zijn.

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.

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 2018 heeft de aanbesteding van de accountantsdiensten voor de boekjaren 2018-2021 plaatsgevonden waaruit RSM Accountants als nieuwe huisaccountant is gekozen.

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2017	2018		Rekening
	Rekening	Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-10.468	-10.761	-11.330	-11.179
• Salariskosten(*)	-7.690	-8.630	-8.059	-8.006
• Personeel en Organisatie	-1.087	-282	-1.342	-1.361
• Informatie- en communicatietechnologie	-866	-910	-919	-890
• Huisvesting	-454	-451	-409	-391
• Facilitaire zaken	-371	-407	-470	-441
• Bestuursondersteuning	0	-81	-131	-90
Baten exclusief mutatie reserves	244	75	79	88
• Salariskosten(*)	192	17	13	13
• Personeel en Organisatie	0	0	8	9
• Informatie- en communicatietechnologie	28	29	29	31
• Huisvesting	11	17	17	12
• Facilitaire zaken	13	12	12	13
• Bestuursondersteuning	0	0	0	10
Saldo baten en lasten par. bedrijfsvoering	-10.224	-10.686	-11.251	-11.091
Stortingen in reserves (lasten)	-929	-744	-757	-887
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	-170	0	0	-114
• Informatie- en communicatietechnologie	-734	-744	-757	-757
• Huisvesting	-9	0	0	0
• Facilitaire zaken	-16	0	0	-16
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.087	908	1.142	1.108
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	228	0	170	170

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2017	2018		Rekening
	Rekening	Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
• Informatie- en communicatietechnologie	838	894	894	860
• Huisvesting	21	14	47	47
• Facilitaire zaken	0	0	16	16
• Bestuursondersteuning	0	0	15	15
Saldo mut. reserves paragraaf bedrijfsvoering	158	164	385	221
Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering	-10.066	-10.522	-10.866	-10.870
Direct toegerekend aan producten (incl.res.)	6.042	6.674	6.719	6.456
• Salariskosten(*)	5.235	6.044	5.344	5.369
• Personeel en Organisatie	349	131	875	626
• Informatie- en communicatietechnologie	223	221	224	238
• Huisvesting	23	65	56	56
• Facilitaire zaken	212	213	220	167
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Overhead (niet direct toerekenbaar)	-4.024	-3.848	-4.147	-4.414

(*) 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 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking
Salariskosten	-8.046	-7.993	53
• Salarislasten (samen met tijdelijke krachten bezien)	-8.057	-8.005	62
• Overige afwijkingen < € 10.000	11	12	1
Personeel en organisatie	-1.164	-1.296	-132
• Tijdelijke krachten (samen met salarislasten bezien)	-899	-977	-78
• Werving en selectie	-47	-59	-12
• Studiekosten	-71	-110	-39
• Overige afwijkingen < € 10.000	-147	-150	-3
Informatie- en communicatietechnologie	-753	-756	-3
• Overige afwijkingen < € 10.000	-753	-756	-3
Huisvesting	-345	-332	13
• Aankoop duurzame goederen	-24	-12	12
• Overige afwijkingen < € 10.000	-321	-320	1
Facilitaire zaken	-442	-428	14
• Abonnementen	-68	-54	14
• Overige afwijkingen < € 10.000	-374	-374	0
Bestuursondersteuning	-116	-65	51

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2018	Werkelijk 2018	Financiële afwijking
• Inhuur Functionaris Gegevensbescherming	-35	-24	11
• Uitspraak rechtbank december 2018 vergoeding proceskosten	0	10	10
• Lagere uitgaven voor advieskosten	-45	-23	22
• Overige afwijkingen < € 10.000	-36	-28	8
Totaal bedrijfsvoering	-10.866	-10.870	-4
Totaal doorbelasting aan producten	6.719	6.456	-263
Totaal overhead	-4.147	-4.414	-267

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 € 79.000.

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.

- De posten salariskosten en inhuur tijdelijke krachten worden altijd in samenhang gezien. Op de post salariskosten is sprake van een positief resultaat van € 53.000 terwijl de overschrijding van inhuur tijdelijke krachten € 78.000 bedraagt. Per saldo dus een overschrijding van € 25.000. In het kader van de 2^e bestuursrapportage 2018 is in september een inschatting gemaakt van het benodigde budget tijdelijke inhuur. Voor het opvangen van uitval die de going-concern activiteiten belemmeren en/of ambities remmen is inhuur onoverkomelijk. De benodigde inhuur bleek, ondanks dat hier heel kritisch heen wordt gekeken, uiteindelijk toch hoger.
- Het budget voor werving en selectie is met € 12.000 overschreden. Ook onze gemeente merkt dat de arbeidsmobiliteit flink is toegenomen en dat de krapte op de arbeidsmarkt soms tot sollicitatieprocedures leidt die niet meteen succesvol zijn.
- Personeelsbudgetten:
 - De uitgaven op diverse personeelsbudgetten zijn in totaliteit € 46.100 hoger dan geraamd. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door onderstaande afwijkingen t.o.v. de raming:
 - De studiekosten zijn € 38.700 hoger dan geraamd. Naast de meer reguliere uitgaven in het kader van permanente educatie zijn er met name rond de toegenomen aandacht voor onderwerpen als privacy, informatiebeveiliging, ondermijning extra kosten gemaakt voor opleiding en organisatie brede bewustwording. Daarnaast zijn binnen deze post de extra kosten voor het inwerkprogramma voor het nieuwe college opgenomen.

- De kosten voor bedrijfsgezondheidszorg zijn € 34.500 lager dan geraamd. Hiervan wordt € 41.900 overgeheveld naar 2019 zijnde het restant voor het gemeentelijke vitaliteitsbeleid. Er resteert een nadeel van € 7.400 t.o.v. de raming. Deze uiteindelijk hogere kosten 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.
- 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. Op dit moment is er sprake van een restantbudget dat noodzakelijk is om de ingezette organisatiewijziging goed te kunnen inbedden. Het onbenutte bedrag van € 72.000 wordt overgeheveld naar 2019.
- Overige afwijkingen < € 10.000 worden niet nader toegelicht.

Informatie- en communicatietechnologie

Op de post ICT is een totaal nadeel van € 3.000 na inzet van de reserve ICT. De totale uitgaven voor ICT zijn € 34.800 lager dan geraamd. De uitgaven worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT. De onttrekking uit de reserve is ook € 34.800 lager dan begroot. Daarnaast wijken de uitgaven voor informatiebeveiliging en abonnementen voor minder dan € 10.000 af ten opzichte van de begroting.

Huisvesting

Op deze post is sprake van een positief resultaat van € 13.000. De enige afwijking die groter is dan € 10.000 betreft de post aankoop duurzame goederen. Deze heeft een positieve afwijking van € 12.400 als gevolg dat er minder reparatie/onderhoud en aanschaf van incidenteel meubilair heeft plaatsgevonden met het oog op de vervanging van alle bureaustoelen begin 2019.

Facilitaire zaken

Op deze post is sprake van een positief resultaat van € 14.000. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- De werkzaamheden inzake de archiefs substitutie zijn nog niet volledig uitgevoerd. Het restant bedrag van € 16.100 wordt overgeheveld naar 2019.
- De uitgaven voor abonnementen zijn € 14.000 lager dan de bijgestelde begroting. Dit is het resultaat van de doorgevoerde interne actie om abonnementen en contributies terug te dringen.

Bedrijfsvoering

Op deze post is sprake van een positief resultaat van € 51.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Lagere uitgaven van € 10.800 voor de functionaris gegevensbescherming omdat de functionaris in de praktijk later is gestart.
- Een in december 2018 ontvangen vergoeding voor proceskosten van € 10.100.
- In 2018 is minder externe expertise ingehuurd bij complexe (juridische) casussen. Per saldo is er sprake van een onderuitputting van € 22.100.

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. Waterleidingsmaatschappij Limburg, Nazorg Limburg B.V. (handelsnaam: Bodemzorg Limburg), DataLand B.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., 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).
- 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 Jaarstukken 2018
- RWM begroting 2018
- Sterke Brandweer, een vurig verlangen
- Beleidsplan Participeren 2017-2018
- Begroting Omnibuzz 2018
- Begroting GGD 2018
- Begroting Vixia 2018

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen 1-1-2018	Ontvangen dividend in 2018	Boekwaarde 1-1-2018	Boekwaarde 31-12-2018
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	29.206	28.860	28.860
NV Waterleidingmaatschappij	6	0	27.270	27.270
Bodemzorg Limburg	420	0	191	191
DataLand B.V.	8.371	0	837	837
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	0	26.409	26.409
Enexis Holding N.V.	307.800	212.833	62.976	62.976
CSV Amsterdam B.V.	4.113	0	41	41
CBL Vennootschap B.V.	4.113	0	41	41
Vordering op Enexis B.V.	4.113	0	41	41
Verkoop Vennootschap B.V.	4.113	0	41	41
RWM	89	14.412	8.900	8.900
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen		256.451	155.607	155.607

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 € miljoen)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	4.687*	3,3%	4.991	3,6%
Vreemd vermogen	135.041	96,7%	132.518	96,4%
Totaal vermogen	139.728*	100%	137.509	100%

* Met ingang van 2018 rapporteert BNG Bank volgens IFRS9. Dat leidt tot een bijstelling van het eigen vermogen t.o.v. IAS39 met +/- 266 miljoen.

Over 2018 realiseerde de BNG een nettowinst na belastingen van € 337 miljoen (2017: € 393 miljoen).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De nettowinst van BNG Bank over 2018 is uitgekomen op € 337 miljoen. Over 2017 bedroeg deze nog € 393 miljoen. Wel is over 2018 het dividendpercentage verhoogd naar 50%. Gezien de aanhoudende onzekerheden acht de bank het niet verantwoord een uitspraak te doen over de verwachte nettowinst 2019.

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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	203.151	35%		
Vreemd vermogen	377.182	65%		
Totaal vermogen	580.333	100%		

Over 2017 is een nettowinst na belastingen van € 8,4 miljoen gerealiseerd. De verwachting is dat het jaarverslag over 2018 in juni 2019 beschikbaar komt, waaruit de nettowinst 2018 blijkt.

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.

Nazorg Limburg B.V. (handelsnaam: Bodemzorg Limburg)

Vestigingsplaats Maastricht-Airport

Doelstelling / openbaar belang

Beheren 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	3.852	68%	2.039	7%
Vreemd vermogen	27.426	32%	28.139	93%
Totaal vermogen	31.278	100%	30.178	100%

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. Voor de gemeente Beek komt dit in 2018 neer op een bijdrage van € 4.010 gebaseerd op het aantal inwoners per 1 januari 2016. Dekking van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats via het tarief afvalstoffenheffing.

DataLand B.V.

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

(bedragen x € 1.000)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018 (*)	Percentage
Eigen vermogen	751	59%	112	19%
Vreemd vermogen	522	41%	463	81%
Totaal vermogen	1.273	100%	575	100%

Het resultaat na belastingen 2018 bedraagt € 638.512 negatief.

(*) Bovenstaande cijfers zijn afkomstig uit de concept jaarrekening 2018 van DataLand B.V.. Het bestuur van DataLand B.V. zal deze jaarrekening op 5 juni 2019 beoordelen.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Geen bijzonderheden.

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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	1.615	99%	1.605	99%
• waarvan reserves	115		109	
Vreemd vermogen	11	1%	23	1%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	1.626	100%	1.628	100%

Resultaat na belastingen € -14.721. De geschatte dividuutkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2019 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 ontbonden.

De verwachting is dat de vennootschap in 2019 of begin 2020 zal kunnen worden ontbonden en/of zal kunnen fuseren met één van de andere vennootschappen die bij de verkoop van Essent zijn opgericht. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 11 april 2019 zal het bestuur van de vennootschap hiervoor een voorstel besluit aan de aandeelhouders voorleggen.

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 N.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang

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

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,8 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 het realiseren van een duurzame energievoorziening door state of the art dienstverlening en netwerken en door regie te nemen in innovatieve oplossingen. Dit om de energietransitie te versnellen én excellent netbeheer uit te voeren.

Deze doelen worden gerealiseerd op basis van de volgende strategieën:

- a. Netwerk en dienstverlening tijdig gereed voor veranderingen in de energiewereld;
- b. Betrouwbare energievoorziening;
- c. Excellente dienstverlening: hoge klanttevredenheid en verlaging kosten;
- d. Samen met lokale partners Nederlandse klimaatdoelen realiseren;
- e. Innovatieve, schaalbare oplossingen om de energietransitie te versnellen.

De provincie tracht met haar aandeelhouderschap in Enexis de publieke belangen te behartigen. De infrastructuur voor energie is een vitaal onderdeel voor onze economie en voor onze samenleving.

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 € miljoen)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	3.808	50%	4.024	52%
• waarvan reserves	3.451		3.339	
Vreemd vermogen	3.860	50%	3.691	48%
• waarvan voorzieningen	93		40	
Totaal vermogen	7.668	100%	7.715	100%

Het voorlopige resultaat na belasting 2018 bedraagt € 243 miljoen.

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

De governance is op orde en voldoet aan de Corporate Governance Code 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 2019 is mevrouw Caubo aftredend uit de Raad van Commissarissen. Zij is niet herbenoembaar. Er is een goed functionerende Aandeelhouderscommissie onder voorzitterschap van de provincie Noord-Brabant. Hierin wordt voor de Vegann en de provincies een nieuw lid verwacht in 2019.

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 meer dan 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.

Wat is de bijdrage van Enexis aan doelstellingen van het programma Economie / Energie?

Enexis is, als één van de ondertekenaars, een belangrijke partner in de Brabantse Energie Alliantie. Enexis en de provincie zijn beide deelnemer in deze alliantie die als doelstelling heeft meerdere soorten strategische en concrete samenwerkingen te bewerkstelligen. Vanuit deze samenwerkingen komen bijdragen aan het behalen van de energiedoelstellingen ten aanzien van CO2 reductie en groene groei in Noord-Brabant. Deze sluiten aan op de verschillende thema's die ook in het provinciale uitvoeringsprogramma staan zoals warmte in de gebouwde omgeving, nul op de meterwoningen, groene mobiliteit, energieke landschappen en sustainable energy farming.

Enexis, provincie en deelnemende gemeenten hebben op dit moment al een meerjarige samenwerking voor de ontwikkeling en uitrol van laadinfrastructuur voor elektrisch vervoer in Brabant. Ook zijn er aanvullende afspraken over samenwerken in Buurkracht, nul op de Meter-woningen en, in het kader van de Regionale Energie Strategie, het optimaal ondersteunen van gemeenten bij het opstellen van

een visie op grootschalige opwek van duurzame energie en in het faciliteren van lokale energieprojecten.

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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	870	94%	749	92%
• waarvan reserves	850		649	
Vreemd vermogen	60	6%	68	8%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	930	100%	817	100%

De dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2019 worden voorgelegd aan de aandeelhouders. In 2018 is geen 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 rato van het aandelenbelang.

De verwachting is dat de vennootschap in 2019 of begin 2020 zal kunnen worden ontbonden. Echter is er een dispuut tussen de vennootschap en Waterland/Attero over een belastingteruggave over het boekjaar 2011. De vennootschap is van mening dat zij recht heeft op doorbetaling van de belastingteruggave en Waterland/Attero is van mening dat de teruggave verrekend moet worden met de belasting die vervolgens later weer wordt geheven. Echter heeft deze belastingheffing betrekking op een jaar na verkoopdatum.

In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 11 april 2019 zal het bestuur van de vennootschap een voorstel besluit aan de aandeelhouders voorleggen om eventueel een arbitrageprocedure te starten.

Het financiële risico is beperkt tot eventuele claims van Waterland als gevolg van garanties en vrijwaringen die door de verkopende aandeelhouders zijn afgegeven tot het bedrag van € 8.035.783 die nog resteert op de escrow-rekening 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	145	95%	138	87%
• waarvan reserves	125		118	
Vreemd vermogen	8	5%	21	13%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	153	100%	159	100%

Het resultaat na belasting 2018 bedraagt € -9.243.

De dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2019 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 ontbonden.

De verwachting is dat de vennootschap in 2019 of begin 2020 zal kunnen worden ontbonden en/of zal kunnen fuseren met één van de andere vennootschappen die bij de verkoop van Essent zijn opgericht.

In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 11 april 2019 zal het bestuur van de vennootschap hiervoor een voorstel besluit aan de aandeelhouders voorleggen.

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^e Tranche:

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

Deze tranche is vervroegd afgelost in januari 2012

2^e Tranche:

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

Deze tranche is vervroegd afgelost in oktober 2013

3^e Tranche:

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

Deze tranche is vervroegd afgelost in april 2016

4^e 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, geoormerkt 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	17	0%	-2	0%
• waarvan reserves	-4		-102	
Vreemd vermogen	356.500	100%	356.324	100%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	356.517	100%	356.322	100%

Het resultaat 2018 na belasting bedraagt € -11.206. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2019 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.

De vennootschap zal eind 2019/begin 2020 kunnen worden ontbonden na de aflossing van de 4^e Tranche op 30 september 2019. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 11 april 2019 zal het bestuur van de vennootschap hiervoor een voorstel besluit aan de aandeelhouders voorleggen. De vennootschap zal bij ontbinding een negatief Eigen Vermogen hebben. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 5 april 2018 is besloten een eventueel tekort in het Eigen Vermogen tijdelijk middels een rekening-courant aan te vullen vanuit de andere vennootschappen en dit te verrekenen met een winstuitkering uit deze betreffende vennootschap(pen).

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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	153	88%	113	66%
• waarvan reserves	133		13	
Vreemd vermogen	20	12%	57	34%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	173	100%	170	100%

Het resultaat na belastingen 2018 bedraagt € -38.240. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0. Het definitieve dividendvoorstel zal in april 2019 worden voorgelegd aan de aandeelhouders.

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 ontbonden.

De verwachting is dat de vennootschap in 2019 of begin 2020 zal kunnen worden ontbonden en/of zal kunnen fuseren met één van de andere vennootschappen die bij de verkoop van Essent zijn opgericht. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 11 april 2019 zal het bestuur van de vennootschap hiervoor een voorstel besluit aan de aandeelhouders voorleggen.

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 (per 1-1-2019 onderdeel van de gemeente Beekdaalen), Stein en Sittard-Geleen.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Burgemeester maakt deel uit van de AvA, en wordt vertegenwoordigd door wethouder Schoenmakers.

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezit 88 gewone aandelen van de 888 uitgegeven gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	4.135	39%	4.273	43%
Vreemd vermogen	6.435	61%	5.652	57%
Totaal vermogen	10.570	100%	9.925	100%

Het resultaat 2018 bedraagt € 283.100.

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 nieuwe fusiegemeente Beekdaelen bepalen of zij in de toekomst verder willen samenwerken binnen RWM of overstappen naar Rd4. De nieuwe raad van de fusiegemeente Beekdaelen zal zich hierover in 2019 beraden. De indicatieve financiële consequenties van de mogelijke uittreding voor de overige gemeenten worden in 2019 inzichtelijk gemaakt.

Ook RWM is in 2018 gestart met een verkennend onderzoek naar samenwerking. Dit onderzoek zal in 2019 worden uitgevoerd.

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 Heerlen

Doelstelling / openbaar belang

De regeling heeft als doel het door middel van het openbaar lichaam GGD ZL behartigen van de belangen van gemeenten op het terrein van de volksgezondheid en openbare gezondheidszorg ten behoeve van de bevolking van Zuid-Limburg. De GGD ZL draagt binnen Zuid-Limburg zorg voor de uitvoering van alle taken die in wetten op het terrein van de volksgezondheid en de openbare gezondheidszorg en in regelingen die krachtens die wetten zijn getroffen, aan gemeenten zijn opgedragen of aan gezondheidsdiensten zijn of nog zullen worden opgedragen. Voor zover het aan gemeenten opgedragen taken betreft, dragen de gemeentebesturen de uitvoering van die taken over aan het algemeen bestuur van de GGD ZL. De gemeentebesturen dragen aan het algemeen bestuur van de GGD ZL alle bevoegdheden over die aan de gemeentebesturen ten dienste staan ingevolge of ter uitvoering van de eerder bedoelde wetten en regelingen.

Deelnemende partijen

De taken van de 16 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	3.561	14%	2.806	10%
Vreemd vermogen	22.791	86%	26.652	90%
Totaal vermogen	26.352	100%	29.458	100%

Bijdrage 2018 gemeente Beek € 471.100 (totaal gemaakte kosten 2018)

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

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

- Programmalijn GGD
- Programmalijn Acute Zorg
- Programmalijn Veilig Thuis

Afhankelijk van het traject tot de vorming van een JGZ-organisatie 0-18 jaar zal een nieuw programma JGZ worden toegevoegd.

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

Alle gemeenten – waaronder Beek - hebben 1 stem in het Algemeen Bestuur. Wethouder van Es is portefeuillehouder.

Financieel belang / aandelen

Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	2.006	64%	1.473	34%
Vreemd vermogen	1.138	36%	2.862	66%
Totaal vermogen	3.144	100%	4.345	100%

Bijdrage 2018 gemeente Beek € 212.300 (totaal gemaakte kosten 2018, inclusief afrekeningen).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In 2018 is door de gemeenten – gezien de toenemende kosten - gesproken over mogelijke beheersmaatregelen. Hoewel van een toename van kosten in Beek geen sprake is, zullen er toch een aantal maatregelen in 2019 getroffen worden. Verder verwachten we een toename van het gebruik van de wensbus, die ook van invloed is op het gebruik van Omnibuzz (afname).

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 verband houdende 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	924	3%	-3.543	-31%
Vreemd vermogen	12.134	97%	15.008	131%
Totaal vermogen	13.058	100%	11.464	100%

Bijdrage 2018 gemeente Beek € 516.300 (incl. verrekening resultaten 2017 en 2018).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's.

In 2015 is de Participatiewet in werking getreden en kunnen 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 geven beschut werk vormgeven zo mogelijk vorm 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.

De 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. De gemeente Beek heeft daadwerkelijk de werktaken van de afdelingen W+I overgedragen aan Sittard- Geleen met ingang van 1-1-2018, met uitzondering van het minimale beleid dat door de gemeente Beek wordt uitgevoerd. De taken rond BBZ (bijzondere bijstand zelfstandigen) en IOAZ (inkomensvoorziening ouderen en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen) zijn uitbesteed aan de afdeling sociale zaken Maastricht- Heuvelland.

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 brandweertzorg, geneeskundige hulpverlening, gemeentelijke bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing binnen het werkgebied van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Deelnemende partijen

Alle 16 gemeenten van de regio Zuid Limburg.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

Burgemeester heeft 1 stem van de in totaal 16 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	7.868	15%	8.374	16%
Vreemd vermogen	43.261	85%	44.589	84%
Totaal vermogen	51.129	100%	52.936	100%

Bijdrage 2018 gemeente Beek € 649.000.

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 het 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	0	0%	0	n.v.t.
Vreemd vermogen	152	100%	0	n.v.t.
Totaal vermogen	152	100%	0	n.v.t.

De bijdrage 2018 voor de gemeente Beek bedraagt € 6.300.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

De formele overgang van het IMD-personeel naar de RUD heeft per 1 januari 2018 plaatsgevonden. De juridische liquidatie van de IMD per 31 december 2018 is gepubliceerd in de Staatscourant.

Rapportages

In 2018 is geen IMD-jaarverslag opgemaakt aangezien de financiële liquidatie reeds haar beslag heeft gehad in het jaarverslag 2017. De nagekomen kosten en IMD-leges 2018 zijn doorbelast aan de deelnemende gemeenten conform de in het liquidatieplan opgenomen verdeelsleutel.

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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	2.157	64%	1.634	28%
Vreemd vermogen	1.207	36%	4.168	72%
Totaal vermogen	3.364	100%	5.802	100%

Het (onverdeeld) resultaat 2018 bedraagt € 491.300 positief. Het jaarverslag is op 27 maart aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De Beekse bijdrage 2018 aan de RUD ZL bedraagt € 305.094.

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 waarde vaststelling.

Deelnemende partijen

Deelnemende partijen per 31 december 2018 zijn de waterschappen Roer & Overmaas en Peel & Maas en de gemeenten Beek, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennepe, 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 Diederer 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)	1-1-2018	Percentage	31-12-2018	Percentage
Eigen vermogen	160	2,65%	268	4,37%
Vreemd vermogen	5.870	97,35%	5.859	95,63%
Totaal vermogen	6.030	100%	6.127	100%

De voorlopige jaarrekening 2018 is op 11 april 2019 door het Dagelijks bestuur vastgesteld. Op 27 juni 2019 is naar verwachting de definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur.

Evenals voorgaande jaren is het voorlopige negatieve resultaat 2018 van € 325.000 volledig te wijten aan de extra proceskostenvergoeding met betrekking tot de (WOZ-)bezwaren. In de BsGW begroting 2018 was voor proceskostenvergoeding een budget geraamd van € 1,3 miljoen. Aan de hand van een gedegen inschatting door de BsGW zullen de proceskosten 2018 naar verwachting uitkomen op € 1,7 miljoen. Hiervan is € 829.000 in 2018 betaald, € 551.000 begin 2019 betaald en nog eens €319.000 als voorziening proceskosten over 2018 opgevoerd. Zonder de extra proceskosten, zou BsGW in 2018 een positief resultaat hebben behaald van € 72.000

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Net als in voorgaande jaren hebben ook in 2018 de uitbetalingen van de tegemoetkoming proceskosten een groot (nadelig) effect op het resultaat van BsGW. Naar verwachting zal het tekort wederom door de deelnemers aangevuld moeten worden.

Rapportages

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

Saldo matrix verbonden partijen (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid-Limburg (inclusief GHOR)	423	430	454	471
Omnibuzz	120	287	235	212
Vixia	583	531	513	516
Vixia uitvoering Wsw	1.442	1.552	1.257	1.248
Veiligheidsregio ZL (specifiek BRWZL)	668	670	640	649
Intergemeentelijke Milieudienst (IMD)	201	339	-2	6
RUD Zuid-Limburg	110	-13	301	271
BsGW	196	171	182	190
Totaal paragraaf verbonden partijen	3.743	3.967	3.580	3.563

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 1-1-2018	Boekwaarde 31-12-2018	Verwacht resultaat (positief/ negatief)	Verwacht jaar van afroning
TPE	1.064.669	1.073.191	positief	2020
Hennekenshof	278.081	221.788	positief	2019
Verspreide percelen	1.156.033	954.256	nihil	Loopt door
Waarderingscorrectie (voorziening)	(296.684)	(296.684)		

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 2018 heeft 1 grondtransactie plaatsgevonden van 2.010m² en is 108m² ingebracht in het project Snelle fietsroute fase 1a. Daarnaast zijn er in 2018 koopovereenkomsten tot stand gekomen voor 2 kavels die in 2019 hun afronding krijgen (11.355 m² en 5.590m²). Na notariële overdracht van deze kavels is op TPE is nog circa 7.300m² uitgeefbaar. In de reserve exploitatie-

verliezen bestemmingsplannen is conform de actuele BBV-voorschriften € 156.860 als tussentijdse winstname TPE 2018 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 realisatie van 6 appartementen.

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 meebetalende 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 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2018
• wonen en voorzieningen	362.303	25.752	0	388.056
• economie, toerisme en recreatie	111.119	13.595	0	124.714
• landschap en cultuurhistorie	192.903	6.705	0	199.608
• kleine woningbouwinitiatieven	200.000	0	0	200.000
	866.325	46.052	0	912.378

Fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen

In het fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen is in 2018 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 25.752 gestort.

In de 2e bestuursrapportage 2018 is een krediet gevoteerd, uit de reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds 'wonen en voorzieningen' voor de aanleg van een parkachtige omgeving aan de voorzijde van de appartementen bij Hennekenshof ad € 80.000 alsmede een bijdrage aan het Elsmuseum t.b.v. de renovatie van de gevel ad. € 18.000.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie

Aan het fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie is in 2018 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen € 13.595 toegevoegd.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie

In het fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie is in 2018 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 6.705 gestort.

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

Fonds versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven

In het kader van de beleidsregel 'financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg' worden bedragen voldaan ter compensatie van de sloopverplichting. De bijdragen die op grond van deze beleidsregel worden voldaan 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 per ultimo 2018.

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 coalitieakkoord Samen Doen: Veur Baek! BBB-NDB en CDA 2018-2022 is ten aanzien van de lokale belastingdruk uitgesproken dat de inzet is om minimaal de laagste woonlasten in de Westelijke Mijnstreek te behouden.
- 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 2018 werden gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2017.

De totaalopbrengst OZB bedroeg in 2018 € 4,02 miljoen. De OZB-tarieven voor 2018 bedroegen:

- Eigenaren woningen: 0,1546%
- Eigenaren niet-woningen: 0,3175%
- Gebruikers niet-woningen: 0,2546%

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 altemerend 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 2018 bedroegen de tarieven € 76,95 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 afvalinzamelinstallaties bij hoogbouw bedroeg € 1,49 (inwerptrommel 60 liter) resp. € 0,75 (inwerptrommel 30 liter). De opbrengst afvalstoffenheffing 2018 bedroeg € 561.500 aan vast recht en € 651.600 aan variabele heffing. Het variabele deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 64%.

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 € 147 en voor niet-woningen € 224. Voor zowel de woningen als niet-woningen bedroeg het variabel tarief € 0,0348% van de WOZ-waarde van het perceel. De opbrengst rioolheffing 2018 bedroeg € 1,2 miljoen aan vastrecht en € 623.100 aan variabel recht. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 34%.

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

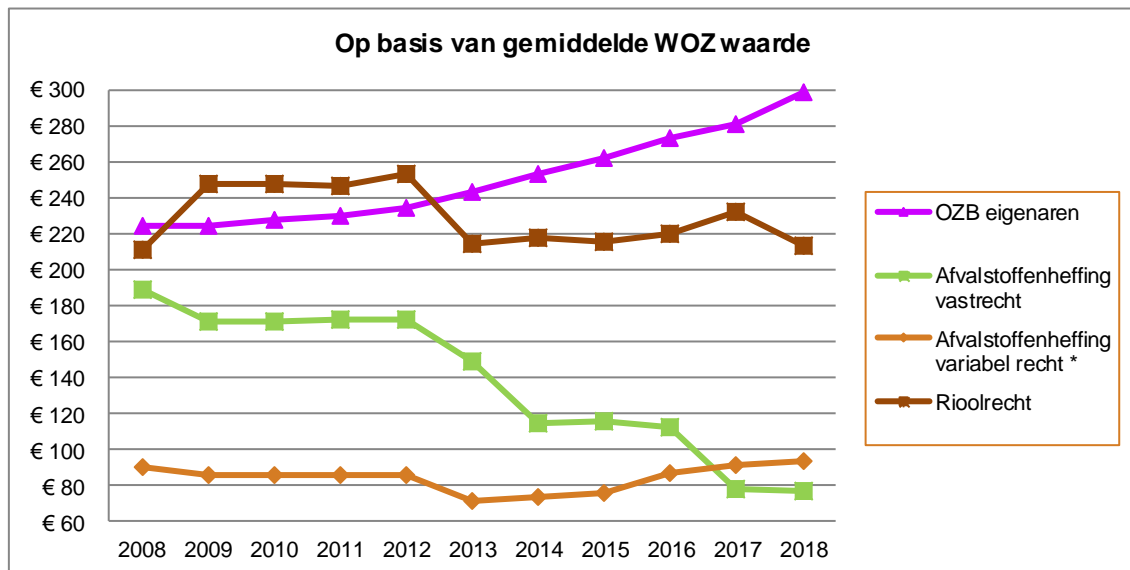
Met behulp van de COELO-atlas worden alle Nederlandse gemeenten met elkaar vergeleken op het gebied van lokale lasten. Hiermee ontstaat een ranglijst, vooral bekend onder de naam 'lokale lastenladder'.

Belastingoverzicht provincie Limburg

Jaarlijks stelt de provincie Limburg een belastingoverzicht samen waarin zijn opgenomen de tarieven en lastendruk van Limburgse gemeenten. In de programmabegroting 2018 is een uitgebreide toelichting gegeven op de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk. Kortheidshalve wordt hierheen verwezen.

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

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.

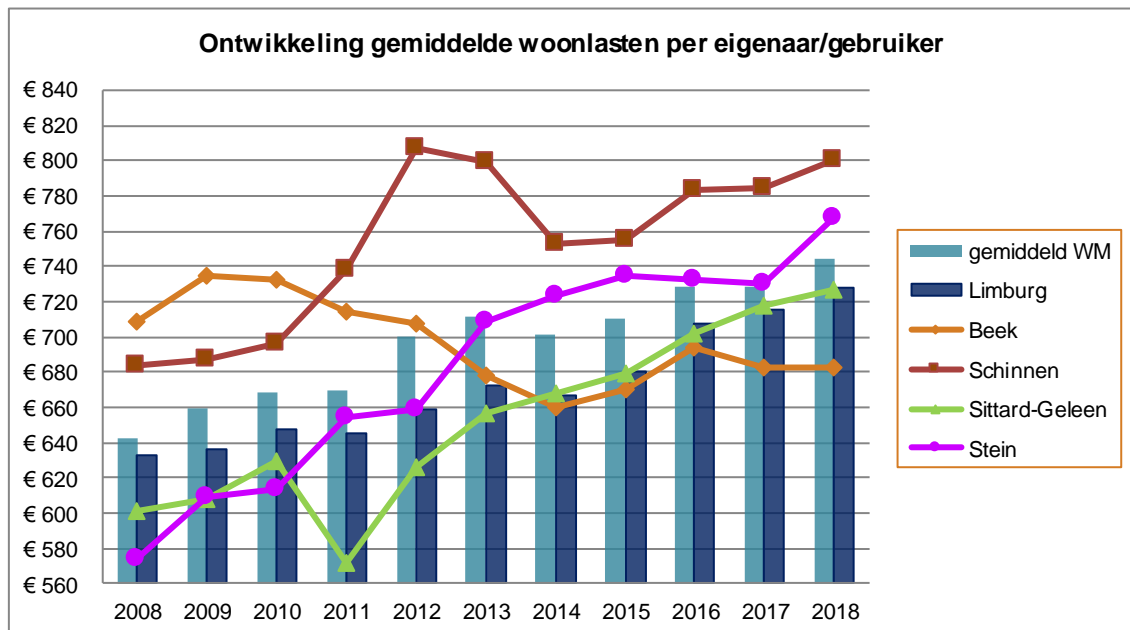
Lastendruk eigenaren/gebruikers

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
2018	€ 683	€ 800	€ 727	€ 768	€ 744	€ 728

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2009 t/m 2018

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 2018 stijgt de gemiddelde lastendruk in Limburg en ook de gemiddelde lastendruk in de Westelijke Mijnstreek, terwijl in Beek deze gelijk is gebleven;
- in absolute bedragen geldt dat Beek binnen de Westelijke Mijnstreek de laagste woonlasten kent;
- de Beekse woonlasten liggen € 45 onder het provinciaal gemiddelde en € 61 onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek.

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

OZB eigenaren woningen

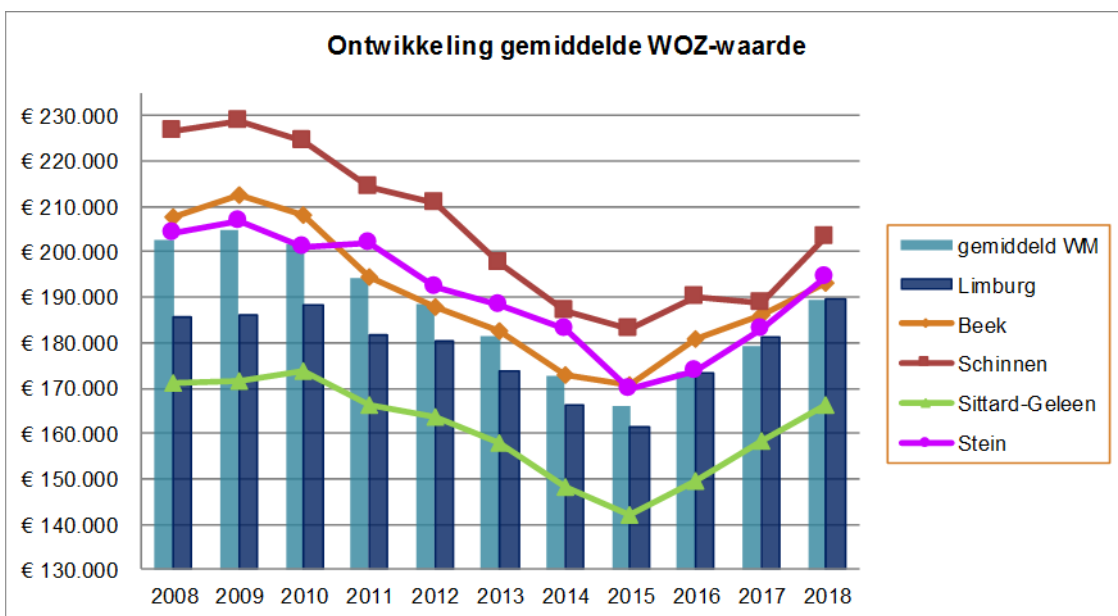
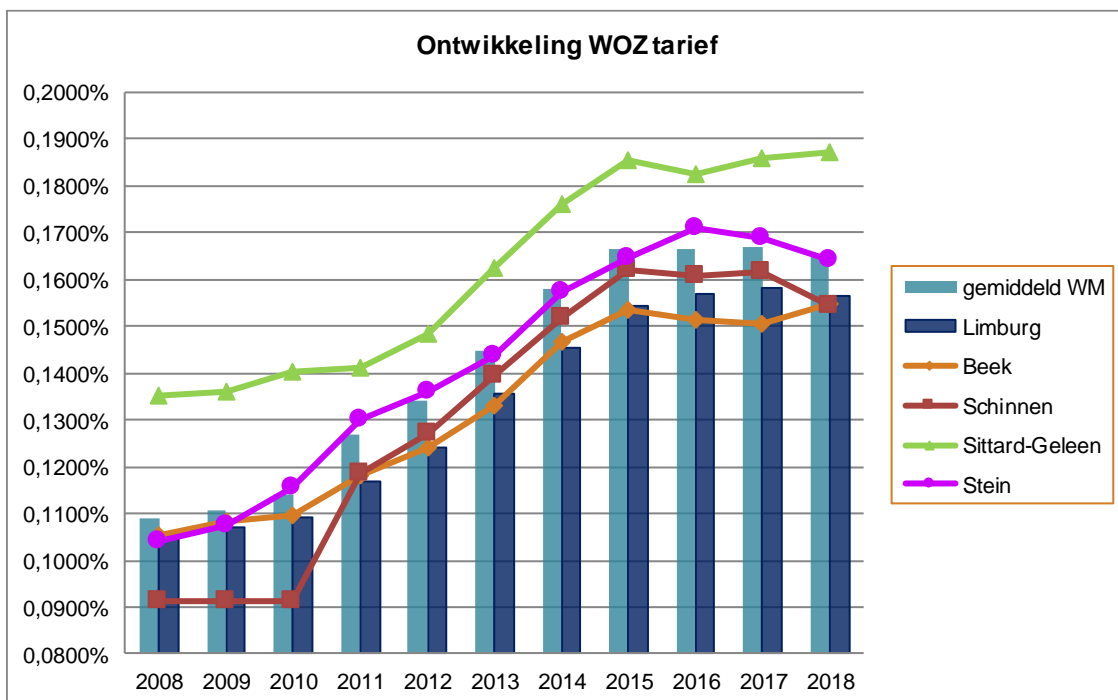
2018	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Tarief in %	0,1546%	0,1545%	0,1873%	0,1642%	0,1652%	0,1566%
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 193.122	€ 203.127	€ 166.081	€ 194.523	€ 189.213	€ 189.572
Gemiddeld bedrag OZB	€ 299	€ 314	€ 311	€ 319	€ 310	€ 297

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2018

Uit deze tabel blijkt dat:

- Beek op 0,0001% na het laagste tarief hanteert binnen de regio Westelijke Mijnstreek (laagste is Schinnen) en 0,0020% onder het provinciaal gemiddelde zit en 0,0106% onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek;
- 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 2015 stijgt.

Rioolheffing

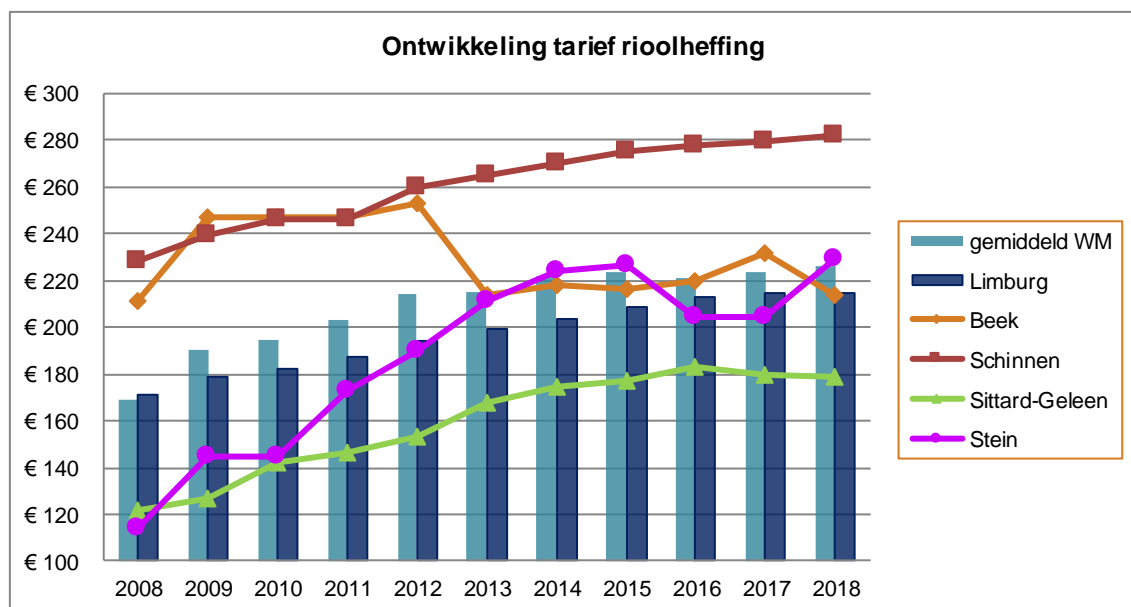
2018	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	€ 213	€ 282	€ 179	€ 229	€ 226	€ 215
Gemiddeld tarief naar inwonerklassen	€ 254	€ 254	€ 177	€ 240	€ 199	€ 215
Eigenarenheffing	X		X	X		
Gebruikersheffing		X				

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2018 en voor type heffing www.BsGW.nl

Uit de tabel komt naar voren dat:

- het Beekse tarief onder het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en lager is dan het provinciale gemiddelde. Het Beekse tarief is lager dan het gemiddelde tarief voor de landelijke inwonerklassen 10.001-20.000 inwoners;
- provinciaal gezien het beeld is dat de rioolheffing over het algemeen lager wordt naarmate het aantal inwoners en de bebouwingsdichtheid toeneemt (hogere aansluitdichtheid waardoor de totale kosten over meerdere aansluitingen kunnen worden omgeslagen). Dit is deels de verklaring van het lagere tarief in Sittard-Geleen.

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



Afvalstoffenheffing

2018	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	€ 171	€ 204	€ 236	€ 219	€ 208	€ 216

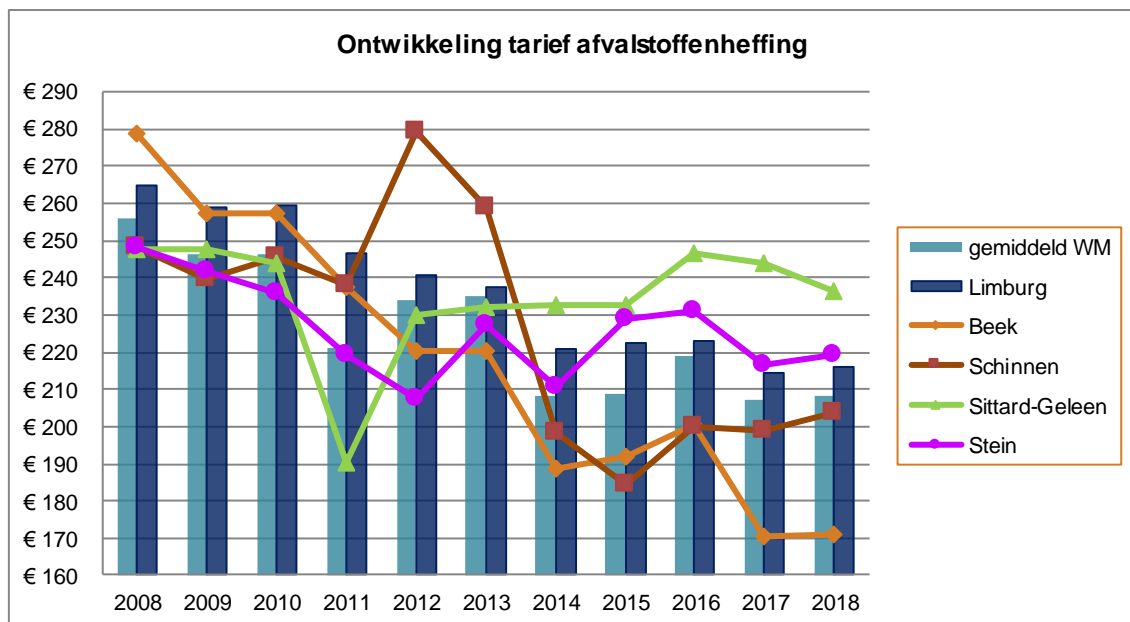
bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2018

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:

2018	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein
Vast deel	€ 77	€ 110	€ 153	€ 133
Variabel deel	€ 94	€ 94	€ 83	€ 86
Totaal	€ 171	€ 204	€ 236	€ 219

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.	R2017	B2018	R2018	R2018 t.o.v. R2017	R2018 t.o.v. B2018
	OZB:						
606200	• niet woningen eigenaar		1.171	1.221	1.248	77	27
606201	• niet woningen gebruiker		785	817	867	82	50
606100	• woningen eigenaar		2.064	2.168	2.180	116	12
	Totaal OZB	R. Died	4.020	4.206	4.295	275	89
673001	Afvalstoffenheffing:						
	• vast tarief		568	556	562	-6	6
	• variabel tarief		574	505	481	-93	-24
	Totaal Afvalstoffenheffing	R. Died	1.142	1.061	1.043	-99	-18
673009	Mut.milieu-egalisatie-reserve		291	320	144	-147	-176
	Rioolheffing:						
672040	• Niet woningen (vast)		145	149	149	4	0
672040	• Niet woningen (variabel)		143	134	99	-44	-35
672040	• Woningen (vast)		1.066	1.079	1.078	12	-1
672040	• Woningen (variabel)		638	488	524	-114	36
	Totaal rioolheffing	R. Died	1.992	1.850	1.850	-142	0
672099	Mutatie rioolreserve		76	0	0	-76	0
672000	Mutatie rioolvoorziening		-780	-583	-415	365	168
	Overige belasting:						
606400	• Hondenbelasting	R. Died	106	107	110	4	3
634000	• Toeristenbelasting	C.Basten	1	2	2	1	0
633000	• BIZ-belasting	C.Basten	23	21	21	-2	0
	Totaal overige belastingen		130	130	133	3	3
	Overige heffingen:						
602000-4	• Persoonsdocumenten	C.Basten	308	265	263	-45	-2
602005	• Burgerlijke stand	C.Basten	16	15	19	3	4
Divers	• Vergunningen, overige dienstverlening	C.Basten	59	32	31	-28	-1
621007	• Aanleg inritten	H.Hodz	3	3	3	0	0
633010	• Markten	C.Basten	10	10	10	0	0
675000	• Openbare begraafplaats	H.Hodz	51	49	54	3	5
683002-3	• Bouwen en wonen	R. Died	279	397	164	-115	-233
	Totaal overige heffingen		726	771	544	-182	-227
	Totaal overige belastingen en heffingen		856	901	677	-179	-224
Totaal opbrengsten belastingen en heffingen			8.010	8.018	7.865	-145	-153

Berekening kostendekkendheid afvalstoffen- en rioolheffing		
bedrag x € 1.000	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing
Kosten taakveld	1.287	1.420
Overige inkomsten taakveld	-529	-128
Netto kosten	758	1.292
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	77	172
Tariefrente	1	55
BTW	216	281
Kwijtschelding	32	0
Heffing en invordering	72	50
Totaal toegerekende kosten	398	558
Opbrengst heffingen	-1.156	-1.850
Dekkingspercentage	100%	100%

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 2018 bedraagt 69,15% (geraamd was 60,99%). 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	58.100	20.600	35%
Persoonsdocumenten	343.100	263.000	77%
Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	851.200	31.200	4%
Marktgeden	26.300	9.800	37%
Lijkbezorging	139.600	54.500	39%
Omgevingsvergunningen	681.600	153.000	22%
Welstand	50.100	11.000	22%

Bij de bepaling van de kosten van de leges en heffingen worden ook de kosten van overhead toegerekend. 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)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Salarislasten	-2.263	-2.569	-2.702	-2.624
Personeel en Organisatie	-680	-151	-289	-670
Informatie- en communicatietechnologie	-511	-510	-529	-518
Huisvesting	-408	-355	-289	-276
Facilitaire zaken	-162	-182	-222	-261
Bestuursondersteuning	0	-81	-116	-65
Totaal resultaat overhead	-4.024	-3.848	-4.147	-4.414

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. salarislasten) 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. salarislasten) 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. salarislasten) 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.

Verschil 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 2018 heeft voor de tweede keer de verantwoording van de informatiebeveiliging plaatsgevonden via de Ensia verantwoording. Sinds 2017 hoeft nog maar een keer verantwoording te worden 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). Vanaf 2018 is de Ensia uitgebreid met BRO (Basisregistratie Ondergrond).

De audits (DigiD en Suwinet) zijn gecontroleerd door de accountant en de overige onderdelen betreffen 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.

De BRO was dit jaar nog niet verplicht. Voor dit onderdeel moeten nog afspraken met de RUD gemaakt worden, wie de uitvoering van de BRO-taken op zich gaat nemen.

Het College heeft een Collegeverklaring aangegeven dat bij gemeente Beek op 31 december 2018 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. Er is een maatregelenplan opgesteld, welke in 2019 en verder door de organisatie verder wordt opgepakt.

Privacy

Per 25 mei 2018 geldt de nieuwe privacywet, AVG. Was In 2017 al een begin gemaakt met de implementatie, waaronder het opstellen en vaststellen van een nieuw privacybeleid, in 2018 is daar volop mee doorgegaan. Denk hierbij aan:

- Het vergroten van het bewustzijn van de medewerkers (iBewustzijn)
- Het informeren van de inwoners van onze gemeente over de verwerkingen en hun rechten betreffende de verwerking van persoonsgegevens door de gemeente (vooral op onze website)
- Het verder vastleggen van de verwerkingen van persoonsgegevens door de gemeente in het register van verwerkingen
- Het afsluiten van overeenkomsten met verwerkers en mede-verwerkingsverantwoordelijken
- Het uitwerken, verbeteren, implementeren en borgen van processen inzake het melden van een datalek en het uitoefenen van rechten van betrokkenen.

In 2019 zal blijvend aandacht aan bovengenoemde onderwerpen besteed worden.

Bewustwording

Verder is in 2018 gestart met een bewustwordingsworkshop voor alle ambtenaren, MT, B&W en de Raad. Tevens is gestart met een driejarig Elearning-traject voor dezelfde personen, voor het creëren van meer bewustwording inzake privacy, informatiebeveiliging en integriteit. Nadat alle medewerkers het Elearning-traject hebben doorlopen zal de nulmeting opnieuw worden afgenomen, zodat de impact van de Elearning-trajecten zal blijven.

Faalkaart (www.basisbeveiliging.nl)

Deze kaart laat zien hoe goed de overheid veiligheid toepast op haar websites. De kleur geeft aan hoe goed dit wordt gedaan. Rood is slecht, oranje kan nog e.e.a. verbeteren, groen is goed. Omdat iedereen wil dat het internet veiliger wordt alleen informatie getoond over het aller simpelste beveiligingsniveau: hierdoor wordt het risico voor niemand groter, maar kan je toch zien of de veiligheid op orde is. Deze informatie wordt bijgehouden door de overheid middels de site van faalkaart. Beek komt dus als enige Limburgse gemeente goed uit de faalkaart. Vanaf 2019 is de site waarop de faalkaart staat vervangen door: www.basisbeveiliging.nl

Informatiemanagement

Het informatiemanagement stelt de gemeente Beek in staat om te beschikken over de meest actuele, complete en betrouwbare informatie om zodoende op een efficiënte en professionele manier uitvoering te geven aan haar werkzaamheden.

In een digitale omgeving en door de komst van digitaal werken (ook omdat het kabinetsbeleid erop gericht is dat bedrijven en burgers de zaken die ze met de overheid doen digitaal moeten kunnen afhandelen) is er een grotere behoefte aan een duidelijk informatiebeleid en een daaraan gelieerd krachtig Informatiemanagement.

Digitale informatie wordt door gemeente Beek beschouwd als het kapitaal van een kennis-gedreven organisatie en dient zorgvuldig beheerd te worden. Informatie is een middel om rechtmatig en doelmatig te handelen, verantwoording over dat handelen af te leggen, gevraagd en ongevraagd aan inwoners, ondernemers en belanghebbenden. Digitale informatie zorgt ervoor dat communicatie efficiënt en effectief gebeurt zonder dat dit een onevenredige belasting oplevert van mensen en middelen binnen de organisatie. Dat raakt de werk- en handelingswijze van elke medewerker.

De gemeente beschikt 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/bedrijf, 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 verder en optimaal in te voeren heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om de software, de integraties en de techniek te optimaliseren. Zodat deze toekomst vast en up to date is. Om dit tot een goed resultaat te leiden hebben de volgende werkzaamheden in 2018 plaats gevonden:

- Update en overgang naar de web-variant van het archiefsysteem
 - Update en overgang naar de web-variant van de sjablonenbeheer applicatie
- Daarnaast is Eidas gerealiseerd, hetgeen inhoudt dat diensten vanuit de organisatie voor burgers en bedrijven vanuit heel Europa toegankelijk zijn.

De optimalisatie gaat nog door in 2019. Zo zal er een architectuurplaat worden opgesteld, die de basis is voor alle toekomstige integraties met het zaak- en archiefsysteem. Denk hierbij aan de integratie met iSamenleving, iBurgerzaken, de Evenementenassistent en Squit 2020.

Daarnaast zal het zaakstelsel incl. de integraties geupdate worden, zodat deze componenten up to date zijn en minder foutgevoelig.

Waarna het zaakstelsel volledig uitgerold kan worden binnen de organisatie en zaaktypen ingericht kunnen worden. Projectarchivering zal gestandaardiseerd worden en ondergebracht worden in het zaakstelsel. Daarnaast zal in 2019 een start worden gemaakt met koppelingen met bovengenoemde applicaties.

Het invoeren van het zaakgericht werken is een fasegewijs traject, het is ook 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.

De interne digitale informatievoorziening heeft dus nog een aantal stappen te maken als het gaat om de vertaalslag naar efficiency en effectiviteit in gebruik van systemen en werkprocessen. Ook wordt nu gewerkt in een hybride situatie; analoge en digitale informatie wordt naast en door elkaar gebruikt.

De voorbereidende werkzaamheden om te komen tot vervanging van de analoge bescheiden en de audit van het zaak- en archiefsysteem lopen en zullen naar verwachting in 2020 afgerond zijn.

9.9 Paragraaf 9 / Monitoring 3 decentralisaties Sociaal Domein

Deze paragraaf dient als dwarsdoorsnede van de jaarrekening 2018. Getracht wordt om de informatie die in de jaarrekening in verschillende programma's staat opgenomen hier kort samen te vatten. Het is echter niet mogelijk om de kosten die in de verschillende programma's zijn opgenomen 1 op 1 te vergelijken met het financieel overzicht dat hieronder gepresenteerd wordt. Dit komt onder andere doordat verschillende taakvelden maar gedeeltelijk tot het sociaal domein behoren. Bij het omstellen van de begroting 2020 zal gekeken worden naar een nieuwe opzet van deze paragraaf. Enerzijds om beter in de informatiebehoefte te kunnen voorzien en anderzijds omdat de vergelijking met de decentralisatie uitkering vanaf 2019 niet meer mogelijk is.

Voor wat betreft de Wmo:

Begeleiding

De doelgroep is goed in beeld. Uit onderstaand overzicht blijkt dat er dit jaar sprake is van een lichte afname van de aantallen ZIN/PGB.

	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
Zorg in natura	142	145	161	155
Persoonsgebonden budget (Pgb)	31	15	20	18
Totaal	173	160	181	173

Financieel gezien hebben we in 2018 een tekort van € 213.400 op de begeleiding. Dit is het gevolg van enerzijds een toename van het aantal aanvragen en duurdere arrangementen en anderzijds de afname van de rijksvergoeding.

Hulp bij het Huishouden

In 2017 heeft door bureau HHM onderzoek plaatsgevonden om een objectief normenkader vast te stellen, nadat de Centrale Raad voor Beroep (CRvB) had aangegeven dat het normenkader dat nu onder meer door Beek gebruikt werd niet objectief was. Het rapport is opgeleverd en in 2018 doorvertaald in het beleid. In oktober 2018 zijn de beleidsregels Wmo voor 2019 vastgesteld, waarin het nieuwe normenkader is opgenomen. In het eerste kwartaal van 2019 vinden herindicaties plaats. Alle cliënten met een indicatie voor huishoudelijke hulp krijgen een herindicatie op basis van dit nieuwe normenkader. Daarnaast heeft een nieuwe aanbesteding voor huishoudelijke ondersteuning plaatsgevonden, waarbij rekening gehouden moest worden met de reële kostprijs. De invoering van het nieuwe normenkader en de kostprijs als gevolg van de aanbesteding hebben beiden tot gevolg dat de kosten voor huishoudelijke hulp structureel hoger gaan uitvallen. Daarnaast is er incidenteel extra geld nodig voor het uitvoeren van de heronderzoeken. De extra structurele en incidentele kosten zijn reeds opgenomen in de financiële overzichten in het kader van de bezuinigingen en zijn verwerkt in de begroting 2019. Als gevolg van de invoering van het abonnementstarief (lagere eigen bijdrage) wordt daarnaast een toename van aanvragen verwacht vanaf 2019.

Voor wat betreft het onderdeel Jeugd:

De doelgroep is in beeld. Uit onderstaand overzicht blijft dat er dit jaar sprake is van een toename. Dit wordt volledig veroorzaakt door de stijging van het aantal verstrekte unieke arrangementen Zorg in Natura. Het aantal verstrekte PGB arrangementen is in 2018 licht gedaald.

	2017	2018
Zorg in natura	584	694
Persoonsgebonden budget (Pgb)	32	27
Totaal	616	721

In bovenstaande tabel is het aantal verstrekte unieke arrangementen over een heel jaar te zien. Er is in 2018 een duidelijke stijging te zien ten opzichte van 2017. Dit is ook de landelijke en regionale tendens. Aangezien er vanaf 1 januari 2017 een nieuwe arrangementenstructuur is gekomen, kunnen de aantallen arrangementen over 2017 en 2018 niet vergeleken worden met voorgaande jaren.

Vanaf 2018 wordt binnen het Sociaal Domein wijkgericht gewerkt. Hiermee is lokaal een integrale toegang, ook tot de Jeugdzorg, dicht bij de burger, gerealiseerd. In 2018 is de inkoop samenwerking met Maastricht als centrumgemeente verder doorontwikkeld met meer focus op de samenwerking, en met als doel een flexibelere inkooporganisatie die samen met de deelnemende gemeenten sturingsinformatie oplevert en daarmee gemeenten in staat stelt om o.a. de jeugdhulpkosten effectiever te beheersen. Eerder werd in 2017 al een nieuwe arrangementensystematiek geïmplementeerd waarbij de arrangementen verfijnd en verbeterd werden. Dit biedt meer mogelijkheden de in te zetten zorg goed af te stemmen op de geconstateerde behoefte (maatwerk) en om meer inzicht te krijgen in de samenstelling en het zorggebruik van de doelgroep.

In de eerste helft van 2018 is de inkoop Jeugdhulp doorontwikkeld op de thema's: Verblijf, Crisis, Gecertificeerde instellingen (GI's), Begeleiding en Doelgroepenarrangementen Onderwijs. Naast de geplande werkzaamheden heeft het inkoopteam ook noodzakelijke werkzaamheden die niet gepland waren, verricht. Zo heeft het inkoopteam de nasleep van een faillissement behandeld en is het cliëntenbestand van deze aanbieder over gedragen naar een andere aanbieder.

Uit de praktijk van de diverse gemeentelijke toegangen en de zorgaanbieders is verder de wens uitgesproken nog uniformer te gaan werken. Om aan deze wens tegemoet te komen is in het laatste kwartaal van 2018 een uniforme werkinstructie opgesteld.

Voor wat betreft het onderdeel Participatiewet:

Met ingang van 1 januari 2018 zijn de uitvoerende taken van Werk en Inkomen ondergebracht bij de gemeente Sittard- Geleen. Een uitzondering hierop betreft het lokale minimabeleid dat binnen de gemeente Beek is gebleven.

Deze transitie van de uitvoering van de Participatiewet (Werk en Inkomen) naar Sittard Geleen heeft ertoe geleid dat in de werkwijze een impuls is gegeven aan de doelmatigheid (activering van klanten richting rechten en plichten rond arbeid en de dataverwerking hiervan). Voorts wordt in 2019 voorzien in een verdere intensivering van de rechtmatigheid, hetgeen aan de orde gaat komen tijdens de reguliere klantcontacten. Deze kwalitatieve impuls heeft er mede toe geleid dat het aantal bijstandsgerechtigden in de periode 2018 is gedaald. De verwachting is dat als gevolg van deze werkwijze en de verdere intensivering ook over 2019 het aantal bijstandsgerechtigden zal afnemen.

In 2018 heeft Vixia de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening als gemeenschappelijke regeling van de vier deelnemende gemeenten uitgevoerd. De raden van Sittard- Geleen en Beek hebben besloten om de uitvoering van de Wsw onder te gaan brengen binnen het Participatiebedrijf, via een centrum- regeling met Sittard- Geleen als centrumgemeente. De voorgenomen implementatie is voorzien op 1 januari 2020. In 2018 is de gemeente Schinnen heringedeeld binnen de nieuwe gemeente Beekdaalen, waarbij de uitvoering van de Wsw in 2020 door middel van een dienstverleningsovereenkomst wordt ondergebracht bij het Participatiebedrijf. Binnen de gemeente

Stein heeft nog geen besluitvorming plaatsgevonden met betrekking tot deelname aan het Participatiebedrijf en de uitvoering van de Wsw.

Financieel

In financieel opzicht is de conclusie over 2018 dat de uitvoeringskosten van de 3 decentralisaties beduidend hoger liggen dan het budget dat we hiervoor vanuit het Rijk ontvangen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de ingevoerde Rijksbezuinigingen, en de tekorten op Jeugd.

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 septembercirculaire 2018.

Budgetten	Raming 2018	Werkelijk 2018	Vershil
Budgetten 3 decentralisaties			
WMO begeleiding	2.384.100	2.357.900	26.200
Jeugdzorg	2.732.700	3.705.500	-972.800
Participatiewet	1.922.700	1.905.200	17.500
Totaal saldo budgetten 3 decentralisaties ²¹	7.039.500	7.968.600	-929.100
Rijksvergoeding septembercirculaire totaal 3 decentralisaties ²		7.047.100	
Per saldo tekort op 3 decentralisaties t.o.v. rijksvergoeding ¹		-921.500	
Overige budgetten sociaal domein:			
WMO HH (incl. HHT en personele lasten)	1.094.000	1.117.500	-23.500
Hulpmiddelen (voorheen WVG, incl. personele lasten)	850.900	659.700	191.200
Overige kosten jeugd- en jongerenwerk (o.a. CJG en personele lasten)	593.100	547.600	45.500
Overige bijdragen SW-bedrijven	330.700	334.200	-3.500
Totaal saldo overige budgetten sociaal domein	2.868.700	2.659.000	209.700
Totaal saldo budgetten 3 D's en overige budgetten sociaal domein	9.908.200	10.627.600	-719.400

- Ad 1. Het tekort van op de 3D's wordt normaal gesproken gedekt door een onttrekking uit de reserve Sociaal Domein. Ultimo 2018 stond er nog een bedrag van € 4.000 in de reserve Sociaal Domein. Dit bedrag is nu onttrokken uit de reserve Sociaal Domein ter gedeeltelijke dekking van het tekort 2018. De stand van de reserve Sociaal Domein is ultimo 2018 dus € 0.
- Ad 2. De raming van de uitgaven op de 3 decentralisaties is gebaseerd op de meicirculaire 2018. De septembercirculaire 2018 is € 7.600 hoger uitgevallen.

10

Jaarrekening 2018

Rekening van baten en lasten



10.1 Jaarrekening 2018 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-3.154	-3.259	-4.003	-2.941
2. Zorg en inkomen	-15.286	-14.051	-15.008	-15.234
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-4.615	-3.921	-4.212	-4.370
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-2.429	-1.714	-2.106	-2.487
5. Openbare ruimte	-6.984	-6.634	-6.741	-6.861
6. Bestuur en organisatie	-3.483	-3.546	-3.340	-3.354
Lasten overhead	-4.261	-4.104	-4.633	-4.744
Algemene dekkingsmiddelen	-199	-286	-626	-629
Vennootschapsbelasting	-15	0	-8	-8
Onvoorzien	0	100	0	0
Totaal lasten jaarrekening	-40.426	-37.415	-40.677	-40.628

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	108	54	104	103
2. Zorg en inkomen	4.935	4.188	4.107	4.281
3. Maatschappelijke ontwikkeling	638	327	523	742
4. Ruimtelijk ontwikkelen	1.691	610	887	1.417
5. Openbare ruimte	4.380	3.848	3.521	3.678
6. Bestuur en organisatie	1.582	1.196	841	911
Baten overhead	79	52	64	73
Algemene dekkingsmiddelen	25.418	25.908	26.267	26.292
Totaal baten jaarrekening	38.831	36.183	36.314	37.497

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	135	0	883	16
Stortingen:	-171	-150	-137	-163
Onttrekkingen:	306	150	1.020	179
2. Zorg en inkomen	1.026	143	124	-198
Stortingen:	-170	0	-20	-372
Onttrekkingen:	1.196	143	144	174

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
3. Maatschappelijke ontwikkeling	499	540	555	530
Stortingen:	-43	0	0	-36
Onttrekkingen:	542	540	555	566
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-519	-50	147	-448
Stortingen:	-699	-106	-454	-586
Onttrekkingen:	180	56	601	138
5. Openbare ruimte	82	369	752	343
Stortingen:	-2.633	-72	-7	-217
Onttrekkingen:	2.715	441	759	560
6. Bestuur en organisatie	843	233	896	939
Stortingen:	-3.191	-2.113	-5.446	-5.474
Stortingen overhead:	-930	-710	-720	-850
Onttrekkingen:	3.876	2.142	5.920	6.156
Onttrekkingen overhead:	1.088	914	1.142	1.107
Totaal stortingen	-7.837	-3.151	-6.784	-7.698
Totaal onttrekkingen	9.903	4.386	10.141	8.880
Totaal mutatie reserves jaarrekening	2.066	1.235	3.357	1.182

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-3.046	-3.205	-3.899	-2.838
2. Zorg en inkomen	-10.351	-9.863	-10.901	-10.953
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-3.977	-3.594	-3.689	-3.628
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-738	-1.104	-1.219	-1.070
5. Openbare ruimte	-2.604	-2.786	-3.220	-3.183
6. Bestuur en organisatie	-1.901	-2.350	-2.499	-2.443
Overhead	-4.182	-4.052	-4.569	-4.671
Algemene dekkingsmiddelen	25.219	25.622	25.641	25.663
Venootschapsbelasting	-15	0	-8	-8
Onvoorzien	0	100	0	0
Saldo van baten en lasten	-1.595	-1.232	-4.363	-3.131
Totaal mutatie reserves jaarrekening	2.066	1.235	3.357	1.182
Resultaat	471	3	-1.006	-1.949

Per programma worden de verschillen groter dan € 25.000 tussen de bijgestelde raming en de jaarrekening 2018 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 2018. 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
Programma 1 Werk en economie		€	195.400
• Indirecte lasten en kapitaallasten			134.300
• 6.4 Begeleide participatie. De verkoop van het vastgoed van Vixia heeft in 2018 nog niet plaatsgevonden. Het budget ad € 563.600, en hieraan gekoppeld de onttrekking uit de algemene reserve worden overgeheveld naar 2019.	I		0
• 3.1 Het incidentele restantbudget Gebiedsvisie Aviation Valley van € 257.600 dat gedekt wordt vanuit de reserve maatregelen luchthaven wordt overgeheveld naar 2019	I		0
• 3.4 De uitvoeringskosten promotie marketing Beek zijn € 37.000 lager dan geraamd omdat de uitgaven voor de open dag lager zijn uitgevallen dan eerder begroot. Hierdoor is € 18.000 bijgeraamd in de 2 ^e berap 2018 (via de begroting was het budget voor promotie marketing Beek met € 25.000 verlaagd voor de open dag). Dit bedrag is niet meer besteed in 2018. Daarnaast is vooruitlopend op het intrekken van de Kadernota Marketingbeleid 2017-2020 in het laatste kwartaal van 2018 een aantal kosten ten behoeve van marketingactiviteiten niet meer gemaakt	I		37.000
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			24.100
Programma 2 Zorg en inkomen		€	-375.200
• Indirecte lasten en kapitaallasten			46.000
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Aan statushouders en vluchtelingen is in 2018 € 40.300 meer uitgegeven dan geraamd. De oorzaak hiervan betreft facturen voor begeleiding uit 2017. Deze zijn in 2018 ontvangen en geboekt.	I		-40.300
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Hoewel diverse initiatieven van burgers vanuit Burger!Kracht gezamenlijk zijn opgepakt, is het niet noodzakelijk gebleken dat de gemeente in 2018 deze initiatieven ook volledig financieel diende te faciliteren. Enerzijds omdat initiatieven nog niet zijn afgerond, zoals de Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek en de visie op Genhout, en anderzijds omdat initiatieven uiteindelijk niet zijn gerealiseerd, zoals het Openluchttheater Spaubeek. Dit heeft voor 2018 geleid tot een onderschrijving van € 41.600 op het budget Burger!Kracht.	I		41.600
• 6.3 Inkomensregelingen. De financiering van de uitgaven voor de bijstand, Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werklozen (IAOW) en Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) gebeurt vanuit de zogenaamde BUIG-uitkering (Bundeling Uitkering Inkomstenvoorziening Gemeenten). Deze uitkeringslasten worden budgettair neutraal geraamd conform het toegekende budget. Over 2018 werd per saldo € 132.300 op de diverse budgetten minder uitgegeven dan geraamd. Vanuit het Rijk is een Rijksvergoeding ontvangen die € 186.300 hoger is dan geraamd. Het werkelijk overschot in het kader van de BUIG uitkering ad.	I/S		0

Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
€ 318.600 is gestort in de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen.		
<ul style="list-style-type: none"> 6.3 Inkomensregelingen. Met de overgang van het participatiebedrijf naar Sittard-Geleen zijn er een aantal balansposten opgeschoond. Echter, was er op een aantal balansposten nog steeds sprake van vervuiling uit het verleden. Er is niet meer te achterhalen wat de precieze inhoud is van deze posten waardoor deze posten in 2018 zijn afgeboekt. Dit levert een voordeel op van € 62.500. 	I	62.500
<ul style="list-style-type: none"> 6.3 Inkomensregelingen. De budgetten voor leenbijstand Algemene Bijstand Zelfstandigen (ABZ) zijn onderschreden met € 31.700. Dit wordt veroorzaakt door een verlaagde vraag naar leenbijstand. 	I	31.700
<ul style="list-style-type: none"> 6.3 Inkomensregelingen. Voor ABZ is er € 50.500 minder ontvangen van het Rijk. Dit komt door de aangepaste regelgeving door het Rijk, gepaard gaande met nieuwe normatieve bedragen. 	I	-50.500
<ul style="list-style-type: none"> 6.3 Inkomensregelingen. Het budget leenbijstand wordt onderschreden met € 37.500. Dit komt voornamelijk door het volume- effect. Op voorhand is niet exact te bepalen hoeveel personen gebruik gaan maken van deze voorziening. Vastgesteld is dat in 2018 veel minder dan gebudgetteerd van deze voorziening gebruik is gemaakt. 	I	35.400
<ul style="list-style-type: none"> 6.3 Inkomensregelingen. In de 1e Berap 2018 is er een stelpost opgenomen van € 150.000 voor de overheadkosten Sittard-Geleen. In de 2de Berap 2018 zijn de budgetten op de juiste plaats gezet, de totale kosten bedroegen destijds € 81.600. Aangezien er tijdens de 2de Berap 2018 nog onduidelijkheid was over een aantal zaken is destijds besloten om de stelpost nog te laten staan om eventuele tegenvallers op te vangen. Dit is niet het geval, waardoor het restant van de stelpost, ad. € 68.400 nu vrijvalt. 	I	68.400
<ul style="list-style-type: none"> 6.3 Inkomensregelingen. De kwijtschelding voor 2018 is verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van 5 jaar wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld en verantwoord. Zo is ook de verwachte kwijtschelding op vastrecht afvalstoffenheffing over 2014 t/m 2017 wederom bijgesteld ten gevolge van minder daadwerkelijk verstrekte kwijtscheldingen dan verwacht. Dit resulteert in 2018 in een voordelige kwijtschelding afvalstoffenheffing voorgaande jaren van € 27.800. Gezien het tijdstip van bijstelling is dit niet geraamd in de 2^e Bestuursrapportage 2018. Dit voordeel is meegenomen in de verwerking van het product afval. 	I	27.800
<ul style="list-style-type: none"> 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO). Het budget voor hulpmiddelen wordt onderschreden met € 70.200, dit wordt veroorzaakt doordat er minder hulpmiddelen zijn aangevraagd dan geraamd 	I	70.200
<ul style="list-style-type: none"> 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Het budget Hulp bij Huishouden (HbH) PGB wordt met € 68.400 onderschreden. Het budget voor zorg in natura HbH wordt met € 45.100 overschreden. In totaal is het budget HbH dus € 25.300 onderschreden. In verhouding wordt steeds meer gebruik gemaakt van zorg in natura en minder van een budget PGB. Het totaal aantal indicaties voor hulp bij het huishouden is iets afgenomen t.o.v. 2017. Hulp bij het huishouden is een verplichte uitgave, de daadwerkelijke uitgaven zijn afhankelijk van de aanvragen / behoeftes. 	I	23.300

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Het budget PGB begeleiding wordt met € 43.600 onderschreden. Het budget voor zorg in natura begeleiding wordt met € 257.000 overschreden. In totaal is het budget begeleiding dus met € 213.400 overschreden. Dit is het gevolg van een toename in indicaties en daarnaast in de hoogte van de indicaties (duurdere arrangementen). Begeleiding is een verplichte uitgave, de daadwerkelijke uitgaven zijn afhankelijk van de aanvragen / behoeftes 	I	-213.400
<ul style="list-style-type: none"> 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. De eigen bijdrage CAK zijn € 52.000 lager dan geraamd. Er bestaat nog een kans dat we eigen bijdragen over 2018 ontvangen aangezien het CAK achteraf int en de gemeente deels pas erg laat de eigen bijdrage heeft doorgegeven aan het CAK. Deze eigen bijdrage zullen dan in 2019 verantwoord worden. 	I	-52.000
<ul style="list-style-type: none"> 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Tot en met 2018 werden de uitgaven van de 3D's budgettair neutraal verwerkt, dit leidde voor 2018 tot een positieve stelpost voor WMO van € 218.500. 	I	218.500
<ul style="list-style-type: none"> 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. De kosten voor PGB (€ 57.300), vrijevestigden (€ 60.000), jeugdzorg plus (€ 92.600) en vervoersvoorzieningen (€ 40.000) worden in totaal met € 249.900 onderschreden, dit komt onder andere doordat er een afname te zien is van het aantal aanvragen PGB, maar daarentegen meer gebruik gemaakt wordt van zorg in natura. Aan kosten voor Jeugdzorg Plus is verder aanzienlijk minder uitgegeven dan begroot. Aangezien de kosten per kind in de Jeugdzorg Plus erg hoog zijn, kan/kunnen een of twee kinderen minder (of meer) al voor aanzienlijke onderschrijding (of overschrijding) zorgen. 	I	249.900
<ul style="list-style-type: none"> 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. De kosten voor Zorg in Natura worden overschreden met € 288.800, dit komt door (mogelijk en onder andere) de stijging van het aantal unieke cliënten en afgegeven arrangementen. 	I	-288.800
<ul style="list-style-type: none"> 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. Tot en met 2018 werden de uitgaven van de 3D's budgettair neutraal verwerkt, dit leidde voor 2018 tot een negatieve stelpost voor jeugd van € 904.400. 	I	-904.400
<ul style="list-style-type: none"> 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. De kosten voor BJZ en WSG worden met € 26.800 onderschreden. Dat de uitgaven voor geëscaleerde zorg 18- minder zijn dan geraamd, kan enerzijds zijn doordat er in aantal minder gevallen van ernstige zorg (die kan escaleren) zijn geweest. Maar anderzijds kan het ook zijn omdat in het voortraject tijdig de juiste zorg is ingezet, waardoor dit voorkomen is. 	I	26.800
<ul style="list-style-type: none"> Overige verschillen kleiner dan € 25.000 		272.100
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling		€ 37.100
<ul style="list-style-type: none"> Indirecte lasten en kapitaallasten 		-14.000
<ul style="list-style-type: none"> 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken. Het budget leerlingvervoer is een open einde-financiering voor wat betreft de wettelijke taken. Doordat de indexering op dit budget de laatste jaren geen gelijke tred heeft gehouden met de sterke groei van het schoolvervoer. Daarnaast vindt er vervoer plaats naar taal-/schakelklassen op BS Petrus Canisius in Puth. 	S	-78.400
<ul style="list-style-type: none"> 5.1 Sportbeleid en activering. De Nationaal Actieplan Sport en Bewegen (NASB) middelen die van Sittard-Geleen zijn ontvangen stonden per ultimo 2017 op de 	I	32.600

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
balans. Deze zijn ten gunste gekomen van 2018. Er zijn echter nauwelijks uitgaven voor gedaan, waardoor dit een positief resultaat oplevert van € 32.600.		
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		96.900
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen		€ -445.500
• Indirecte lasten en kapitaallasten		51.300
• 3.2 TPE. Het resultaat op TPE € 158.100 nadelig, bestaande uit € 234.900 gerealiseerde grondverkopen, € 11.000 overige kosten en een € 382.000 lagere boekwaardemutatie dan geraamd.	I	-158.100
• 3.2 TPE: reserves. Het totale resultaat op TPE reserves op programma-4 is € 161.700 nadelig, bestaande uit € 162.900 lagere tussentijdse winstname, de geraamde € 319.800 vrijval uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen die verwerkt is op programmma-6 en een storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit van € 4.800, zijnde het standaardbedrag van € 2,27 per m2 verkochte TPE-grond.	I	-161.700
• 7.4 Milieubeheer: RUD. De bijdrage aan de Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (RUD ZL) is € 30.100 lager dan geraamd omdat de RUD ZL vooruitlopend op het voordelig jaarrekeningresultaat 2018, dat ter vaststelling voorligt in de vergadering van het Algemeen Bestuur in juli 2019, reeds een teruggaaf op de verrichte bevoorschotting heeft verrekend van € 26.500.	I	30.100
• 8.1 Faciliterend grondbedrijf. Het totaalsaldo faciliterend grondbeleid is € 95.100 voordelig, zijnde € 138.100 hogere ontvangen vergoedingen van derden plus € 55.500 boekwaardemutaties minus € 81.100 afdrachten sloopfonds WM en € 17.400 overige kosten.	I	95.100
• 8.3 Omgevingsvergunningen. De opbrengst bouwleges is € 229.500 lager dan geraamd omdat in 2018 slechts 1 groot project is aangevraagd en verleend, zijnde een nieuw kantoorpand op TPE waarvan de bouwkosten € 2.100.000 bedragen. De opbrengst welstandleges is € 3.800 lager dan geraamd, waardoor de totale leges op het taakveld Wonen en bouwen € 233.300 lager zijn dan geraamd.	I/S	-233.300
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		-68.900
Programma 5 Openbare ruimte		€ -371.000
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-120.000
• 2.1 Wegen: elementenverharding. De kosten voor groot onderhoud elementenverhardingen wegen zijn € 101.300 hoger dan geraamd omdat dit jaar de onderhoudstoestand van de fietspaden zoals Borgerfietspad en Prins Mauritslaan niet meer onder klein onderhoud gerekend konden worden. Ook is de bestrating van de Vondelstraat, gedeelte Dr.Beckersstraat-Dr.Schaepmanlaan, geheel vernieuwd. Dit gelijktijdig met de werkzaamheden van het uitbreidingsplan "de Bron". De kosten voor klein onderhoud elementenverhardingen zijn € 1.700 hoger dan geraamd, waardoor de totale kosten elementenverhardingen € 103.000 hoger zijn dan geraamd.	I	-103.000
• 2.1 Gladheidsbestrijding: De kosten voor gladheidsbestrijding zijn € 46.000 hoger dan geraamd. Er was weliswaar geen sprake van een strenge winter maar de temperatuur lag veelal rond het vriespunt, waarbij strooien verplicht is. In 2018 hebben 18 strooiacties plaatsgevonden. In de kosten voor gladheidsbestrijding	I	-46.000

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
zijn de afschrijvingskosten van de 3 in 2017/2018 in Beek aangelegde meetpunten voor wegdektemperatuur en zoutconcentratie meegenomen. Er zijn dankzij deze meetpunten minder uitrukken nodig geweest, daarmee zijn de meetpunten kostenefficiënt gebleken.		
<ul style="list-style-type: none"> 2.1 Straatreiniging: veegkosten. De veegkosten zijn € 32.400 hoger dan geraamd omdat we in mei 2018 grote wateroverlast hebben gehad waarbij veel veegwagens zijn ingezet. Ook zijn er in 2018 opvallend veel oliesporen geweest die geveegd moesten worden. Van deze kosten is € 5.100 verhaald op derden middels aansprakelijkheidsstelling. Ten aanzien van aansprakelijkheidsstelling is in 2018 gestart met de samenwerking met juridisch bureau NODR dat gespecialiseerd is in aansprakelijkheidsvraagstukken. Bij het niet verhaalbaar zijn van de schade op derden wordt dit geclaimd bij het waarborgfonds. 	I	-32.400
<ul style="list-style-type: none"> 2.1 Reserve wegen. De onttrekking aan de reserve wegen is € 28.700 hoger dan geraamd. Dit komt omdat ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen en trottoirs respectievelijk € 37.300 en € 7.200 is onttrokken aan de reserve wegen en de degeneratie onderhoudskosten voor Kelmonderstraat, Eerdshaag Kelmond en asfaltherstel Spaubeek-Genhout € 15.800 lager zijn dan geraamd. 	I	28.700
<ul style="list-style-type: none"> 5.7 Stelpost BGT. De stelpost efficiencyvoordeel BGT van € 37.500 is in 2018 niet gerealiseerd omdat om de ingeboekte besparing op het onderhoudsbudget van groen te realiseren bezuinigingskeuzes gemaakt dienden te worden. Belangrijk is echter dat voor het beheer en onderhoud van onze groene buitenruimte gestreefd wordt naar een burgertevredenheidscijfer 7, dat in de burgerpeiling 2017 is beoordeeld met een 6,5. Nog verder bezuinigen bemoeilijkt de realisatie van dat voornemen en is daarom niet voorgestaan. Voor 2019 en volgende jaren is de stelpost efficiencyvoordeel BGT overigens wel ingevuld middels het gewijzigd invullen van de functie van beleidsadviseur civiele techniek en afval en de formatieve ruimte op het gebied van afvalwater, zoals verwerkt in de begroting 2019. 	I	-37.500
<ul style="list-style-type: none"> 7.2 Riolen: onderhoud. De totale onderhoudskosten rioolvoorzieningen zijn € 50.000 hoger dan geraamd, waarvan € 17.100 lagere onderhoudskosten kolken, € 16.500 hogere onderhoudskosten pompen en gemalen, € 13.400 hogere onderhoudskosten randvoorzieningen en bergbezinkbassins, € 32.400 hogere reparatiekosten hoofdriool en € 4.800 hogere onderhoudskosten hemelwatervoorzieningen en huisaansluitingen. 	I	-50.000
<ul style="list-style-type: none"> 7.2 Storting voorziening riolen. Ter budgettair neutrale verwerking van het product riolen is de storting in de voorziening riolen € 167.900 lager dan geraamd. 	I	167.900
<ul style="list-style-type: none"> 7.3 Afval: uitvoeringskosten. De totale uitvoeringskosten afvalinzameling zijn € 51.600 hoger dan geraamd vanwege hogere kosten dienstverlening RWM. 	I	-51.600
<ul style="list-style-type: none"> 7.3 Afval: milieupark de Haamen. De milieudoelstellingen van het model mini-milieupark De Haamen zijn bereikt. Met name door de grote renderende PMD hoeveelheden zijn de kosten € 28.200 lager dan geraamd. 	I	28.200
<ul style="list-style-type: none"> 7.3 Afval: milieu-egalisatiereserve De onttrekking aan de milieu-egalisatiereserve is € 175.500 lager dan geraamd omdat de omvang van de milieu-egalisatiereserve € 144.200 bedraagt en deze volledig is onttrokken tot nihil. 	I	-175.500
<ul style="list-style-type: none"> Overige verschillen kleiner dan € 25.000 		20.200

Product/toelichting	I/S (*)		Vershil t.o.v. raming
Programma 6 Bestuur en organisatie		€	284.300
• Indirecte lasten en kapitaallasten			161.200
• 0.61 OZB niet-woningen. De verwachte inkomsten over 2014 t/m 2017 zijn bijgesteld ten gevolge van minder gegronde bezwaarschriften dan verwacht en door een lagere oninbaarheid van uitstaande belastingvorderingen. Dit resulteert in 2018 in meer OZB inkomsten (woningen eigenaren, niet-woningen eigenaren en niet-woningen gebruikers) uit voorgaande jaren van € 89.700. Gezien het tijdstip van bijstelling zijn deze niet vooraf geraamd. Daarnaast leidt de doorschuif BTW tot een voordeel van € 10.800. In voorgaande jaren was dit voordeel lager.	I		77.800
• 0.7 Algemene uitkering. Het negatiever saldo van € 107.900 en wordt veroorzaakt door de verwerking van het effect van de september- en decembercirculaire Gemeentefonds 2018. Gezien het moment waarop deze circulaire gepubliceerd zijn, konden deze niet meer in de 2 ^e Bestuursrapportage 2018 worden meegenomen.	I		-107.900
• 0.8 Dubieuze debiteuren Participatiebedrijf. Jaarlijks wordt de waardering van de balanspositie debiteuren/crediteuren W&I bepaald. In 2018 heeft dit geleid tot een nadeel van € 117.100. Voor een nadere toelichting op de stand in de balans wordt verwezen naar de toelichting op de balans.	I		-117.100
• 0.8 Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. De onttrekking aan reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen van € 197.100 zijnde de vrijval boven de vastgestelde bovengrens van € 750.000. Deze vrijval wordt veroorzaakt door de winstname TPE van € 156.900, de winstnames op faciliterende grondexploitaties van € 60.600 en de dekking van de procedurekosten en schadergoedingen inzake planschade van € 20.400.	I		197.100
• 1.2 Openbare orde. In de afgelopen meerjarenbegrotingen is vanaf 2018 een verlaging van het budget openbare orde en veiligheid van € 50.000 opgenomen als gevolg van het feit dat één van de twee stadswachten in dat jaar met pensioen zou gaan. Deze stadswacht is weliswaar in 2018 met pensioen gegaan echter pas in oktober, waardoor de salariskosten voor een groot deel van het jaar toch nog op het budget openbare orde en veiligheid hebben gedrukt. Daarnaast is door langdurige ziekte van onze vaste BOA extra BOA-capaciteit ingehuurd moeten worden bij Polygarde waardoor meerkosten zijn ontstaan.	I		-50.600
• Verschillen kleiner dan € 25.000			123.800
KVS		€	-267.400
• P&O Inhuur personeel.	I		-78.300
• P&O Salarissen. De posten salariskosten en inhuur tijdelijke krachten worden altijd in samenhang gezien. Op de post salariskosten is sprake van een positief resultaat van € 53.500 terwijl de overschrijding van inhuur tijdelijke krachten € 78.300 bedraagt. Per saldo dus een overschrijding van € 25.000. In het kader van de 2 ^e bestuursrapportage 2018 is in september een inschatting gemaakt van het benodigde budget tijdelijke inhuur. Voor het opvangen van uitval die de going-concern activiteiten belemmeren en/of ambities remmen is inhuur onoverkomelijk. De benodigde inhuur bleek, ondanks dat hier heel kritisch heen wordt gekeken, uiteindelijk toch hoger.	I		53.500

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> P&O Studiekosten. De studiekosten zijn € 38.700 hoger dan geraamd. Naast de meer reguliere uitgaven in het kader van permanente educatie zijn er met name rond de toegenomen aandacht voor onderwerpen als privacy, informatiebeveiliging, ondermijning extra kosten gemaakt voor opleiding en organisatie brede bewustwording. Daarnaast zijn binnen deze post de extra kosten voor het inwerkprogramma voor het nieuwe college opgenomen. 	I	-38.700
<ul style="list-style-type: none"> Overige verschillen kleiner dan € 25.000 		-203.900
<ul style="list-style-type: none"> Afrondingsverschil 		-100
Subtotaal		-942.400
Nadelig saldo na verwerking 2 ^e begrotingswijziging 2018		-1.006.200
Exploitatieresultaat 2018		-1.948.600

(*) 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, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage.

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 en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente. (bron: Kadernota Rechtmatigheid 2018).

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 € 189.000 (vorig jaar bedroeg het normbedrag € 181.000).

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 2018 zijn tevens de vergelijkende gegevens opgenomen over het voorafgaande kalenderjaar.

	G.H.M. Erven		M.V.J. de Louw	
	2017	2018	2017	2018
Functie gegevens	Raadsgriffier		Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.088,17	83.655,18	100.759,10	100.294,79
Beloningen betaalbaar op termijn	12.761,52	13.598,28	15.808,80	16.850,52
Subtotaal	97.849,69	97.253,46	116.567,90	117.145,31
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	189.000	181.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	97.849,69	97.253,43	116.567,90	117.145,31
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

10.2 Jaarrekening 2018 / Toelichting op de rekening van baten en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 46.376.600) is een aantal baten verbonden aan de inhoud van de eerste vijf programma's. Daarnaast beschikt de gemeente over inkomstenbronnen die naar eigen inzicht kunnen worden ingezet, de zogenaamde algemene dekkingsmiddelen.

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

Algemene dekkingsmiddelen		Baten rekening
Taakveld 0.5 Treasury	Ontvangen rente verstrekte geldleningen	120.400
	Dividenden	256.500
	Uitzetting APG	521.400
	Overige baten taakveld treasury	37.700
Taakveld 0.61 OZB woningen	Baten OZB	2.179.600
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Baten OZB	2.115.600
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Baten hondenbelasting	109.500
Taakveld 0.7 Uitkering gemeentefonds	Algemene uitkering gemeentefonds	20.951.000
Totaal baten algemene dekkingsmiddelen		26.291.700

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	-5.408	-5.408
Egalisatiereserve milieu	0	-144	-144
Reserve afbouw bijdrage BLG	0	-57	-57
Reserve afwikkeling projecten	637	-587	50
Reserve bomenbeheer	7	0	7
Reserve BTW-egalisatie	471	-438	33
Reserve dekking kapitaallasten	4.937	-658	4.279
Reserve economische zaken	54	-20	34
reserve ESZL	97	-104	-7
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	218	-218	0
Reserve ICT	867	-833	34
Reserve inkomensdeel Fonds W & I	319	0	319
Reserve kunst & cultuur	0	-15	-15
Reserve maatregelen luchthaven	0	-43	-43

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
Reserve ruimtelijke plannen	44	-11	33
Reserve sociaal domein	0	-139	-139
Reserve versterking omgevingskwaliteit	47	0	47
Reserve wegen	0	-164	-164
Reserve werkervaringsprojecten	0	-41	-41
Totaal mutatie reserves	7.698	-8.880	-1.182

Hierna volgt per programma een toelichting op de werkelijke stortingen in en onttrekking uit de diverse reserves. De doorbelast reserves vanuit de kostenverdeelstaat (KVS) worden per programma opgenomen, zodat aansluiting is met de tabellen per programma. Het totaal van de doorbelaste reserves is € 0. De toelichting vindt plaats bij de kostenverdeelstaat.

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Programma 1 Werk en economie	-135	0	-883	-16
<i>Stortingen:</i>	<i>171</i>	<i>150</i>	<i>137</i>	<i>163</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	0	0	1
• Reserve ESZL	0	100	97	97
• Reserve afwikkeling projecten	12	0	0	11
• Reserve economische zaken	0	50	40	54
• Reserve sociaal domein	159	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-306</i>	<i>-150</i>	<i>-1.020</i>	<i>-179</i>
• Algemene reserve	0	0	-564	0
• Reserve ESZL	0	-100	-104	-104
• Reserve afwikkeling projecten	-6	0	-12	-12
• Reserve economische zaken	0	-50	-40	-20
• Reserve maatregelen luchthaven	0	0	-300	-43
• Reserve economische zaken	-203	0	0	0
• Reserve LED	-97	0	0	0
Programma 2 Zorg en inkomen	-1.026	-143	-124	198
<i>Stortingen:</i>	<i>170</i>	<i>0</i>	<i>20</i>	<i>372</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	0	0	21
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	41	0	0	319
• Reserve afwikkeling projecten	2	0	0	12
• Reserve ICT	0	0	20	20
• Reserve dekking kapitaallasten	125	0	0	0
• Reserve social Return	1	0	0	0
• Reserve sociaal domein	1	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-1.196</i>	<i>-143</i>	<i>-144</i>	<i>-174</i>

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve dekking kapitaallasten	0	-5	-9	-9
• Reserve afwikkeling projecten	-51	0	-12	-12
• Reserve werkervaringsprojecten	-141	0	-11	-41
• Reserve sociaal domein	-1.004	-138	-112	-112
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling	-499	-540	-555	-530
<i>Stortingen:</i>	<i>43</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>36</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	0	0	4
• Reserve kunst en cultuur	5	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	38	0	0	32
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-542</i>	<i>-540</i>	<i>-555</i>	<i>-566</i>
• Reserve kunst en cultuur	-5	0	0	-14
• Reserve dekking kapitaallasten	-461	-540	-540	-540
• Reserve afwikkeling projecten	-76	0	-12	-12
• Reserve werkervaringsprojecten	0	0	-3	0
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen	519	50	-147	448
<i>Stortingen:</i>	<i>699</i>	<i>106</i>	<i>454</i>	<i>586</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	0	0	0
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	227	75	320	218
• Reserve afwikkeling projecten	105	0	0	187
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	155	0	0	47
• Reserve ICT	6	6	90	90
• Reserve ruimtelijke plannen	206	25	44	44
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-180</i>	<i>-56</i>	<i>-601</i>	<i>-138</i>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-22	0	-323	-21
• Reserve dekking kapitaallasten	-35	0	0	-1
• Reserve kunst en cultuur		-9	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten		0	-105	-105
• Reserve afwikkeling projecten	-80	0	-98	0
• Reserve ruimtelijke plannen	0	-47	-75	-11
• Reserve integraal inrichtingsplan	-15	0	0	0
• Reserve klimaat	-28	0	0	0
Programma 5 Openbare ruimte	-82	-369	-752	-343
<i>Stortingen:</i>	<i>2.633</i>	<i>72</i>	<i>7</i>	<i>217</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	0	0	1
• Egalisatiereserve milieu	0	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	163	0	0	209
• Reserve bomenbeheer	7	7	7	7

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve riolen	0	65	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	2.253	0	0	0
• Reserve wegen	210	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-2.715</i>	<i>-441</i>	<i>-759</i>	<i>-560</i>
• Egalisatiereserve milieu	-291	-176	-320	-144
• Reserve dekking kapitaallasten	-56	-209	-62	-63
• Reserve afwikkeling projecten	-122	0	-189	-189
• Reserve integraal inrichtingsplan		0	-45	0
• Reserve bomenbeheer	-2	-7	-7	0
• Reserve riolen	-76	-49	0	0
• Reserve wegen	-2.168	0	-136	-164
Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. kvs)	-685	-29	-474	-682
<i>Stortingen:</i>	<i>3.191</i>	<i>2.113</i>	<i>5.446</i>	<i>5.474</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	34	37	10
• Reserve dekking kapitaallasten	1.979	2.079	4.938	4.937
• Reserve afwikkeling projecten	71	0	0	56
• Reserve klimaat	0	0	0	0
• Reserve btw-egalisatie	530	0	471	471
• Reserve werkervaringsprojecten	39	0	0	0
• Reserve ICT	572	0	0	0
• Reserve sociaal domein	0	0	0	0
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-3.876</i>	<i>-2.142</i>	<i>-5.920</i>	<i>-6.156</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	-6	0	0
• Algemene reserve	-2.733	-2.079	-5.408	-5.408
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-205	0	0	-197
• Reserve afbouw bijdrage BLG	-71	-57	-57	-57
• Reserve dekking kapitaallasten	-124	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	-173	0	-56	-56
• Reserve BTW-egalisatie	-531	0	-399	-438
• Reserve social return	-39	0	0	0
Kostenverdeelstaat	-158	-204	-422	-257
<i>Stortingen:</i>	<i>930</i>	<i>710</i>	<i>720</i>	<i>850</i>
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	-34	-37	-37
• Reserve afwikkeling projecten	196	0	0	130
• Reserve ICT	734	744	757	757
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-1.088</i>	<i>-914</i>	<i>-1.142</i>	<i>-1.107</i>

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2017 Rekening	2018		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	6	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	-21	-25	-46	-46
• Reserve afwikkeling projecten	-52	0	-201	-201
• Reserve sociaal domein	-17	-27	-27	-27
• Reserve ICT	-821	-868	-868	-833
• Algemene reserve	-111	0	0	0
• Reserve werkervaringsprojecten	-66	0	0	0
Totaal stortingen reserves	7.837	3.151	6.784	7.625
Totaal onttrekkingen reserves	-9.903	-4.386	-10.141	-8.807
Totaal mutatie reserves	-2.066	-1.235	-3.357	-1.182

Programma 1 Werk en economie

De werkelijke bijdrage Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL), voormalig Limburg Economic Development (LED), bedraagt € 97.300. De storting in de reserve ESZL is conform de geraamde bijdrage in de uitvoering van het Brainport 2020 programma Zuid-Limburg eveneens € 97.300. De bijbehorende onttrekking aan de reserve ESZL bedraagt € 104.100 omdat naast de bijdrage 2018 van € 97.300 tevens het in de reserve aanwezige surplus van € 6.800 is onttrokken.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2018 naar 2019 van de restant middelen van structuurvisie economische zaken. De onttrekking uit deze reserve betreft de overheveling vanuit 2017 naar 2018 van hetzelfde project.

In de reserve economische zaken (EZ) is € 53.700 gestort, zijnde de reguliere storting van € 40.000 aangevuld met de EU-bijdrage voor het Dreaam-project van € 13.700. De uit de reserve EZ onttrokken € 20.200 betreft de dekking van de in 2018 gemaakte kosten in het kader van de Nota Economische zaken 2013-2017.

De geraamde onttrekking uit de algemene reserve van € 563.600 is bedoeld ter dekking van het vastgoed van Vixia. In 2018 is dit nog niet afgewikkeld en dit bedrag blijft beschikbaar voor 2019.

Uit de reserve maatregelen luchthaven is € 43.000 onttrokken ter dekking van de in 2018 gemaakte kosten in het kader van de gebiedvisie Aviation Valley.

Programma 2 Zorg en inkomen

In de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 318.600 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.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2018 naar 2019 van de restant middelen voor de wijkteams. De onttrekking uit deze reserve betreft de restant middelen voor het mantelzorgcompliment en accommodatiebeleid die overgeheveld zijn van 2017 naar 2018.

De storting in de reserve ICT is ter dekking van de afwikkeling van de jaarrekening 2017 W&I in het 1^e kwartaal 2018 (frictiekosten participatiebedrijf) en voor de licentie en hostingskosten van het pakket voor minimaregelingen en I-Samenleving die ten laste van het ICT budget zijn gebracht.

Uit de reserve dekking kapitaallasten is onttrokken het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

Ter dekking van de frictiekosten participatiebedrijf is, conform raadsbesluit van december 30 november 2017, een bedrag van € 41.000 onttrokken uit de reserve werkervaringsprojecten. De frictiekosten hebben deels betrekking op ICT uitgaven. Een bedrag van € 11.000 is dan ook gestort in de reserve ICT.

Uit de reserve sociaal domein zijn bedragen onttrokken ter dekking van de uitgaven met betrekking tot de open inloop in Neerbeek, de mantelzorgwaardering en de wijkteams. Het restant van de reserve, ad. € 4.000, is ingezet ter gedeeltelijke dekking van het tekort op de jeugdzorg. In totaliteit is € 111.500 onttrokken voor bovenstaande uitgaven. Hiermee is de stand van de reserve sociaal domein per ultimo 2018 nihil.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

Het saldo van de producten exposities, culturele activiteiten en kunst worden gestort of onttrokken in/uit de reserve kunst & cultuur. Per saldo is er in 2018 € 14.400 meer uitgegeven dan gebudgetteerd, dit bedrag is onttrokken uit de reserve kunst & cultuur. Dit heeft voor het grootste gedeelte te maken met de restauratie van het Orpheus monument ad. € 14.600.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2018 naar 2019 van de nog niet bestede incidentele budgetten voor grenzeloos actief en stormschade honk-softbalveld. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2017 naar 2018.

Er is een bedrag van € 539.600 onttrokken uit de reserve dekking kapitaallasten. 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 € 218.400 gestort, zijnde de tussentijdse winstname TPE van € 156.900, de winstnames op de afgesloten faciliterende grondexploitaties van € 60.600 en de ontvangen vergoedingen voor planschade risico's van € 900. Uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 21.300 onttrokken ter dekking van procedurekosten ad € 9.800 en schadevergoedingen ad € 11.500 inzake planschades.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2018 naar 2019 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij voornamelijk om het budget voor de VTH-applicatie (vergunningverlening, toezicht en handhaving) ad € 102.300, het budget nieuwe opzet omgevingswet ad € 26.800 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 2017 naar 2018 overgehevelde budgetten.

In de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 46.000 gestort, zijnde het totaal van de stortingen conform de exploitatieovereenkomsten vanuit de faciliterende grondexploitaties ad € 41.200 en € 4.800 uit hoofde van de in 2018 gerealiseerde grondverkoppen TPE.

In de reserve ICT is een bedrag gestort van € 89.900 voornamelijk voor de technische implementatiekosten van de VTH-applicatie.

In de reserve ruimtelijke plannen is de jaarlijks geraamde storting van € 44.000 gestort en is € 10.600 onttrokken ter dekking van de in 2018 gemaakte kosten voor ruimtelijke planfiguren.

Met de nieuwe BBV indeling vallen de exposities onder taakveld 5.4 Musea programma 4. Het jaarlijkse tekort of overschot op de budgetten wordt onttrokken resp. gestort in de reserve kunst en cultuur. In 2018 is daarom € 500 onttrokken uit de reserve. Het onderdeel met betrekking tot culturele activiteiten valt onder programma 3.

Programma 5 Openbare Ruimte

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2018 naar 2019 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij voornamelijk om budgetten met betrekking tot het groenonderhoud en het opstellen en uitvoeren van het GVVP. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2017 naar 2018.

Aan de bomenbeheer reserve is de jaarlijkse geraamde storting van € 7.000 toegevoegd.

Uit de milieu-egalitatie is een bedrag onttrokken van € 144.200. De stand van deze reserve is per ultimo 2018 nihil. Op afval resteert een tekort van € 276.800 dat ten laste van de algemene middelen komt.

Uit de reserve dekking kapitaallasten is een bedrag onttrokken van € 62.500 ter dekking van diverse afschrijvingslasten. In bijlage 7 'Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven' is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en hoeveel de gedekte afschrijvingslasten bedragen.

Uit de reserve wegen is € 164.200 onttrokken, zijnde het uitgevoerde degeneratieonderhoud Kelmonderstraat, Eerdshaag Kelmond en asfaltherstel Spaubeek-Genhout van € 119.700. Daarnaast is ter egalitatie van de onderhoudskosten trottoirs en wegen € 7.200 respectievelijk € 37.300 onttrokken uit de reserve.

Programma 6 Bestuur en organisatie

In de reserve dekking kapitaallasten is € 4,9 miljoen gestort. In de Kadernota en Begroting 2018 is opgenomen om een bedrag van € 2.079.200 te onttrekken aan de algemene reserve en te storten in de reserve dekking kapitaallasten. Op deze manier (financieel technische maatregel) zijn van een aantal (lopende) investeringen de kapitaallasten structureel gedekt. In de 1^e bestuursrapportage is ter dekking van de BMV Spaubeek € 2,5 miljoen toegevoegd aan de reserve. Tot slot is via de 2^e bestuursrapportage nog € 345.800 toegevoegd aan de reserve ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten van afgesloten investeringen.

De onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten voor de jaarlijkse dekking van afschrijvingslasten wordt met ingang van de nieuwe BBV voorschriften verwerkt onder de programma's waar ook de afschrijvingen zijn opgenomen. In bijlage 7 is een overzicht opgenomen van alle gedekte afschrijvingen onderverdeeld naar de programma's.

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2018 naar 2019 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft de overgehevelde budgetten van 2017 naar 2018.

In de BTW egalitatie-reserve is het rekening resultaat 2017 van € 471.100 gestort. In verband met de BTW egalitatie van rioolinvesteringen is in 2018 € 438.000 onttrokken uit de reserve. Als gevolg van

een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de benodigde egaliserende onttrekking uit de BTW egalisereserve € 40.700 hoger dan geraamd.

Uit de algemene reserve is een bedrag onttrokken van € 5.408.100. Dit bedrag bestaat uit € 4.937.000 die overgeboekt is naar de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van jaarlijkse kapitaallasten (oude) investeringen. Naar de BTW egalisereserve is € 471.100 overgeboekt uit hoofde van de BTW op rioolinvesteringen.

De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is gemaximeerd op € 750.000. Dit plafond wordt in 2018 bereikt en daarom valt het overschot van € 197.100 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 2018 is € 56.500 onttrokken uit deze reserve, ter dekking van de wegvallende inkomsten.

Kostenverdeelstaat

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2018 naar 2019 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. De onttrekking uit deze reserve betreft diverse overgehevelde budgetten van 2017 naar 2018.

Aan de reserve ICT is de jaarlijkse storting toegevoegd en daarnaast een aantal incidentele budgetten voor projecten die in de toekomst uit de reserve wordt gedekt. De totale ICT uitgaven 2018 bedragen € 832.900 en zijn onttrokken uit de reserve ICT.

Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 46.000 onttrokken ter dekking van diverse afschrijvingslasten. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

Uit de reserve sociaal domein is een bedrag van € 26.700 onttrokken ter dekking van incidentele ICT kosten van de wijkteams. Dit bedrag is gestort in de ICT reserve.

Vennootschapsbelasting (vpb)

Voor 30 april 2020 dient de aangifte vennootschapsbelasting (vpb) 2018 ingediend te worden bij de Belastingdienst. De in de jaarrekening 2018 verwerkt vpb-last bedraagt € 7.500 en is gebaseerd op de van de Belastingdienst ontvangen voorlopige aanslag. Deze vpb-last wordt veroorzaakt door het feit dat de Beekse actieve grondexploitatie TPE per definitie vpb-plichtig is.

11

Jaarrekening 2018 De balans



11.1 Jaarrekening 2018 / De balans 2018

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Activa	31-12-2017	31-12-2018
Vaste activa	39.706	40.680
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	14	9
2. Materiële vaste activa		
• investeringen met economisch nut	19.853	19.260
• investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.306	5.063
• Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	1.826	3.401
3. Financiële vaste activa		
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	129	129
• Leningen aan woningbouwcorporaties	218	109
• Leningen aan deelnemingen	720	720
• Overige langlopende leningen	1.140	894
• Uitzettingen met een rente typische looptijd \geq 1 jaar	11.500	11.095
Vlottende activa	6.372	6.677
1. Voorraden		
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.046	998
2. Uitzettingen met rente typische looptijd $<$ 1 jaar		
• Vorderingen op openbare lichamen	2.774	3.501
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	2.037
• Overige vorderingen	860	1.139
3. Liquide middelen		
• Kas- en banksaldi	11	258
4. Overlopende activa		
• Nog te ontvangen bedragen overige overheid met specifiek bestedingsdoel	0	0
• Overige overlopende activa (nog te ontvangen/vooruit betaald)	1.681	1.271
Totaal activa	46.078	49.884

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Passiva	31-12-2017	31-12-2018
Vaste passiva	35.784	32.869
1. Eigen vermogen		
• Algemene reserve	9.257	4.320
• Bestemmingsreserves	19.307	23.534
• Nog te bestemmen resultaat	471	-1.949
2. Voorzieningen	6.749	6.964
3. Vaste schulden met rente typische looptijd ≥ 1 jaar		
• Onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	0	0
Vlottende passiva	10.294	17.015
1. Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
• Overige kasgeldleningen	3.000	6.000
• Banksaldi	771	0
• Overige schulden	3.062	4.089
2. Overlopende passiva		
• Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
• Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid specifiek bestedingsdoel	2.128	1.425
• Overige overlopende passiva (vooruit ontvangen/nog te betalen)	1.333	5.501
Totaal passiva	46.078	49.884
Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen	3.058	2.554
Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen	36.158	34.427
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	1.205	1.429

11.2 Jaarrekening 2018 / 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 2018 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2017 (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 rente typische 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 € 40.680 (€ 39.706)

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

€ 9 (€ 14)

De boekwaarde betreft volledig de waarde van de activa in eigendom van derden. In 2018 is € 5.000 afgeschreven op deze post. In de 2^e Berap 2018 is besloten om een bedrag uit de algemene reserve te onttrekken en te storten in de reserve dekking kapitaallasten. Dit bedrag wordt gebruikt om de afschrijvingslasten van een aantal oude investeringen volledig te dekken voor de komende jaar. Voor de immateriële vaste activa geldt dat de afschrijvingslasten van de eerste inrichting van de basisschool de Bron groepen 11-13 volledig worden gedekt.

Immateriële vaste activa met: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2018
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	13.900	0	0	-5.000	8.900
Totaal materiële vaste activa	13.900	0	0	-5.000	8.900

Er is in 2018 geen sprake geweest van desinvesteringen en afwaarderingen.

Materiële vaste activa

€ 27.724 (€ 25.985)

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 weg-investeringen 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 1-1-2018	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2018
Economisch nut zonder heffing	19.853	575	-268	-900	19.260
Economische nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.306	866	0	-109	5.063
Maatschappelijk nut	1.826	2.399	-749	-75	3.401
Totaal materiële vaste activa	25.985	3.840	-1.017	-1.084	27.724

Er is in 2018 geen sprake geweest van desinvesteringen en afwaarderingen.

De investeringen in activa met maatschappelijk nut betreft voor € 1.626.000 investeringen in wegen en voor € 24.000 uitbreiding levensbomenbos. In 2018 is in totaliteit € 75.000 afgeschreven op de vaste activa met maatschappelijk nut.

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 1-1-2018	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	3.801	66	-268	0	3.599
Bedrijfsgebouwen	9.319	334	0	-510	9.143
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.139	3.280	-749	-470	14.200
Vervoermiddelen	99	0	0	-20	79
Machines, apparatuur/installaties	539	158	0	-72	625
Overige materiële vaste activa	88	2	0	-12	78
Totaal materiële vaste activa	25.985	3.840	-1.017	-1.084	27.724

Er is in 2018 geen sprake geweest van desinvesteringen en afwaarderingen.

Gronden en terreinen

De afname van gronden en terreinen van per saldo € 201.800 wordt volledig veroorzaakt door de post verspreide percelen. Dit betreft een grondverwerving van € 66.100 en een aantal grondverkopen in 2018 met een totale opbrengst van € 267.900.

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 € 176.000 wordt veroorzaakt door de investeringen en de afschrijvingen in 2018. In totaliteit is € 334.000 geïnvesteerd. Dit betreft verbouwing Stegen 35, (voormalige OBS), BMV Spaubeek, de Haamen indoor, afrondende werkzaamheden kledingclubgebouw sportlandgoed en herinrichting bedrijfsgebouw.

De afschrijvingen bedragen € 510.000. In de 2^e Berap 2018 is besloten om een bedrag uit de algemene reserve te onttrekken en te storten in de reserve dekking kapitaallasten. Dit bedrag wordt gebruikt om de afschrijvingslasten van een aantal oude investeringen volledig te dekken voor de komende jaar. Voor de bedrijfsgebouwen geldt dat in van het totaal van afschrijvingen € 320.800 gedekt wordt 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 2018 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2017	2018
Begraafplaats / gedenkpark	487	462
Sportaccommodaties	5.583	5.333
Rioleringen	4.243	5.004
Wegen	1.809	3.361
Overig (VRI Neerbeek / levensbomenbos)	16	40
Totale boekwaarde per 31 december	12.139	14.200

Ook op deze post staan investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Per saldo is in 2017 € 1.650.000 geïnvesteerd in investeringen met maatschappelijk nut. Dit betreft voornamelijk investeringen in wegen (€ 1.626.000). In totaliteit is € 75.000 afgeschreven op investeringen met maatschappelijk nut. Per ultimo 2018 resteert een boekwaarde van € 3.401.000 op vaste activa met maatschappelijk nut. De overige boekwaarde van € 10.799.000 op deze post betreft die van de investeringen met economisch nut.

De afschrijvingslasten van de investeringen met economisch nut bedragen € 395.000. In de 2^e Berap 2018 is besloten om een bedrag uit de algemene reserve te onttrekken en te storten in de reserve dekking kapitaallasten. Dit bedrag wordt gebruikt om de afschrijvingslasten van een aantal oude investeringen volledig te dekken voor de komende jaar. Voor de Grond-, weg- en waterbouwkundige werken geldt dat in van het totaal van afschrijvingen € 271.300 gedekt wordt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Vervoermiddelen

In 2017 zijn auto's van de buitendienst vervangen. De oude auto's waren reeds volledig afgeschreven. De totale investering bedroeg € 99.000. Vanaf 2018 wordt op de vervoermiddelen afgeschreven. De afschrijvingsduur bedraagt 5 jaar.

Machines, apparatuur en installaties

In 2018 is de aanleg van zonnepanelen op de daken van het gemeentehuis, 2^e sporthal en bedrijfsgebouw gecontinueerd. Een totale investering van € 158.500 in 2018. Vanaf 2019/2020 wordt pas op deze zonnepanelen afgeschreven. Daarnaast is op de reeds bestaande activa € 72.000 afgeschreven, hiervan wordt € 56.800 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 de ondergrondse glascontainers, maar bijvoorbeeld ook de vervanging AED's. Op deze post staan alleen investeringen met een economisch nut. De boekwaarde per ultimo 2018 bedraagt € 78.000. De vermeerdering op deze post betreft de investering in de vervanging AED's ad € 1.700. Daarnaast is voor € 11.700 afgeschreven op deze post, hiervan wordt € 5.000 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Financiële vaste activa € 12.947 (€ 13.707)

Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2018 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2018	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2018
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen (*)	129	0	0	0	129
Kapitaalverstrekking aan woningbouwcorporaties	218	0	-109	0	109
Leningen aan deelnemingen (*)	720	0	0	0	720
Overige langlopende leningen	1.140	124	-103	-267	894
Uitzettingen met een rente-typische looptijd ≥ 1 jaar	11.500	-405	0	0	11.095
Totaal materiële vaste activa	13.707	-281	-212	-267	12.947

(*) 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 2018 hebben geen aan- of verkopen plaatsgevonden.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Het uitstaande saldo per ultimo 2018 van de leningen aan woningcorporaties bedraagt € 109.000. De mutatie 2018 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 2017 liep nog 1 lening. Deze lening wordt 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 2018 heeft geen mutatie plaatsgevonden op deze vordering.

Overige langlopende leningen

Per ultimo 2018 bestaat deze post uit vier verstrekte geldleningen, het revolverend startersfonds en het revolverend duurzaamheidsfonds. Revolverend betekent dat de ontvangen rente en aflossingen in het fonds blijven en opnieuw worden ingezet om starters- en duurzaamheidsleningen te verstrekken.

In 2018 is voor € 124.300 aan leningen verstrekt waarvan € 15.900 aan startersleningen en € 108.400 aan duurzaamheidsleningen.

In 2018 is € 103.400 aan aflossing ontvangen, waarvan € 48.500 op startersleningen, € 45.000 op duurzaamheidsleningen en € 9.900 op de vier geldleningen.

In de correctie kolom zijn de voor uitgifte van leningen beschikbare startersfondsmiddelen van € 213.100 en duurzaamheidsfondsmiddelen van € 51.100, conform BBV-voorschriften omgezet naar rekening courant met de stichting Volkshuisvesting Nederland (SVn) onder de overige vorderingen, vlottende

activa. Het restant van € 2.800 betreft de correctie van het in de boekwaarde beginbalans opgenomen saldo van geactiveerde rente en beheerskosten.

De boekwaarde van € 894.300 per ultimo 2018 bestaat uit het startersfonds van € 280.000, het duurzaamheidsfonds van € 427.100 en de 4 verstrekte geldleningen van € 187.200.

Van de in het verleden in het startersfonds gestorte € 450.000 is dus per ultimo 2018 € 280.000 uitstaand aan startersleningen. Van de in het verleden in het duurzaamheidsfonds gestorte € 450.000 is per ultimo 2018 € 427.100 uitstaand aan duurzaamheidsleningen.

Uitzettingen met een rente typische looptijd \geq 1 jaar

De APG belegging was ultimo 2017 gewaardeerd op de balans tegen aankoopwaarde (conform de verslaggevings-voorschriften). Deze waarde is hoger dan de nominale waarde waartegen wordt afgelost. Bij het afsluiten van de belegging was er nog een hoge rentestand en was de verwachting dat het verschil tussen de aankoop- en nominale waarde gecompenseerd kon worden door hogere rente-inkomsten. Door de lage rentestand is er in de 2^e Berap 2018 een voorziening gevormd voor het verschil tussen de aankoop- en nominale waarde (ad. € 405.000). Bij de aflossing valt deze voorziening naar rato vrij. Mochten in enig jaar dan alsnog rente-inkomsten voorkomen dan worden deze alsnog meegenomen. De APG belegging heeft dus ultimo 2018 een waarde van € 11.095.000.

Flottende activa € 9.204 (€ 6.372)

Onder de vlottende activa worden voorraden, kortlopende vorderingen, effecten, liquide middelen en overlopende posten die betrekking hebben op het volgende dienstjaar verantwoord. In 2018 had de gemeente geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

Voorraden € 998 (€ 1.046)

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:	TPE	Hennekenshof
Boekwaarde 31-12-2017	1.064.700	278.100
Investeringen	86.500	31.100
Opbrengsten	-234.900	-87.400
Winstname	156.900	0
Boekwaarde 31-12-2018	1.073.200	221.800
Verliesvoorziening	0	-296.700
Balanswaarde 31-12-2018	1.073.200	-74.900
Geraamde nog te maken kosten	761.200	274.900
Geraamde nog te realiseren opbrengsten	-2.871.300	-200.000
Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	-1.036.900	0

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 tot op dat moment 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 € 2.110.100 bestaat in hoofdzaak uit de circa 2,4 hectare te verkopen gronden, en de investering van circa € 606.000 in het geschikt maken van de hemelwaterbuffers op TPE voor infiltratie.

Hennekenshof:

Het nadelig saldo van geraamde kosten en opbrengsten ad € 74.900 bestaat uit de aan de exploitant door te leggen € 19.700 monumentensubsidie voor het wind- en waterdicht maken van het complex en € 55.200 als buffer voor onvoorziene kosten bij de aanleg van de parkachtige omgeving aan de voorzijde van het complex.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar € 6.677 (€ 3.634)

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 2018 € 3.501.000. Ten opzichte van 2017 is het saldo met afgerond € 727.000 toegenomen. Dit is in hoofdzaak te verklaren door de vordering op LDAVM CV van € 646.300, zijnde de slotbetaling van de eindafrekening van de voorfinanciering van de Ringweg (perceel-5 fase-4), die in februari 2019 is voldaan en is doorgelegd naar de gemeente Meerssen.

Daarnaast is de vordering op de Ministeries van Financiën en SZW per saldo met € 63.600 toegenomen. Ook de vorderingen op de Belastingdienst en overige gemeenten zijn toegenomen met € 67.800 (nog te ontvangen BTW) resp. € 42.300. In 2019 zijn de poortinkomsten 2018 van de milieuparken WM afgerekend conform de geldende verdeelsleutel (inwoneraantal). Dit leidt tot een vordering van € 87.100 op RWM. De vordering op de BsGW is afgenomen met € 270.300 tot een bedrag van € 92.800. Diverse overige mutaties leiden tot een toename van in totaliteit € 90.200.

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 2018 is aan overtollige liquide middelen ruim € 2 miljoen bij het Rijk aangehouden. In 2018 is het wisselend liquiditeiten tekort gedekt middels diverse kortlopende kasgeldleningen. Per ultimo 2018 bedroeg de aangetrokken kasgeldlening € 6 miljoen. Per ultimo 2017 bedroeg deze € 3 miljoen en was hiervan niets 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 ^e kwartaal €	253.900
Ultimo 2 ^e kwartaal €	249.900
Ultimo 3 ^e kwartaal €	76.400
Ultimo 4 ^e kwartaal €	249.900

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 2017 en 2018. In paragraaf 3 Financiering wordt nader ingegaan op de kasgeldlimiet.

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	2017	2018
Debiteuren algemene dienst	401	581
Debiteuren Werk en inkomen	896	844
Subtotaal debiteuren	1.297	1.425
Voorziening voor dubieuze debiteuren		
• Algemene dienst	-12	-23
• Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-425	-528
Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren	-437	-551
Rekening courant Duurzaamheidsfonds	0	52
Rekening courant Startersfonds	0	213
Subtotaal rekening courant duurzaamheids-/startersfonds	0	265
Totale boekwaarde per 31 december	860	1.139

Debiteuren algemene dienst

Ten opzichte van 2017 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 179.600 toegenomen. Het saldo per ultimo 2018 van € 580.800 wordt voor een groot deel bepaald door de volgende posten:

- Vorderingen wegens rente, huur en vergunningen voor een totaal bedrag van € 174.100.
- Vorderingen inzake geleverde diensten, doorberekening energiekosten, ed. voor een totaal bedrag van € 354.200. Deze zijn eind 2018/begin 2019 vastgelegd als vordering.
- Overige vorderingen ten bedrage van € 52.500. Dit bedrag bestaat uit twee debiteuren met een vordering van tussen de € 10.000 en € 25.000. Het restant van € 19.200 bestaat uit diverse debiteuren 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 € 22.700 en is nog geen 0,6% van de totale debiteuren. De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren is per ultimo 2018 opnieuw bepaald. Dit heeft geleid tot een eenmalige storting in de voorziening van € 11.200, zodat de voorziening op peil is. In 2017 bedroeg de eenmalige storting € 13.600.

Debiteuren Werk en Inkomen

Het totale saldo vorderingen is afgenomen met € 52.000 tot € 844.100. Vanaf 1-1-2018 ligt het grootste deel van de uitvoering voor de debiteuren werk en inkomen bij het Participatiebedrijf. De uitvoering van de BBZ/IOAZ ligt bij de gemeente Maastricht. De daling van het saldo debiteuren heeft enerzijds te maken met een aantal oude balansposten die in Beek nog open stonden. Deze zijn in 2018 gecorrigeerd. Dit levert een daling op van debiteurenpositie van ongeveer € 8.000. Anderzijds zijn een aantal vorderingen BBZ, voor een totaal bedrag van € 21.600, omgezet naar om niet. In 2018 is verder weinig nieuwe leenbijstand verstrekt in het kader van BBZ. Tenslotte heeft er ook reguliere aflossing plaatsgevonden, deze zijn voor 2018 hoger dan de nieuwe verstrekkingen.

Het saldo oninbaarheid is gestegen met € 103.000 tot € 528.000. Omdat de uitvoering van werk en inkomen belegd is bij het Participatiebedrijf volgt ook de waardering van de dubieuze debiteuren uit Sittard-Geleen. Deze methode wijkt af van de methode die voorheen door Beek zelf werd gebruikt. De methode voor de waardering is gebaseerd op een beoordeling op basis van een actieve aflossingsverplichting. Er is onderscheid aangebracht tussen vorderingen met een actieve aflossingsverplichting en vorderingen zonder actieve aflossingsverplichting. Vorderingen met een

actieve aflossingsverplichting zijn aangemerkt als inbaar. Vorderingen zonder actieve aflossingsverplichting zijn aangemerkt als oninbaar. Het saldo van deze als oninbaar aangemerkte vorderingen ultimo einde boekjaar wordt volledig opgenomen in de voorziening. De debiteuren BBZ/IOAZ die via Maastricht lopen zijn allemaal niet oninbaar daar zij een actieve aflossingsverplichting hebben.

Duurzaamheids- en startersfonds

De nog niet voor uitgifte van leningen benutte fondsmiddelen, waarover de gemeente een rentevergoeding ontvangt, zijn per 2018 conform BBV-voorschriften verantwoord als rekening courant onder de overige vorderingen, vlottende activa. Dit betreft € 213.100 aan startersfondsmiddelen en € 51.100 aan duurzaamheidsfondsmiddelen. Om de totale boekwaarde van de overige vorderingen per ultimo 2018 correct te presenteren is de post rekening courant Duurzaamheidsfonds afgerond naar boven.

Liquide middelen € 258 (€ 11)

Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van de balans 2017 zijn de liquide middelen met € 247.000 toegenomen.

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	2017	2018
Activa:		
• Uitzettingen < 1 jaar: rekening-courant Rijk	0	2.037.000
• Kas- en banksaldi	10.900	258.000
Passiva:		
• Vlottende schuld < 1 jaar: kasgeldleningen	-3.000.000	-6.000.000
• Vlottende schuld < 1 jaar: banksaldi	-771.000	0
Per saldo totaal tegoeden	-3.760.100	-3.705.000

Per ultimo 2017 was 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. Per ultimo 2018 is van de kredietfaciliteit geen gebruik gemaakt. Per ultimo 2018 is een kortlopende lening afgesloten van € 6 miljoen. Hiervan is ruim € 2 miljoen aangehouden bij het Rijk.

Overlopende activa € 1.271 (€ 1.681)

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 2018 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 € 410.700 lager dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2018 € 1.270.700. De grootste posten zijn:

- bijdragen 2019 / afrekening 2018 verbonden partijen € 534.300
- vooruit betaalde verzekeringen en nog te ontvangen schadevergoedingen € 69.300
- contributies, abonnementen en licenties € 170.100

• nog te ontvangen afvalfonds, degeneratievergoeding en inconveniëntentoeslag	€	110.900
• vooruitbetaalde/nog te ontvangen subsidies, energiekosten, diensten	€	370.200
• overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	€	15.900

Passiva

Vaste passiva € 32.869 (€ 35.784)

Tot de vaste passiva behoren het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met rente typische looptijd langer dan 1 jaar.

Eigen vermogen € 25.905 (€ 29.035)

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 2018" 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 2018 als volgt:

• Beginsaldo	€	9.257.000
• Storting rekeningresultaat 2017	€	471.100
• Onttrekkingen die gestort wordt in reserve dekking kapitaallasten	€	-4.937.000
• Onttrekking die gestort wordt in reserve BTW egalisatie	€	<u>-471.100</u>
• Eindsaldo ultimo 201	€	4.320.000

In de raadsvergadering van 28 juni 2018 is besloten om het positieve resultaat over 2017 ad € 471.100 te storten in de reserve BTW egalisatiereserve en dit te verwerken in de 2^e Bestuursrapportage 2018.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kennen een stijgend verloop in 2018. Hierna volgt een overzicht van de mutaties in de diverse reserves die per saldo hoger zijn dan € 100.000. (bedragen x € 1.000):

Mutaties reserves (x € 1.000)

Beginsaldo		19.307
Per saldo onttrekkingen:		
Egalisatiereserve milieu	-144	
Reserve sociaal domein	-139	
Reserve wegen	-164	

Mutaties reserves (x € 1.000)		
Totaal onttrekkingen:		-447
Per saldo toevoegingen:		
Reserve dekking kapitaallasten	4.279	
Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	319	
Per saldo overige mutaties	76	
Totaal toevoegingen:		4.674
Eindsaldo		23.534

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 2017 is verwerkt in de jaarrekening 2018 conform het raadsbesluit van 28 juni 2018. Het resultaat 2018 zal conform de besluitvorming in 2019 worden verwerkt.

Vorzieningen € **6.964** (€ **6.749**)

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.

Verloopoverzicht	Stand 31-12-2017	Dotatie	Naar exploitatie	Overige aanwending	Vrijval	Stand 31-12-2018
Onzekere verplichtingen/verliezen	0	0	0	0	0	0
Risico	276.700	0	0	0	0	276.700
Egalisatie	6.472.500	850.400	-11.900	-651.300	0	6.659.700
Van derden verkregen middelen	0	0	0	0	0	0
Arbeidskosten	0	31.200	-3.700	0	0	27.500
Totaal voorzieningen	6.749.200	881.600	-15.600	-651.300	0	6.963.900

Een uitgebreidere specificatie van het verloop van de voorzieningen is opgenomen in bijlage 4 "Overzicht van reserves en voorzieningen" van deze jaarstukken.

Per ultimo 2018 waren drie categorieën voorzieningen aanwezig, namelijk:

- voorzieningen voor verplichtingen en risico's
- voorzieningen ter egalisering van kosten
- arbeidskostenvoorziening (voormalig personeel)

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 arbeidskostenvoorziening is nieuw in 2018. Met de overgang van de taken van Werk en Inkomen naar het Participatiebedrijf in Sittard heeft Schinnen een afkoop betaald voor personele lasten. Jaarlijks valt een bedrag uit deze voorziening vrij ter dekking van de door Sittard-Geleen in rekening gebrachte salarislasten.

Vlottende passiva € 17.015 (€ 10.294)

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 € 10.089 (€ 6.833)

Het saldo van deze post betreft kort aangetrokken geld, de kredietfaciliteit bij de BNG en de openstaande crediteuren per balansdatum.

Per ultimo 2018 is geen gebruik gemaakt van de bestaande kredietfaciliteit bij de BNG. Per ultimo 2017 bedroeg dit nog € 771.000. Daarnaast is per ultimo 2018 een kasgeldlening aangetrokken van € 6 miljoen. Door deze 2 faciliteiten is per ultimo 2018 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 2017 en 2018.

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 2018 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 2018 € 169.400. Hiervan dient 75% betaald te worden aan het Rijk, wat neerkomt op een verplichting van € 127.100. Het crediteurensaldo, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van verleden jaar toe met ruim € 1,7 miljoen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de afwikkeling van de projecten Ringweg MAA (doorleggen van de vordering op de luchthaven aan gemeente Meerssen van € 646.300), Carmelitesenklooster (doorleggen van de Regiofondsbijdrage van € 375.000 aan de ontwikkelaar) en het Centrumplan (termijn aannemer € 332.800). Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2018 ad € 3,9 miljoen staat per medio april 2019 € 79.300 open als te betalen. Het openstaande bedrag per medio april 2019 is als volgt in te delen:

• 94 crediteuren inzake waarborgsommen (vergunningen)	€	9.400
• 3 crediteuren kleiner dan € 10.000	€	9.100
• geen crediteur tussen € 10.000 en € 25.000	€	0
• 2 crediteuren tussen € 25.000 en € 50.000	€	60.800

De waarborgsommen hebben betrekking op bouw/omgevingsvergunningen. Deze bedragen worden terugbetaald zodra een bouwwerk gereed wordt gemeld. Wat betreft de facturen van tussen € 25.000 en € 50.000 geldt dat 1 factuur uit 2013 dateert en dat de verwachting is dat deze factuur niet betaald hoeft te worden. Hiervan is nog geen bevestiging of creditfactuur ontvangen. De andere factuur betreft de suppletie aangifte omzetbelasting 2018.

Het saldo van de crediteuren per 31 december 2018 wordt voor 80% (€ 3,184 miljoen) veroorzaakt door ontvangen facturen in november en december 2018 die nog niet betaald zijn per 31 december 2018.

Overlopende passiva € 6.926 (€ 3.461)

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2018 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen zijn van het Rijk en overige overheidslichamen afgerond € 1.425.200. 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	€	15.400
• Toevoegingen	€	0
• Terugbetaald aan de Provincie (subsidie-eindafrekening)	€	-15.400
• Eindsaldo	€	0

Regiofonds projecten Beek

• Beginsaldo	€	375.000
• Toevoegingen	€	0
• Ingezet op project Carmelitessenklooster.	€	-375.000
• Eindsaldo	€	0

Provincie inzake ISV3 Centrum Beek

• Beginsaldo	€	243.600
• Per saldo toevoeging	€	0
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	-243.600
• Eindsaldo	€	0

Provincie inzake Centrum Beek (Bouw en Transitie)

• Beginsaldo	€	618.000
• Per saldo toevoeging	€	0
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	-377.600
• Eindsaldo	€	240.400

Provincie inzake BDU Schimmerterweg

• Beginsaldo	€	554.000
• Per saldo toevoeging	€	0
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
• Eindsaldo	€	554.000

Provincie inzake BDU wegennet Spaubeek A76

• Beginsaldo	€	126.500
• Per saldo toevoeging	€	0
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
• Eindsaldo	€	126.500

Provincie inzake DUB gelden

• Beginsaldo	€	95.700
• Per saldo toevoeging	€	383.300
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
• Eindsaldo	€	479.000

Provincie inzake BDU VRI A76

• Beginsaldo	€	25.300
• Per saldo toevoeging	€	0
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
• Eindsaldo	€	25.300

Provincie inz topsportvloer De Haamen

• Beginsaldo	€	75.000
• Per saldo toevoeging	€	0
• Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
• Eindsaldo	€	75.000

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2018, de vooruit ontvangen bedragen 2019, 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 2019 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2018. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2018 die betrekking hebben op de exploitatie 2019. Een voorbeeld hiervan is de huur over de maand januari 2019 die ontvangen is in december 2018. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord. Per ultimo 2018 gaat het in totaliteit om een bedrag van € 5.501.000. Ten opzichte van 2017 is dit een stijging van ruim € 4 miljoen. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de afrekening 2018 van het Participatiebedrijf die pas in 2019 is ontvangen.

Het bedrag per ultimo 2018 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

• Faciliterend grondbeleid	€	2.300
• Woningvoorraad transformatiefonds	€	136.700
• Vooruit ontvangen bedragen over 2019 in 2018	€	64.000
• Ontvangen facturen/ nog te betalen subsidie over 2018 in 2019	€	900.800
• Afrekeningen Maastricht en Sittard-Geleen (o.a. participatie, jeugdzorg)	€	4.216.000
• Zorgkosten WMO en SVB	€	181.400

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen € 2.554 (€ 3.058)

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 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.

Ultimo	2017		Mutatie		2018	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag

Stand	72	3.057.900	-12	-503.900	60	2.554.000
-------	----	-----------	-----	----------	----	-----------

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen € 34.427 (€ 36.158)

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 'Overzicht gewaarborgde leningen' 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.

Ultimo	2017	Vermeerdering	Vermindering	2018
Stand	36.157.700	0	-1.730.400	34.427.300

Niet in de balans opgenomen verplichtingen € 1.429 (€ 1.205)

Naast de borg- en garantstellingen heeft de gemeente ook nog een aantal lopende leaseverplichtingen. Het laatste contract vervalt eind 2024. Voor de jaren 2019 t/m 2024 bedraagt het totaal aan leaseverplichtingen € 1.429.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af. In 2019 is de jaarlijkse verplichting het hoogst met een bedrag van € 326.000.

Lease-/huurcontracten	Ingangsdatum	Einddatum	financiële verplichting (x € 1.000)
ICT lease contract	01-10-2015	4-jarig contract met tussentijdse, halfjaarlijkse vernieuwingsoptie	798
ICT lease contract	01-10-2015	6-jarig contract met tussentijdse, halfjaarlijkse vernieuwingsoptie	487
archief lease contract	01-07-2009	01-07-2019	2
huisvesting lease contract	01-01-2008	01-01-2023	107
Electrisch wagenpark	01-04-2017	31-03-2021	35
Totaal financiële verplichting			1.429

Naast bovenstaande harde contractuele financiële verplichtingen zijn onderstaande meerjarige aanbestedingen vigerend waarvan de financiële verplichting indicatief op basis van historische ervaringscijfers is vermeldt.

Meerjarige aanbestedingen	Ingangsdatum	Einddatum	financiële verplichting (x € 1.000)
Abonnementenbeheer	01-01-2018	31-12-2020 (met optie tot verlenging met 1 jr)	112
Accountant	boekjaar 2018	boekjaar 2021 (met 2 opties tot verlenging met 1 jr)	184
Arbozorg	01-04-2016	01-04-2020	21
Dakwerken	21-11-2016	31-12-2019	26
Elektriciteit	01-01-2015	31-12-2019	177
Gas	01-01-2015	31-12-2019	143
Hardware (ICT)	01-05-2016	31-01-2020	0 (*)

Meerjarige aanbestedingen	Ingangsdatum	Einddatum	financiële verplichting (x € 1.000)
Papier	01-01-2019	31-12-2021	7
Kantoorartikelen	01-02-2016	31-01-2020	5
Mobiele telefonie	09-01-2017	09-01-2020	4
Schilderwerken	15-10-2016	31-12-2019	30
Schoonmaak	01-01-2016	31-12-2019	51
Vaste telefonie	01-01-2015	31-12-2019 (met optie tot verlenging met 1 jr)	32
Totaal financiële verplichting			792

(*) 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), waarin jaarlijks € 80.000 wordt gestort. Indien dit bedrag op basis van de jaarlijkse actuariële berekeningen in enig jaar te laag blijkt, dan kan dit worden opgehoofd, maar dat is tot nu toe niet aan de orde geweest.

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 2018.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend		Onrechtmatig en telt	
		NIET	WEL
		mee voor het oordeel	
1.	Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. 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
2.	Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendeekkende omzet	X	
3.	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	
4.	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.		X
5.	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"> geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar geconstateerd na verantwoordingsjaar 	X	X
6.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. <ul style="list-style-type: none"> jaar van investeren afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren 	X	X

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit 13 december 2018
1	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 1.062.600.	N.v.t.
2	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 226.800. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 6.2 Wijkteams Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 37.500. Op de directe lasten zijn geen overschrijdingen > € 25.000. Op de indirecte lasten zijn wel overschrijdingen > € 25.000. Deze worden bij de kostenverdeelstaat integraal beoordeeld. • Product 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 1.216.300. Dit wordt volledig veroorzaakt door de overschrijdingen in de jeugdzorg. Dit betreft een open einde financiering. 	N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.
3	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 157.100. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 5.2 Sportaccommodaties Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 215.200. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door een hogere subsidie aan De Haamen ad. € 227.500. Deze aanvullende subsidie wordt jaarlijks verstrekt voor de doorbelasting van de onderhoudskosten aan het einde van ieder jaar. Tegenover deze lasten staan dus 1-op-1 baten. 	N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.
4	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 380.400. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 8.1 Ruimtelijke ordening Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 315.800. Op dit product worden mede de baten en lasten van het faciliterend grondbedrijf verantwoord. Deze doen zich vaak voor over meerdere jaren gespreid. Het faciliterend grondbedrijf wordt voor de jaarlijkse gemeentelijke exploitatiebudgetten niet begroot. Daarom zijn in 2018 onder het faciliterend grondbedrijf lastenoverschrijdingen zichtbaar. Bij de opstelling van de rekening wordt het saldo van baten en lasten, conform BBV-voorschriften, op de balans opgenomen onder de overige overlopende activa of passiva. Dit is de door de raad geaccepteerde werkwijze. • Product 8.2 Grondexploitaties Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 219.200. Op dit product worden de baten en lasten van de grondexploitatie, niet zijnde bedrijventerreinen, verantwoord: Hennekenshof en verspreide percelen. Deze doen baten en lasten zich vaak voor over meerdere jaren gespreid. Kosten doen zich in dit kader niet jaargebonden voor en de hiermee gerelateerde opbrengsten (uit grondverkopen) lopen ook niet gelijk op met de kosten. Grondexploitatie wordt voor de jaarlijkse gemeentelijke exploitatiebudgetten niet begroot. Daarom zijn in 2018 bij 	N.v.t.

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit 13 december 2018
	<p>het product grondexploitatie kostenoverschrijdingen zichtbaar. Bij de opstelling van de rekening wordt het saldo van baten en lasten geactiveerd. Dit is de door de raad geaccepteerde werkwijze.</p>	
5	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 380.400. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende overschrijdingen van de lasten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 2.1 Verkeer en vervoer <p>Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 29.100. De kosten voor groot onderhoud elementenverhardingen wegen zijn € 101.300 hoger dan geraamd omdat dit jaar de onderhoudstoestand van de fietspaden zoals Borgerfietspad en Prins Mauritslaan niet meer onder klein onderhoud gerekend kon worden. Ook is de bestrating van de Vondelstraat, gedeelte Dr.Beckersstraat-Dr.Schaepmanlaan, geheel vernieuwd. Dit gelijktijdig met de werkzaamheden van het uitbreidingsplan "de Bron".</p> <p>De kosten voor groot onderhoud asfaltverhardingen zijn € 34.100 hoger dan geraamd omdat gelijktijdig met de werkzaamheden aan de snelfietsroute (fietsbrug) een gedeelte van de rijbaan van een nieuwe deklaag is voorzien (werk met werk maken).</p> <p>De kosten voor gladheidsbestrijding zijn € 46.000 hoger dan geraamd. Er was weliswaar geen sprake van een strenge winter maar de temperatuur lag veelal rond het vriespunt, waarbij strooien verplicht is.</p> • Product 7.2 Riolering <p>Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 68.100. Het budget voor databeheer is per saldo met € 20.400 overschreden omdat ook de verharde oppervlaktes zijn geactualiseerd en in het veld een aantal rioolobjecten fysiek zijn ingemeten.</p> <p>De doorbelaste kosten vanuit straatreiniging zijn € 22.400 hoger dan geraamd omdat we in mei 2018 grote wateroverlast hebben gehad waarbij veel veegwagens zijn ingezet.</p> <p>De onderhoudskosten pompen en gemalen zijn € 16.500 hoger dan geraamd omdat een aantal omvangrijke reparaties zijn uitgevoerd, waaronder het herstel van een defecte rioolspindelschuif.</p> <p>De kosten voor onderhoud van randvoorzieningen en bergbezinkbassins zijn € 13.400 hoger dan geraamd omdat een spoelpomp bij het bergbezinkbassin Spaubeek is vervangen.</p> <p>De kosten voor onderhoud riolen zijn € 32.400 hoger dan geraamd omdat er naar aanleiding van de jaarlijkse inspectieronde meer reparaties aan het hoofdriool zijn uitgevoerd.</p> • Product 7.3 Afval <p>Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 123.100. De sorteringskosten voor ingezameld oud papier zijn € 11.800 hoger dan geraamd omdat er meer papier zit tussen het ingezamelde PMD. Tegenover deze kosten staat een hogere Nedvang-vergoeding.</p> 	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee.

Bijlage 1: Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit 13 december 2018
	De totale uitvoeringskosten afvalinzameling zijn € 51.600 hoger dan geraamd vanwege hogere kosten dienstverlening RWM. Omdat de totale kosten op het product afval hoger zijn dan geraamd, is de bijbehorende btw-component eveneens € 68.100 hoger dan geraamd.	
6	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 18.300.	N.v.t.
KVS	Na bovengenoemde toelichting resteert alleen nog de integrale toelichting op de aan de producten doorbelaste indirecte kosten. Deze kosten worden als bedrijfsvoeringskosten aangemerkt en in die hoedanigheid als cluster gebruikt. Budgetbeheer wordt ingevuld door te bewaken dat in totaliteit de door de raad voor bedrijfsvoering beschikbaar gestelde budgetten integraal niet worden overschreden.	
	<ul style="list-style-type: none"> Op Personeel en organisatie is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 34.000. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 29.300. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Huisvesting is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 18.000. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Facilitaire zaken / inkoop is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 28.800. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Bestuursondersteuning is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 40.500. 	N.v.t.
Invest.	In 2018 zijn geen investeringsuitgaven geweest die leiden tot een overschrijding van de investering waarover nog niet eerder is gerapporteerd. In 2018 is de investering in Sportlandgoed de Haamen financieel afgerond. In de rekening 2017 is deze reeds meegenomen in de beoordeling van de begrotingsonrechtmatigheid. Toen is ook rekening gehouden met een verwachting voor de laatste facturen van € 35.300. De werkelijke uitgaven 2018 bedragen € 26.600 en zijn dus lager dan de verwachting. Deze leiden daarom niet tot een begrotingsonrechtmatigheid.	N.v.t.

Bijlage 2: Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019							
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018	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 voegde 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>	
			€ 202.882	€ 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 onderwijsachterstanden-beleid Bedrag <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 onderwijs-achterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 08</i>	Eindverantwoording Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 09</i>
				€ 0		€ 0	Ja
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	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>	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R Indicator: E27B / 04</i>	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R Indicator: E27B / 05</i>
			2014/53488-2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 3.255	€ 0	€ 0
			2017/12614 Optimalisatie aansluiting A76-Rijksweg Zuid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2017/12619 Maatregelen onderliggend wegennet A76 Spaubeek	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

			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>	
			2014/53488-2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 674.823	n.v.t.	Nee	
			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	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2018	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
		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.	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>
			€ 3.330.947	€ 38.459	€ 143.918	€ 0	€ 32.524	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Loon-kostensubsidie o.g.v. art.10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loon-kostensubsidie o.g.v. art.10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	
			<i>Aard controle R Indicator: G2 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2 / 11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2 / 12</i>
			€ 10.430	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2018	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 BBz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 06</i>
			€ 4.601	€ 3.337	€ 0	€ 22.335	€ 3.989	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			<i>Aard controle R Indicator: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3 / 09</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			

Bijlage 3: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld (*)

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2017			Primaire Begroting 2018			Bijgestelde begroting 2018			Rekening 2018		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning		-14.666	36.979	22.313	-9.856	31.536	21.680	-14.290	37.307	23.017	-15.281	36.137	20.856
0.1	Bestuur	6	-1.076	42	-1.034	-1.028	0	-1.028	-1.129	0	-1.129	-1.176	3	-1.174
0.2	Burgerzaken	6	-820	361	-459	-817	259	-558	-860	310	-550	-893	313	-580
0.4	Overhead	6	-5.630	1.172	-4.458	-4.104	52	-4.052	-4.633	64	-4.569	-4.744	72	-4.672
0.5	Treasury	6	-69	859	790	-131	845	714	-497	895	398	-507	936	429
0.61	OZB woningen	6	-105	3.246	3.141	-110	2.194	2.084	-70	2.168	2.098	-60	2.180	2.120
0.62	OZB niet-woningen	6	0	775	775	0	2.032	2.032	-31	2.038	2.007	-32	2.116	2.083
0.64	Belastingen overig	6	-28	106	78	-23	107	84	-23	107	84	-25	110	85
0.7	Algemene uitk.en ov.uitkering gemeentefonds	6	2	20.443	20.445	-22	20.731	20.708	-5	21.059	21.054	-5	20.951	20.946
0.8	Overige baten en lasten	6	-18	1.160	1.142	-469	931	462	-251	525	275	-132	577	445
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	6	-15	0	-15	0	0	0	-8	0	-8	-8	0	-8
0.10	Mutaties reserves	1 t/m 6	-6.907	8.815	1.908	-3.152	4.386	1.235	-6.784	10.141	3.357	-7.699	8.880	1.182
1.	Veiligheid		-1.155	2	-1.152	-1.126	0	-1.126	-1.093	0	-1.093	-1.145	12	-1.133
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	6	-837	2	-835	-841	0	-841	-806	0	-806	-810	1	-810
1.2	Openbare orde en veiligheid	6	-318	0	-318	-285	0	-285	-287	0	-287	-335	11	-324
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat		-1.894	416	-1.478	-1.902	225	-1.677	-1.922	222	-1.700	-1.953	264	-1.689
2.1	Verkeer en vervoer	5	-1.894	416	-1.478	-1.896	219	-1.677	-1.917	217	-1.700	-1.946	258	-1.688
2.2	Parkeren (*)	6				-6	5	0	-6	5	0	-7	6	-1
3.	Economie		-439	40	-399	-702	116	-586	-984	424	-559	-649	291	-358
3.1	Economische ontwikkeling (*)	1				-367	0	-367	-587	0	-587	-292	14	-278
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur (*)	4				0	71	71	-71	391	320	-82	243	162
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	-401	35	-366	-28	38	11	-57	31	-26	-52	31	-21
3.4	Economische promotie	1	-38	5	-33	-307	7	-300	-269	3	-266	-224	3	-221
4.	Onderwijs		-1.132	112	-1.020	-1.076	78	-998	-1.151	132	-1.018	-1.139	133	-1.006
4.1	Openbaar basisonderwijs	3	-152	4	-148	-57	0	-57	-57	0	-57	-55	0	-55
4.2	Onderwijshuisvesting	3	-285	53	-231	-350	74	-276	-362	74	-288	-351	75	-277
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3	-695	54	-641	-669	4	-665	-732	58	-673	-733	58	-674
5.	Sport, cultuur en recreatie		-4.258	555	-3.703	-4.085	256	-3.829	-4.520	392	-4.128	-4.552	612	-3.940
5.1	Sportbeleid en activering	3	-1.222	171	-1.051	-239	-59	-298	-341	0	-341	-275	0	-275
5.2	Sportaccommodaties	3	-1.081	240	-840	-1.829	207	-1.622	-1.860	288	-1.572	-2.075	507	-1.568
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3	-452	86	-366	-448	101	-347	-539	102	-437	-556	102	-454
5.4	Musea	4	-25	0	-25	-3	0	-3	-6	0	-6	-4	0	-4
5.5	Cultureel erfgoed	4	-18	16	-2	-30	2	-28	-64	2	-62	-49	1	-48
5.6	Media	3	-274	0	-274	-328	0	-328	-321	0	-321	-324	0	-324
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-1.186	41	-1.145	-1.208	6	-1.203	-1.389	0	-1.389	-1.269	3	-1.267
6.	Sociaal domein		-18.027	5.029	-12.998	-16.098	4.197	-11.901	-17.577	4.177	-13.401	-17.104	4.337	-12.768
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2	-1.921	642	-1.280	-1.249	0	-1.249	-1.326	46	-1.280	-1.223	47	-1.176

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2017			Primaire Begroting 2018			Bijgestelde begroting 2018			Rekening 2018		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.2	Wijkteams	2	-996	0	-996	-190	3.713	3.523	-286	0	-286	-323	0	-323
6.3	Inkomensregelingen	2	-5.151	3.900	-1.251	-4.693	0	-4.693	-5.339	3.702	-1.637	-4.748	3.925	-822
6.4	Begeleide participatie	1	-5.473	126	-5.347	-2.082	9	-2.074	-2.334	0	-2.334	-1.771	0	-1.771
6.5	Arbeidsparticipatie (*)	1				-475	0	-475	-757	70	-687	-602	56	-547
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2	-597	0	-597	-1.138	475	-663	-1.086	0	-1.086	-872	0	-872
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2	-372	360	-11	-3.606	0	-3.606	-3.650	359	-3.291	-3.564	308	-3.255
6.72	Maatwerkdienstverlening -18	2	-3.066	1	-3.065	-2.273	0	-2.273	-2.372	0	-2.372	-3.589	0	-3.589
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	2	0	0	0	-111	0	-111	-147	0	-147	-160	0	-160
6.82	Geëscaleerde zorg -18	2	-451	0	-451	-280	0	-280	-280	0	-280	-253	0	-253
7.	Volksgezondheid en milieu		-5.150	4.232	-919	-4.533	3.623	-909	-4.440	3.304	-1.136	-4.546	3.418	-1.128
7.1	Volksgezondheid	2	-286	0	-286	-510	0	-510	-521	0	-521	-503	0	-503
7.2	Riolering	5	-2.187	2.284	97	-1.836	2.067	230	-1.689	1.857	168	-1.757	1.962	205
7.3	Afval	5	-1.788	1.590	-198	-1.575	1.508	-68	-1.622	1.398	-224	-1.745	1.402	-344
7.4	Milieubeheer	4	-776	307	-469	-492	0	-492	-484	0	-484	-396	0	-396
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	5	-114	51	-63	-119	49	-70	-125	49	-76	-144	54	-89
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.		-1.541	1.368	-173	-1.189	538	-651	-1.483	495	-988	-1.956	1.173	-783
8.1	Ruimtelijke ordening	4	-408	280	-129	-391	123	-268	-515	81	-434	-831	639	-192
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	4	-538	736	198	-213	16	-197	-281	16	-265	-500	370	-130
8.3	Wonen en bouwen	4	-595	352	-243	-586	399	-187	-687	397	-290	-625	164	-461
Totaal baten en lasten per taakveld			-48.262	48.734	471	-40.566	40.569	3	-47.460	46.454	-1.006	-48.325	46.377	-1.949

(*) Vanaf 2018 wordt er volgens de regels van het BBV gebruikt gemaakt van de nieuwe kostenplaatsen en kostensoorten. In 2017 werden de oude kostenplaatsen nog "handmatig" gekoppeld aan de taakvelden. Vanaf 2018 zijn de nieuwe kostenplaatsen automatisch gekoppeld aan een taakveld. Hierdoor zit er een verschil tussen de gekoppelde kostenplaatsen per taakveld in 2017 en 2018.

Bijlage 4: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2017	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2018
Reserves							
1. Algemene reserves:							
Algemene reserve	9.257.260,14	0,00	-5.408.112,43	471.091,69	0,00	0,00	4.320.239,40
Subtotaal	9.257.260,14	0,00	-5.408.112,43	471.091,69	0,00	0,00	4.320.239,40
2. Tarief-egalisereserves (art 43.1b):							
Egalisatiereserve Milieu	144.155,69	0,00	-144.155,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotaal	144.155,69	0,00	-144.155,69	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):							
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	750.000,00	218.406,81	-218.406,81	0,00	0,00	0,00	750.000,00
Reserve afbouw bijdrage BLG	141.255,72	0,00	-56.502,00	0,00	0,00	0,00	84.753,72
Reserve kunst & cultuur	130.710,59	39,34	-14.448,19	0,00	0,00	0,00	116.301,74
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	14.144.380,93	4.937.020,74	-657.689,48	0,00	0,00	0,00	18.423.712,19
Reserve afwikkeling projecten	588.469,02	638.343,28	-588.469,02	0,00	0,00	0,00	638.343,28
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	477.300,60	318.649,62	0,00	0,00	0,00	0,00	795.950,22
Reserve Integraal Inrichtingsplan Beek	45.555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.555,00
Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten	134.790,45	0,00	-40.979,40	0,00	0,00	0,00	93.811,05
Bomenbeheersreserve	10.662,98	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.662,98

Omschrijving	Saldo per 31.12.2017	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2018
Reserve Wegen	732.025,14	0,00	-164.223,64	0,00	0,00	0,00	567.801,50
Reserve versterking omgevingskwaliteit:							
• subfonds wonen en voorzieningen	362.303,76	25.751,59	0,00	0,00	0,00	0,00	388.055,35
• subfonds compensatie kleine woningbouw-initiatieven	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
• subfonds economie, toerisme en recreatie	111.119,34	13.595,09	0,00	0,00	0,00	0,00	124.714,43
• subfonds landschap en cultuurhistorie	192.903,03	6.705,19	0,00	0,00	0,00	0,00	199.608,22
Reserve economisch beleid	0,00	53.650,00	-20.230,07	0,00	0,00	0,00	33.419,93
Reserve ESZL (voorheen LED)	6.774,00	97.284,00	-104.058,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve maatregelen luchthaven	300.000,00	0,00	-42.399,75	0,00	0,00	0,00	257.600,25
Reserve sociaal domein	138.141,85	0,00	-138.141,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve ICT	490.597,42	866.969,24	-832.851,91	0,00	0,00	0,00	524.714,75
Reserve ruimtelijke plannen	206.284,07	44.000,00	-10.600,00	0,00	0,00	0,00	239.684,07
Reserve BTW egalisatie	0,00	471.091,69	-439.121,49	0,00	0,00	0,00	31.970,20
Subtotaal	19.163.273,90	7.698.506,59	-3.328.121,61	0,00	0,00	0,00	23.533.658,88
Totaal reserves	28.564.689,73	7.698.506,59	-8.880.389,73	471.091,69	0,00	0,00	27.853.898,28
Voorzieningen							
4. Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Risicovoorzieningen (art. 44.1b):							

Omschrijving	Saldo per 31.12.2017	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2018
Voorziening Het Groene Net	276.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.652,00
Subtotaal	276.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.652,00
6. Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):							
Voorziening onderhoud sportvelden	346.136,23	228.696,00	0,00	0,00	-455.117,45	0,00	119.714,78
Onderhoud rioleringen	4.594.615,41	414.719,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5.009.335,00
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.272.956,86	177.984,03	-11.880,00	0,00	-178.923,32	0,00	1.260.137,57
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	110.499,40	14.000,00	0,00	0,00	-17.254,40	0,00	107.245,00
Voorz. onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	148.372,57	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.372,57
Subtotaal	6.472.580,47	850.399,62	-11.880,00	0,00	-651.295,17	0,00	6.659.804,92
7. Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):							
Voormalig personeel	0,00	31.170,24	-3.698,07	0,00	0,00	0,00	27.472,17
Subtotaal	0,00	31.170,24	-3.698,07	0,00	0,00	0,00	27.472,17
Totaal voorzieningen	6.749.232,47	881.569,86	-15.578,07	0,00	-651.295,17	0,00	6.963.929,09
Totaal reserves en voorzieningen	35.313.922,20	8.580.076,45	-8.895.967,80	471.091,69	-651.295,17	0,00	34.817.827,37

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"> • eventuele jaarlijkse stortingen • voordelige exploitatieresultaten • eventueel vrijvallende bestemmingsreserves
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

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 € 100.000
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Bestemmingsreserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen

Doel:	Reserve ter dekking van toekomstige verliezen op in exploitatie genomen bestemmingsplannen.
Voeding:	(Tussentijdse) winsten op gerealiseerde bestemmingsplannen en planschadevergoedingen.
Beschikking:	Verliezen op gerealiseerde bestemmingsplannen. Uitgaven aan procedurekosten planschade en planschadevergoedingen.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens: € 750.000 Ondergrens: 50% van de actuele ijking van de bovengrens (thans € 375.000)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

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:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve Kunst en Cultuur	
Doel:	Dekking 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

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:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

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
Opmerking	Raadsbesluit 28 september 2017 (opheffing)

Reserve afwikkeling projecten

Doel:	Eenzijds voor het overhevelen van incidentele budgetten van enig jaar naar het volgende jaar. Anderzijds worden hier saldi geparkeerd van voorzieningen waarvan de onderhoudsplannen niet meer up-to-date zijn. Pas als de onderhoudsplannen weer op orde zijn wordt het saldo terug gestort in de voorziening. Incidenteel is het mogelijk dat budgetten hier meerjarig geparkeerd worden.
Voeding:	Aan het eind van het jaar wordt aan de raad een budgetoverheveling voorgesteld. Hierin worden ook de niet-geüpdate voorzieningen vermeldt die tijdelijk worden beëindigd.
Beschikking:	De overgehevelde budgetten worden in het opeenvolgende jaar weer ter beschikking gesteld. De verouderde onderhoudsvoorzieningen worden pas weer gevormd na het up-to-date maken van de onderhoudsplannen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen

Doel:	Mededekking 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 mln. (begroting 2014)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen**Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten**

Doel:	Dekking van activiteiten en projecten in het kader van het gemeentelijk re-integratiebeleid.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product 665000 (re-integratie-activiteiten).
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product 665000 (re-integratie-activiteiten).
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

Reserve bomenbeheersplan

Doel:	Deze reserve dient ter dekking van de kosten van groot 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

Reserve wegen

Doel:	Dekking van de (vervangings)investeringen van het gemeentelijke wegennet en egalisatie onderhoudskosten wegen en trottoirs.
Voeding:	Dotatie stop gezet per 2013. Positief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs.
Beschikking:	De werkelijke meerjarige (vervangings)investeringen in enig jaar. Negatief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs.
Boven-/ondergrens:	Ondergrens (€ 200.000) t.b.v. opvangen fluctuaties in exploitatie.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Nota Wegbeheer 2018-2022.

Reserve versterking omgevingskwaliteit	
Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit.
Voeding:	De subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' worden gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van anterieure overeenkomsten (conform de Nota Kostenverhaal). Het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Beek 2013 (conform de Structuurvisie Wonen WM).
Beschikking:	Vanuit de subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' kan een bijdrage gedaan worden aan projecten die staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage bij de gemeentelijke structuurvisie is opgenomen. Deze projectenagenda is in beginsel een dynamisch document. Vanuit het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' kan een bijdrage gedaan worden aan onttrekken van woningen aan de woningvoorraad en aan herstructurering van de woningmarkt (toevoeging van passende woningen die doorstroming bevorderen en daarmee de herstructurering mogelijk maken, evenals projecten waarbij van eengezinswoningen levensloopbestendige woningen worden gemaakt).
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Raadsbesluit 6 december 2012.

Reserve economisch beleid	
Doel:	Versterking van de Beekse economie.
Voeding:	Jaarlijkse storting € 40.000 2018 t/m 2021.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven economisch beleid 2018 t/m 2021.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Raadsbesluit 18 mei 2017, continuering Nota EZ 2018-2021. Per 2022 zijn geen middelen meer geraamd in het meerjarenperspectief.

Reserve Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL)	
Doel:	Bijdrage in uitvoering van het Brainport 2020 programma in Zuid-Limburg
Voeding:	Jaarlijkse storting reserve € 97.284 2018 t/m 2020.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven 2018 t/m 2020.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Raadsbesluit 17 december 2015. De bijdrage loopt t/m 2020.

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
Opmerking	In februari 2018 heeft de raad besloten de totale beschikbare middelen van € 300.000 te beschikking te stellen voor de nadere uitwerking van de Gebiedsvisie Aviation Valley in brede zin.

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 (jaarrekening 2015)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

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 voorziening onderhoud gemeentelijke ICT.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De reserve ICT is in de 2 ^e Bestuursrapportage 2017 gevormd vanuit de op basis van BBV-voorschriften vervallen voorziening ICT.

Reserve ruimtelijke plannen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse stortingen in de reserve ruimtelijke plannen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. omgevingsplannen in enig jaar conform het plan van aanpak (Raad 6 juli 2017, herijking cie.GGZ 24 september 2018).
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte

BTW-egalisereserve	
Doel:	Bufferfunctie ter dekking van de fluctuatie van btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen.
Voeding:	Exploitatieoverschotten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Beschikking:	Exploitatietekorten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs-en Managementondersteuning (BMO)

Voorziening Groene Net	
Doel:	Het borgen van het risico van terugbetaling van het Beekse aandeel in de voorbereidingskosten in Het Groene Net mocht dit niet worden opgericht.
Voeding:	Eenmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2 ^e Bestuursrapportage 2014
Beschikking:	Het in enig jaar mogelijk verschuldigde Beekse aandeel in de voorbereidingskosten Het Groene Net.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Voorziening onderhoud sportvelden	
Doel:	Dekking van het groot onderhoud van de sportvelden.
Voeding:	Een jaarlijkse dotatie aan de voorziening, gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan (MOP).
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhoudsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Geactualiseerde MOP Buitensport, Raad 28 september 2017.

Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen**Voorziening onderhoud rioleringen**

Doel:	Dekking van de onderhoudskosten en vervangingsinvesteringen van het gemeentelijke rioleringsstelsel.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening rioleringen cf. het kostendekkingsplan behorend bij het Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018 (raadsbesluit 27 november 2014). Notitie kostendekkingsberekening 2017 raad 29 juni 2017, wijziging dekkingssystematiek rioolinvesteringen naar kapitaliseren.

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:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017-2021 is in mei 2017 voor de huidige gebouwen vastgesteld door de gemeenteraad. De omvang van het aantal gebouwen zal de komende jaren wellicht wijzigen. In de raadsvergadering van 7 februari 2019 is de Kadernota Accommodatiebeleid 2019 vastgesteld.

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:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De meerjarenonderhoudsplanning 2017 – 2021 is in de raad van november 2017 vastgesteld.

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.
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:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening gymzalen 2017-2021 (raadsbesluit d.d. 18-5-2017).

Bijlage 6: Controleverklaring

Nog te ontvangen

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 0%	Kapitaallasten
VASTE ACTIVA AFGESLOTEN INVESTERINGEN													
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150007	Vml pand Nieuwbouw OBS de Kring	LIVR	1991	040	2C-E		0,00	0,00	17.380,66	225.948,64	208.567,98	0,00	17.380,66
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	1997	040	2C-E		0,00	0,00	9.058,11	172.104,01	163.045,90	0,00	9.058,11
2150009	Vml pand Aanpassing OBS i.v.m. wateroverlast	LIVR	2000	025	2C-E		0,00	0,00	317,90	2.225,33	1.907,43	0,00	317,90
2150029	Aanpassing milieunormen MFC Spaubeek	LIVR	1999	025	2C-E		0,00	0,00	4.447,05	26.682,27	22.235,22	0,00	4.447,05
2150043	Plafond MFC Spaubeek	LIVR	2008	025	2C-E		0,00	0,00	3.271,12	49.066,87	45.795,75	0,00	3.271,12
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie							0,00	0,00	34.474,84	476.027,12	441.552,28	0,00	34.474,84
Totaal programma 2 Zorg en inkomen							0,00	0,00	34.474,84	476.027,12	441.552,28	0,00	34.474,84
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
1050001	Eerste inrichting De Bron groepen 11-13	LIVR	2011	010	1C		0,00	0,00	3.846,60	11.539,80	7.693,20	0,00	3.846,60
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
2110023	Grondkosten Bredeschool 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	180.251,02	154.500,87	0,00	25.750,15
2150012	Stichting school Genhout	LIVR	1983	040	2C-E		0,00	0,00	1.892,26	9.461,32	7.569,06	0,00	1.892,26
2150013	Stichting school Spaubeek	LIVR	1984	040	2C-E		0,00	0,00	2.452,87	14.717,24	12.264,37	0,00	2.452,87
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	040	2C-E		0,00	0,00	7.328,89	146.577,70	139.248,81	0,00	7.328,89
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	2006	025	2C-E		0,00	0,00	80.570,92	1.047.422,01	966.851,09	0,00	80.570,92
2150018	Uitbreiding Spaubeek	LIVR	2002	025	2C-E		0,00	0,00	10.227,72	92.049,52	81.821,80	0,00	10.227,72
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LIVR	2004	025	2C-E		0,00	0,00	67.884,67	746.731,38	678.846,71	0,00	67.884,67
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	040	2C-E		0,00	0,00	8.409,73	84.097,25	75.687,52	0,00	8.409,73
2210012	Ontruimingsinstallaties onderwijsgebouwen	LIVR	2011	010	2F-E		0,00	0,00	5.396,23	16.188,70	10.792,47	0,00	5.396,23
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting							0,00	0,00	213.760,04	3.131.458,04	2.917.698,00	0,00	213.760,04
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
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
2150021	Geïntegreerd sportcomplex: bouwkosten	LIVR	1994	030	2C-E		0,00	0,00	19.083,03	114.498,15	95.415,12	0,00	19.083,03
2150022	Geïntegr.sportcomp:aanpas/vergot.horeca	LIVR	1994	025	2C-E		0,00	0,00	2.604,11	2.604,11	0,00	0,00	2.604,11
2150023	Geïntegr.sportcompl:horeca/beheerderwon.	LINE	1994	025	2C-E		0,00	0,00	1.991,34	1.991,34	0,00	0,00	1.991,34

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 0%	Kapitaallasten	
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	025	2C-E		0,00	0,00	40.632,78	772.022,74	731.389,96	0,00	40.632,78	
2150046	2e sporthal	LIVR	2012	025	2C-E		0,00	0,00	21.935,08	416.766,45	394.831,37	0,00	21.935,08	
2150052	GSV'28 Tijdelijke was- en kleedunits	LIVR	2015	005	2C-E		0,00	0,00	5.356,70	10.713,39	5.356,69	0,00	5.356,70	
2170000	Geintegr.sportcomplex: grondverbetering	LIVR	1994	030	2D-E		0,00	0,00	1.361,34	8.168,05	6.806,71	0,00	1.361,34	
2170005	Reallocatie sportvoorzieningen	LIVR	2000	020	2D-E		0,00	0,00	34.479,91	68.959,81	34.479,90	0,00	34.479,91	
2170006	Sportterrein Genhout 1999	LIVR	1999	020	2D-E		0,00	0,00	12.225,17	12.225,17	0,00	0,00	12.225,17	
2170008	Renovatie terrein Spaubeek wv Genhout	LIVR	2001	020	2D-E		0,00	0,00	2.882,83	8.648,50	5.765,67	0,00	2.882,83	
2170009	Renovatie hoofdveld Spaubeek (t/m 2014+Neerbeek)	LIVR	2002	020	2D-E		0,00	0,00	4.149,38	16.597,50	12.448,12	0,00	4.149,38	
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	2005	030	2D-E		0,00	0,00	8.659,41	147.209,92	138.550,51	0,00	8.659,41	
2170014	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.2e fase	LIVR	2006	030	2D-E		0,00	0,00	13.532,11	243.577,89	230.045,78	0,00	13.532,11	
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	030	2D-E		0,00	0,00	18.955,16	492.834,14	473.878,98	0,00	18.955,16	
2170049	GSV Kunstgrasveld	LIVR	2015	030	2D-E		0,00	0,00	17.271,75	466.337,32	449.065,57	0,00	17.271,75	
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties							0,00	0,00	206.875,90	3.992.974,85	3.786.098,95	0,00	206.875,90	
2110000	Grondkosten muziekschool	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	63.529,23	63.529,23	0,00	0,00	
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	
2150002	Gebouw Muziekschool	LIVR	1983	050	2C-E		0,00	0,00	13.700,12	205.501,80	191.801,68	0,00	13.700,12	
2150030	Renovatie Asta gebouwelijke aanpassingen	LIVR	2008	040	2C-E		0,00	0,00	47.726,98	1.431.809,27	1.384.082,29	0,00	47.726,98	
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	2012	025	2C-E		0,00	0,00	6.027,40	114.520,56	108.493,16	0,00	6.027,40	
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	2008	015	2F-E		0,00	0,00	29.991,04	149.955,21	119.964,17	0,00	29.991,04	
Totaal taakveld 5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie							0,00	0,00	97.445,54	2.141.938,57	2.044.493,03	0,00	97.445,54	
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling							0,00	0,00	518.081,48	9.266.371,46	8.748.289,98	0,00	518.081,48	
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen														
1050000	Herstel kerk Spaubeek	LIVR	1995	025	1C		0,00	0,00	1.197,98	2.395,95	1.197,97	0,00	1.197,98	
Totaal taakveld 5.5 Cultureel erfgoed							0,00	0,00	1.197,98	2.395,95	1.197,97	0,00	1.197,98	
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen							0,00	0,00	1.197,98	2.395,95	1.197,97	0,00	1.197,98	
Programma 5 Openbare ruimte														
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LIVR	2015	020	2D-M		0,00	0,00	6.975,53	118.584,01	111.608,48	0,00	6.975,53	
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LIVR	2015	020	2D-M		0,00	0,00	14.590,46	248.037,83	233.447,37	0,00	14.590,46	
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LIVR	2014	020	2D-M		0,00	0,00	9.064,38	145.030,03	135.965,65	0,00	9.064,38	
2330052	Maastrichterlaan buiten bebouwde kom	LIVR	2016	020	2D-M		0,00	0,00	12.282,05	221.076,89	208.794,84	0,00	12.282,05	
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer							0,00	0,00	42.912,42	732.728,76	689.816,34	0,00	42.912,42	
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	
2110016	Bospercelen	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	22.300,05	22.300,05	0,00	0,00	
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	3.414,97	0,00	0,00	3.414,97	
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie							0,00	0,00	3.414,97	96.581,61	93.166,64	0,00	3.414,97	

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 0%	Kapitaallasten
2170016	Centraal rioleringsplan	LIVR	1980	040	2D-E		0,00	0,00	1.987,36	3.974,72	1.987,36	0,00	1.987,36
2170018	Riolering Martinusstraat	LIVR	1980	040	2D-E		0,00	0,00	374,85	749,69	374,84	0,00	374,85
2170019	Stamriool noordzijde Potterstr(bijdr.GD)	LIVR	1984	040	2D-E		0,00	0,00	385,02	2.310,11	1.925,09	0,00	385,02
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LIVR	1987	040	2D-E		0,00	0,00	3.101,17	27.910,53	24.809,36	0,00	3.101,17
2170021	Rioleringen 1988	LIVR	1989	040	2D-E		0,00	0,00	9.075,61	99.831,66	90.756,05	0,00	9.075,61
2170022	Rioleringen 1989	LIVR	1990	040	2D-E		0,00	0,00	9.075,61	108.907,26	99.831,65	0,00	9.075,61
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LIVR	2006	060	2D-E		0,00	0,00	290,66	13.951,46	13.660,80	0,00	290,66
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LIVR	2006	060	2D-E		0,00	0,00	10.314,82	495.111,51	484.796,69	0,00	10.314,82
2170027	Renovatie/inrichting rioalgemalen	LIVR	2006	015	2D-E		0,00	0,00	571,02	1.713,07	1.142,05	0,00	571,02
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LIVR	2009	060	2D-E		0,00	0,00	5.226,67	266.560,35	261.333,68	0,00	5.226,67
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LIVR	2006	060	2D-E		0,00	0,00	503,07	24.147,16	23.644,09	0,00	503,07
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LIVR	2009	060	2D-E		0,00	0,00	508,73	25.944,99	25.436,26	0,00	508,73
2170037	Renovatie Groot Genhouterstraat	LIVR	2011	060	2D-E		0,00	0,00	675,40	35.796,20	35.120,80	0,00	675,40
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LIVR	2011	060	2D-E		0,00	0,00	24.409,76	1.293.717,40	1.269.307,64	0,00	24.409,76
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijeweg	LIVR	2014	060	2D-E		0,00	0,00	1.046,88	58.625,45	57.578,57	0,00	1.046,88
2170042	Keutelbeek fase 1A	LIVR	2015	040	2D-E		0,00	0,00	34.754,81	1.285.928,02	1.251.173,21	0,00	34.754,81
2170059	Bergbezinkbassin SLG	LIVR	2016	040	2D-E		0,00	0,00	2.381,92	90.513,05	88.131,13	0,00	2.381,92
Totaal taakveld 7.2 Riolering							0,00	0,00	104.683,36	3.835.692,63	3.731.009,27	0,00	104.683,36
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LIVR	2009	020	2G-E		0,00	0,00	3.105,25	34.157,75	31.052,50	0,00	3.105,25
2230013	Brengvoorziening afval	LIVR	2018	020	2G-E		0,00	0,00	1.476,18	29.523,62	28.047,44	0,00	1.476,18
Totaal taakveld 7.3 Afval							0,00	0,00	4.581,43	63.681,37	59.099,94	0,00	4.581,43
2110018	Grondkosten begraafplaats nieuw	GAVR	1997	999	2A-E		0,00	0,00	0,00	125.789,01	125.789,01	0,00	0,00
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	2007	030	2D-E		0,00	0,00	13.587,39	258.160,43	244.573,04	0,00	13.587,39
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2017	020	2D-E		0,00	0,00	12.054,46	229.034,75	216.980,29	0,00	12.054,46
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria							0,00	0,00	25.641,85	612.984,19	587.342,34	0,00	25.641,85
Totaal programma 5 Openbare ruimte							0,00	0,00	181.234,03	5.341.668,56	5.160.434,53	0,00	181.234,03
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
3010002	Aandelen BNG	GAVR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	28.860,00	28.860,00	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.)	GAVR	1997	999	3A		0,00	0,00	0,00	190,59	190,59	0,00	0,00
3010007	DataLand BV aankoop certificaten	GAVR	2001	999	3A		0,00	0,00	0,00	837,10	837,10	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
3010009	Vordering Enexis BV	GAVR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00
3010010	Verkoop Vennootschap BV	GAVR	2009	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	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 taakveld 0.5 Treasury							0,00	0,00	0,00	155.525,07	155.525,07	0,00	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 0%	Kapitaallasten
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 taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer						0,00	0,00	0,00	94.000,00	94.000,00	0,00	0,00
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	4.863,60	102.135,70	97.272,10	0,00	4.863,60
2150033	Dienstgebouw gemeentewerken	LIVR	1989	050	2C-E		0,00	0,00	9.727,21	204.271,31	194.544,10	0,00	9.727,21
2190003	Aanschaf wagenpark buitendienst	LIVR	2018	005	2E-E		0,00	0,00	19.807,17	99.035,83	79.228,66	0,00	19.807,17
	Totaal taakveld B.K Beleidskostenplaatsen						0,00	0,00	34.397,98	479.649,52	445.251,54	0,00	34.397,98
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	202.026,44	194.811,21	0,00	7.215,23
2150037	Aanpass.gem.gebouw.ivm gebruiksvergunn.	LIVR	2009	010	2C-E		0,00	0,00	7.680,52	7.680,52	0,00	0,00	7.680,52
2150038	Onderh.div.gem.gebouw.iz gebruiksvergunn	LINE	2009	010	2C-E		0,00	0,00	891,10	891,10	0,00	0,00	891,10
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	025	2C-E		0,00	0,00	19.727,72	295.915,87	276.188,15	0,00	19.727,72
2210011	Ontruimingsinstallaties	LIVR	2009	010	2F-E		0,00	0,00	4.303,81	4.303,81	0,00	0,00	4.303,81
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	015	2F-E		0,00	0,00	14.822,17	133.399,51	118.577,34	0,00	14.822,17
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	015	2F-E		0,00	0,00	11.992,42	131.916,57	119.924,15	0,00	11.992,42
2210020	Aggregaat incl bouwk aanpass	LIVR	2014	015	2F-E		0,00	0,00	3.867,54	42.542,98	38.675,44	0,00	3.867,54
	Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						0,00	0,00	70.500,51	860.197,69	789.697,18	0,00	70.500,51
	Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						0,00	0,00	104.898,49	1.589.372,28	1.484.473,79	0,00	104.898,49
	Totaal afgesloten investeringen						0,00	0,00	839.886,82	16.675.835,37	15.835.948,55	0,00	839.886,82
	VASTE ACTIVA LOPENDE INVESTERINGEN												
	Programma 2 Zorg en inkomen												
2150055	Verbouwing Stegen 35	LIVR	2019	025	2C-E		75.788,46	0,00	0,00	58.442,51	134.230,97	0,00	0,00
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	LIVR	2021	040	2C-E		48.889,64	0,00	0,00	65.681,63	114.571,27	0,00	0,00
	Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						124.678,10	0,00	0,00	124.124,14	248.802,24	0,00	0,00
2230014	Hartveilig wonen en werken_vervanging aed's	LIVR	2017	007	2G-E		1.700,00	0,00	3.778,91	20.973,43	18.894,52	0,00	3.778,91
	Totaal taakveld 7.1 Volksgezondheid						1.700,00	0,00	3.778,91	20.973,43	18.894,52	0,00	3.778,91
	Totaal programma 2 Zorg en inkomen						126.378,10	0,00	3.778,91	145.097,57	267.696,76	0,00	3.778,91
	Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling												
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal)	LIVR	2021	040	2C-E		26.325,19	0,00	0,00	35.367,03	61.692,22	0,00	0,00
	Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						26.325,19	0,00	0,00	35.367,03	61.692,22	0,00	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	2017	040	2C-E		12.000,00	0,00	62.274,23	2.416.694,86	2.366.420,63	0,00	62.274,23
2150053	Haamen indoor	LIVR	2019	025	2C-E		72.920,90	0,00	0,00	38.570,25	111.491,15	0,00	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	010	2D-E		0,00	0,00	6.878,20	61.903,80	55.025,60	0,00	6.878,20
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	030	2D-E		570,08	0,00	33.888,44	948.306,22	914.987,86	0,00	33.888,44

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 0%	Kapitaallasten	
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	030	2D-E		407,20	0,00	25.005,46	674.740,32	650.142,06	0,00	25.005,46	
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	030	2D-E		631,16	0,00	42.222,35	1.181.594,76	1.140.003,57	0,00	42.222,35	
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	2017	030	2D-E		386,84	0,00	34.663,54	1.004.855,75	970.579,05	0,00	34.663,54	
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	030	2D-E		12.623,92	0,00	8.965,72	247.381,98	251.040,18	0,00	8.965,72	
2210021	Zonnepanelen sportcomplex De Haamen	LIVR	2019	015	2F-E		80.020,00	0,00	0,00	4.610,00	84.630,00	0,00	0,00	
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties							179.560,10	0,00	213.897,94	6.578.657,94	6.544.320,10	0,00	213.897,94	
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling							205.885,29	0,00	213.897,94	6.614.024,97	6.606.012,32	0,00	213.897,94	
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen														
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_Vorbereidingskrediet	LIVR	2020	010	2F-E		16.280,00	0,00	0,00	0,00	16.280,00	0,00	0,00	
Totaal taakveld 7.4 Milieubeheer							16.280,00	0,00	0,00	0,00	16.280,00	0,00	0,00	0,00
G.03 Verspreide percelen, nog niet in expl.genomen gronden							66.213,00	267.989,28	0,00	1.156.032,76	954.256,48	0,00	0,00	
Totaal taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerr.)							66.213,00	267.989,28	0,00	1.156.032,76	954.256,48	0,00	0,00	
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen							82.493,00	267.989,28	0,00	1.156.032,76	970.536,48	0,00	0,00	
Programma 5 Openbare ruimte														
2330046	Masterplan Centrum_Raadhuisstraat	LIVR	2020	020	2D-M		1.277.664,96	0,00	0,00	32.601,09	1.310.266,05	0,00	0,00	
2330047	Masterplan Centrum_OLV-plein	LIVR	2017	020	2D-M		0,00	0,00	31.989,56	607.801,68	575.812,12	0,00	31.989,56	
2330048	Masterplan Centrum_Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	020	2D-M		933.821,24	621.187,00	0,00	43.920,73	356.554,97	0,00	0,00	
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	2019	020	2D-M		3.254,68	0,00	0,00	125.548,61	128.803,29	0,00	0,00	
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	2019	020	2D-M		1.348,00	0,00	0,00	223.655,63	225.003,63	0,00	0,00	
2330054	Snelfietsroute	LIVR	2019	020	2D-M		31.872,85	31.360,50	0,00	43.082,30	43.594,65	0,00	0,00	
2330055	VRI Neerbeek	LIVR	2020	015	2D-M		0,00	0,00	0,00	4.700,80	4.700,80	0,00	0,00	
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer							2.247.961,73	652.547,50	31.989,56	1.081.310,84	2.644.735,51	0,00	31.989,56	
2330057 Markt Spaubeek							30.914,09	0,00	0,00	0,00	30.914,09	0,00	0,00	
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer							30.914,09	0,00	0,00	0,00	30.914,09	0,00	0,00	
2330056 Uitbreiding Levensbomenbos							120.002,44	95.866,70	0,00	11.525,58	35.661,32	0,00	0,00	
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie							120.002,44	95.866,70	0,00	11.525,58	35.661,32	0,00	0,00	
2170055 Rehabilitatie Hobbeldrade							2.022,00	0,00	0,00	298.827,18	300.849,18	0,00	0,00	
2170057 Keutelbeek fase 1B							21.676,00	0,00	0,00	77.795,85	99.471,85	0,00	0,00	
2170061 Masterplan Raadhuisstraat							339.632,46	0,00	0,00	7.564,09	347.196,55	0,00	0,00	
2170062 Masterplan Burg.Janssenstraat							502.826,81	0,00	0,00	22.662,62	525.489,43	0,00	0,00	
Totaal taakveld 7.2 Riolering							866.157,27	0,00	0,00	406.849,74	1.273.007,01	0,00	0,00	
Totaal programma 5 Openbare ruimte							3.265.035,53	748.414,20	31.989,56	1.499.686,16	3.984.317,93	0,00	31.989,56	
Programma 6 Bestuur en Organisatie														
3010014	Verk.Essent Aand.CBL Vennootschap BV	GAVR	2016	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00	

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 0%	Kapitaallasten
3010015	Verk.Essent Aand.CSV Amsterdam BV	GAVR	2016	999	3A		0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00
3070012	Lening ASN2 - WV Beek (lening A 1118)	GAGR	1997	022	3D		0,00	108.907,24	0,00	217.814,48	108.907,24	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
3130001	Geldlening gemeenschapshuis Genhout	GAVR	2005	025	3G		0,00	5.140,00	0,00	61.680,00	56.540,00	0,00	0,00
3130002	Starterslening	GAVR	2008	030	3G		15.851,75	212.976,47	0,00	477.094,85	279.970,13	0,00	0,00
3130003	Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	GAVR	2009	025	3G		0,00	1.880,00	0,00	28.200,00	26.320,00	0,00	0,00
3130007	Duurzaamheidslening	GAVR	2011	030	3G		108.365,00	146.896,27	0,00	465.583,28	427.052,01	0,00	0,00
3130008	Geldlening Stg verenigingsgebouw 't Auwt Patronaat	GAVR	2016	005	3G		0,00	2.888,82	0,00	17.285,07	14.396,25	0,00	0,00
3130009	Geldlening Oude Pastorie BV	GAVR	2016	010	3G		0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	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	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury							124.216,75	478.688,80	0,00	13.605.225,82	13.250.753,77	0,00	0,00
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	2019	025	2C-E		98.644,65	0,00	0,00	23.487,49	122.132,14	0,00	0,00
2210022	Zonnepanelen bedrijfsgebouw	LIVR	2019	015	2F-E		2.635,00	0,00	0,00	35.327,64	37.962,64	0,00	0,00
Totaal taakveld B.K Beleidskostenplaatsen							101.279,65	0,00	0,00	58.815,13	160.094,78	0,00	0,00
2210016	Zonnepanelen gemeentehuis	LIVR	2019	015	2F-E		59.551,07	0,00	0,00	4.739,82	64.290,89	0,00	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen							59.551,07	0,00	0,00	4.739,82	64.290,89	0,00	0,00
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie							285.047,47	476.688,80	0,00	13.668.780,77	13.475.139,44	0,00	0,00
Totaal lopende investeringen							3.964.839,39	1.495.092,28	249.666,41	23.083.622,23	25.303.702,93	0,00	249.666,41
TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING							3.964.839,39	1.495.092,28	1.089.553,23	39.759.457,60	41.139.651,48	0,00	1.089.553,23
CORRECTIE WAARDERING VASTE ACTIVA													
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV				3A corr.		0,00	0,00	0,00	-26.409,24	-26.409,24	0,00	0,00
3090007	Vordering op Attero (escrow)				3E corr.		0,00	0,00	0,00	-27.761,00	-27.761,00	0,00	0,00
3150001	APG Investment Service looptijd 13,33 jr				3H corr.		-404.620,00	0,00	0,00	0,00	-404.620,00	0,00	0,00
Totaal correctie waardering vaste activa							-404.620,00	0,00	0,00	-54.170,24	-458.790,24	0,00	0,00
TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING							3.560.219,39	1.495.092,28	1.089.553,23	39.705.287,36	40.680.861,24	0,00	1.089.553,23
VOORRADEN													
G.01	BP TPE	GAWR	1997	999	4C		243.446,85	234.924,00	0,00	1.064.668,53	1.073.191,38	0,00	0,00
G.27	Hennekenshof	GAWR		999	4C		31.081,64	87.375,00	0,00	278.081,15	221.787,79	0,00	0,00
TOTAAL VOORRADEN VOOR CORRECTIE WAARDERING							274.528,49	322.299,00	0,00	1.342.749,68	1.294.979,17	0,00	0,00
CORRECTIE WAARDERING VOORRADEN													
G	Vorraden in exploitatie genomen				4C corr.		0,00	0,00	0,00	-296.684,00	-296.684,00	0,00	0,00
Totaal correctie waardering voorraden							0,00	0,00	0,00	-296.684,00	-296.684,00	0,00	0,00
TOTAAL VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING							274.528,49	322.299,00	0,00	1.046.065,68	998.295,17	0,00	0,00
TOTAAL VASTE ACTIVA EN VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING							3.834.747,88	1.817.391,28	1.089.553,23	40.751.353,04	41.679.156,41	0,00	1.089.553,23

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 0%	Kapitaallasten
GEDEKTE INVESTERINGEN UIT RESERVES													
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150055	Verbouwing Stegen 35	LIVR	2019	025	2C gedekt		0,00	0,00	0,00	-125.000,00	-125.000,00	0,00	0,00
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	1997	040	2C gedekt		0,00	0,00	-9.058,11	-172.104,01	-163.045,90	0,00	-9.058,11
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis (65%)	LIVR	2021	040	2C gedekt		-1.632.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.632.800,00	0,00	0,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	2006	025	2C gedekt		0,00	0,00	-80.570,92	-1.047.422,01	-966.851,09	0,00	-80.570,92
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LIVR	2004	025	2C gedekt		0,00	0,00	-67.884,67	-746.731,38	-678.846,71	0,00	-67.884,67
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	2005	030	2D gedekt		-47.329,19	0,00	-8.659,41	-99.880,69	-138.550,47	0,00	-8.659,41
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	2008	015	2F gedekt		-134.955,20	0,00	-29.991,04	-15.000,00	-119.964,16	0,00	-29.991,04
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	2017	040	2C gedekt		-402.691,76	0,00	-62.274,23	-2.026.003,10	-2.366.420,63	0,00	-62.274,23
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	010	2D gedekt		0,00	0,00	-6.878,20	-61.903,80	-55.025,60	0,00	-6.878,20
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	030	2D gedekt		-570,08	0,00	-33.888,44	-948.306,22	-914.987,86	0,00	-33.888,44
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	030	2D gedekt		-407,20	0,00	-25.005,46	-674.740,32	-650.142,06	0,00	-25.005,46
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	030	2D gedekt		-631,16	0,00	-42.222,35	-1.181.594,76	-1.140.003,57	0,00	-42.222,35
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	2017	030	2D gedekt		-386,84	0,00	-34.663,54	-1.004.855,75	-970.579,05	0,00	-34.663,54
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	030	2D gedekt		-12.623,92	0,00	-8.965,72	-247.381,98	-251.040,18	0,00	-8.965,72
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	030	2D gedekt		0,00	0,00	-18.955,16	-492.834,14	-473.878,98	0,00	-18.955,16
2150052	GSV'28 Tijdelijke was- en kleedunits	LIVR	2015	005	2C gedekt		-5.873,40	0,00	-5.356,70	-4.840,00	-5.356,70	0,00	-5.356,70
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	040	2C gedekt		0,00	0,00	-7.328,89	-146.577,70	-139.248,81	0,00	-7.328,89
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	025	2C gedekt		0,00	0,00	-40.632,78	-772.022,74	-731.389,96	0,00	-40.632,78
2150046	2e sporthal	LIVR	2012	025	2C gedekt		0,00	0,00	-21.935,08	-416.766,45	-394.831,37	0,00	-21.935,08
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	2015	005	2C gedekt		0,00	0,00	-6.027,40	-114.520,56	-108.493,16	0,00	-6.027,40
2150053	Haamen indoor	LIVR	2019	025	2C gedekt		-814.000,00	0,00	0,00	0,00	-814.000,00	0,00	0,00
PM	restant beschikbare dekking € 1,4 miljoen	LIVR	2019	025	2D gedekt		-20.674,54	0,00	0,00	0,00	-20.674,54	0,00	0,00
2170005	Reallocatie sportvoorzieningen	LIVR	2000	020	2D gedekt		-68.959,81	0,00	-34.479,91	0,00	-34.479,90	0,00	-34.479,91
1050001	Eerste inrichting de bron groepen 11-13	LIVR	2011	010	1C gedekt		-11.539,80	0,00	-3.846,60	0,00	-7.693,20	0,00	-3.846,60
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal) (35%)	LIVR	2021	040	2C gedekt		-879.200,00	0,00	0,00	0,00	-879.200,00	0,00	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
2230010	Speeltuin Geverik	LIVR	2009	010	2G gedekt		0,00	0,00	-3.414,97	-3.414,97	0,00	0,00	-3.414,97
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	2019	020	2D gedekt		0,00	0,00	0,00	-2.138.980,59	-2.138.980,59	0,00	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2017	020	2D gedekt		-114.985,34	0,00	-12.054,46	-114.049,40	-216.980,28	0,00	-12.054,46
2330047	Masterplan OLV-plein (wegen deel)	LIVR	2017	020	2D gedekt		-176.937,50	0,00	-31.989,56	-895.850,44	-1.040.798,38	0,00	-31.989,56
2230013	Brengvoorziening afval mini milieupark De Haamen	LIVR	2018	020	2G gedekt		0,00	0,00	-1.476,18	-29.523,62	-28.047,44	0,00	-1.476,18
2330054	Snelfietsroute	LIVR	2019	020	2D gedekt		0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-110.000,00	0,00	0,00
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	2007	030	2D gedekt		0,00	0,00	-13.587,39	-258.160,43	-244.573,04	0,00	-13.587,39
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	2019	020	2D gedekt		-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
2330046	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	2020	020	2D gedekt		-61.020,92	0,00	0,00	0,00	-61.020,92	0,00	0,00
2330048	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	020	2D gedekt		-110.118,00	0,00	0,00	0,00	-110.118,00	0,00	0,00
Programma 6 Bestuur en organisatie incl. kostenverdeelstaat													
2150054	Verbouwing bedrijfsgebouw	LIVR	2019	025	2C gedekt		-146.000,00	0,00	0,00	0,00	-146.000,00	0,00	0,00

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Afw. Rente	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Rente 0%	Kapitaallasten
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	025	2C gedekt		0,00	0,00	-19.727,72	-295.915,87	-276.188,15	0,00	-19.727,72
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	015	2F gedekt		-133.399,51	0,00	-14.822,17	0,00	-118.577,34	0,00	-14.822,17
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	015	2F gedekt		-131.916,57	0,00	-11.992,42	0,00	-119.924,15	0,00	-11.992,42
TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN							-4.937.020,74	0,00	-657.689,48	-14.144.380,93	-18.423.712,19	0,00	-657.689,48
TOTAAL NA DEKKING UIT RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN							-1.102.272,86	1.817.391,28	431.863,75	26.606.972,11	23.255.444,22	0,00	431.863,75
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 Kapitaalverstreking 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.												
Totaal							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	2017		2018	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
ING Hypotheken (vh Postbank)	7	176.895,48	5	41.196,54
SNS Regio Bank (vh C.V.B. en ING)	1	5.653,65	0	0,00
Nationale Nederlanden (*)	3	147.786,08	3	147.786,08
Rabo	2	20.030,93	2	13.105,63
B.L.G. Hypotheken	36	1.605.490,86	28	1.321.642,82
Obvion (A.B.P.)	8	434.440,12	7	372.269,70
ABN-AMRO	1	1.752,46	1	1.191,84
Stater Nederland- Delta Lloyd	1	50.923,22	1	50.923,22
SNS Bank	12	570.969,81	12	561.894,81
Florius	1	43.951,33	1	43.951,33
Totaal	72	3.057.893,94	60	2.553.961,97

(*) Debiteurenrisico gemeentegarantie m.i.v. 2019 gedragen door Nat.Nederlanden zelf (brief 26-3-2019)

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 01-01-2018	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2018
						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%	911.362,95		43.735,26	867.627,69
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%	1.225.592,70		33.302,08	1.192.290,62
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%	2.060.679,29		39.863,04	2.020.816,25
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%	152.419,01		26.885,18	125.533,83
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%	602.363,37		31.921,71	570.441,66
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%	400.022,12		127.191,67	272.830,45
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 01-01-2018	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2018
						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		1.100.000,00	0,00
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%	5.379.049,60		278.152,89	5.100.896,71
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%	2.631.834,56		37.287,72	2.594.546,84
60	509.000,00	Herfinanciering woningcomplex Mergelakker (vh. Gemeentelening)	Woningvereniging Spaubeek	BNG (leningnr. 40.107309) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.44039)	Mandaat besluit 16-2-12		3,270%	454.345,62		12.026,19	442.319,43
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 01-01-2018	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2018
						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%	1.400.000,00			1.400.000,00
	40.707.781,26								36.157.669,22	0,00	1.730.365,74	34.427.303,48

Bijlage 10: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2018	31.12.2018
Stichting gemeenschapshuis Genhout	lineair		61.680,00	56.540,00
Lening ASN2 - WV Beek (lening A 1118)	lineair		217.814,48	108.907,24
Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	lineair		28.200,00	26.320,00
Starterslening	revolverend	rentebijinschrijving	477.094,85	279.970,13
Vordering Enexis B.V. lening 2019			719.724,88	719.724,88
Duurzaamheidslening	revolverend	rentebijinschrijving	465.583,28	427.052,01
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		17.285,07	14.396,25
Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen			2.105.143,56	1.750.671,51

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2018	31.12.2018
Zie bijlage 9 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2018	31.12.2018
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 B.V.	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
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen			155.607,33	155.607,33

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2018				
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
1 Werk en economie	-3.104	282	-2.822	
Incidentele baten en lasten:	-180	74	-106	
3.1 Economische ontwikkeling	-42	0	-42	Gebiedsvisie Aviation Valley
3.1 Economische ontwikkeling	-20	0	-20	Uitvoering Kadernota Economisch Beleid 2018-2021
3.1 Economische ontwikkeling	-97	0	-97	Bijdrage ESZL (voormalig LED)
3.3 Bedrijvenloket	-21	21	0	BIZ-belasting doorgelegd aan Stichting Centrum Management
6.5 Re-integratie activiteiten	0	53	53	Gemeente Sittard-Geleen ESF-gelden 2014-2016
Incidentele reservemutaties:	0	166	166	
3.1 Economische ontwikkeling	0	42	42	Onttrekking reserve maatregelen luchthaven: Gebiedsvisie Aviation Valley
3.1 Economische ontwikkeling	0	20	20	Reserve Economische Zaken
3.1 Economische ontwikkeling	0	104	104	Onttrekking reserve ESZL (voormalig LED)
Structureel (*)	-2.924	42	-2.882	
2 Zorg en inkomen	-15.606	4.455	-11.151	
Incidentele baten en lasten:	-209	62	-147	
6.1 Collectieve voorzieningen	-90	0	-90	Hoeskamer pilot en open inloop Neerbeek tot augustus 2018
6.1 Mantelzorg	-63	0	-63	Mantelzorgcompliment
6.3 Inkomensregelingen	-30	0	-30	Inhuur personeel
6.3 Inkomensregelingen	0	62	62	Vrijval oude balansposten W&I n.a.v. overgang naar Sittard-Geleen
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-26	0	-26	PIW (veilig thuis)
Incidentele reservemutaties:	0	103	103	
6.1 Maatschappelijke dienstverlening	0	40	40	Onttrekking reserve sociaal domein i.v.m. open inloop Neerbeek
6.1 Welzijn	0	63	63	Onttrekking reserve sociaal domein i.v.m. mantelzorgcompliment
Structureel (*)	-15.397	4.290	-11.107	

Baten en lasten 2018				
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-4.406	1.308	-3.098	
Incidentele baten en lasten:	-216	33	-183	
5.1 Sportbeleid	0	33	33	Vrijval NJOY voorgaande jaren
5.2 Sportaccommodaties	-25	0	-25	Subsidie vrijwilligerswerk verenigingen SLG De Haamen
5.2 Sportaccommodaties	-14	0	-14	Subsidie tennisbanen
5.2 Eigenaarslasten buitensport	-100	0	-100	Aanvullende storting in voorziening buitensport t.b.v. vervangen kunstgras Caesar
5.2 Eigenaarslasten buitensport	-62	0	-62	Stormschade backstops
5.3 Kunst	-15	0	-15	Herplaatsen van het beeld Orpheus
Incidentele reservemutaties:	0	0	0	
Structureel (*)	-4.190	1.275	-2.915	
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-3.073	1.555	-1.518	
Incidentele baten en lasten:	-492	790	298	
3.2 TPE	-71	0	-71	Doorbelasting salarislasten
3.2 TPE	0	221	221	Opbrengst grondverkoop TPE
5.5 Monumenten	-11	0	-11	Bijdrage aan Laurentiuskerk Spaubeek
7.4 Milieubeheer	34	0	34	RUD 2017 resultaatverdeling
8.1 Ruimtelijke ordening	-21	0	-21	Schadevergoedingen en procedurekosten inzake planschade
8.1 Ruimtelijke ordening	-48	48	0	DUB-gelden
8.1 Faciliterend grondbeleid	0	146	146	Ontvangen bijdragen van derden cf. exploitatieovereenkomsten
8.1 Faciliterend grondbeleid	-375	375	0	Regiofondsbijdrage Carmelitesenklooster doorgelegd aan ontwikkelaar
Incidentele reservemutaties:	-157	21	-136	
3.2 TPE	-157	0	-157	Tussentijdse winstname TPE
8.1 Ruimtelijke ordening	0	21	21	Onttrekking reserve exploitatieverliezen bestemmingplannen, dekking planschade
Structureel (*)	-2.424	744	-1.680	

Baten en lasten 2018				
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
5 Openbare ruimte	-7.078	4.238	-2.840	
Incidentele baten en lasten:	-195	176	-19	
2.1 Verkeer en vervoer	-164	0	-164	(Degeneratie)onderhoudskosten wegen en trottoirs
5.7 Onderhoud openbaar groen	-20	0	-20	Vergoeding IKL: Emmestraat/Oranjesingel
7.3 Afvalstoffenheffing	0	176	176	De milieu-egalitatie reserve is verlaagd tot een plafond van € 100.000. Het surplus in de reserve wordt onttrokken en verdisconteerd in een lagere afvalstoffenheffing.
7.5 Begraafplaatsen	-11	0	-11	Fundering graven
Incidentele reservemutaties:	-176	164	-12	
2.1 Verkeer en vervoer	0	164	164	Reserve wegen: egalitatie (degeneratie)onderhoudskosten wegen en trottoirs
7.3 Afvalstoffenheffing	-176	0	-176	Plafondverlaging milieu-egalitatie-reserve
Structureel (*)	-6.707	3.898	-2.809	
6 Bestuur en organisatie	-15.059	34.539	19.480	
Incidentele baten en lasten:	-1.673	312	-1.361	
0.2 Verkiezingen	-27	0	-27	Uitvoeringskosten verkiezingen
0.8 Overige baten en lasten	-128	0	-128	Dubieuze debiteuren
0.8 Overige baten en lasten	-4	12	8	Herberekening btw-mengpercentage 2017
0.8 BTW-compensatiefonds	0	181	181	BTW op rioolinvesteringen
1.2 Openbare orde en veiligheid	-51	0	-51	Inhuur BOA's stadstoezicht
1.2 Openbare orde en veiligheid	-15	0	-15	Veiligheidshuis afrekening
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	10	10	RIEC verrekening opgebouwde reserves
Algemene dekkingsmiddelen:				
0.5 Treasury	-405	0	-405	Correctie boekwaarde APG-belegging
0.5 Treasury	-20	0	-20	SVn Starters- en Duurzaamheidsfonds: beheerkosten voorgaande jaren
0.5 Treasury	0	39	39	SVn Starters- en Duurzaamheidsfonds: rentebaten voorgaande jaren

Baten en lasten 2018				
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
0.5 Treasury	0	22	22	Rente voorfinanciering Ringweg
0.5 Treasury	0	15	15	Rentebaten korte uitzettingen
0.7 Algemene uitkering	0	33	33	Algemene uitkering m.b.t. uitkeringsjaar 2016
Overhead:				
HKP Facilitaire zaken	-15	0	-15	Projectkosten BCT archief
HKP Bestuursondersteuning	-14	0	-14	Website
HKP P&O	-58	0	-58	Organisatie-ontwikkeling
HKP P&O	-31	0	-31	Studiekosten
HKP P&O	-53	0	-53	Werving en selectie
BKP P&O	-10	0	-10	Gratificaties
BKP P&O	-842	0	-842	Ingeleend personeel
Incidentele reservemutaties:	-5.435	5.238	-197	
0.8 Overige baten en lasten	-4.937	4.937	0	Storting vanuit algemene reserve in reserve dekking kapitaallasten
0.8 Overige baten en lasten	-471	471	0	Storting jaarrekeningresultaat 2017 vanuit algemene reserve in btw-egalisereserve
0.8 Overige baten en lasten	0	-197	-197	Vrijval reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen boven plafond
HKP ICT / BKP Samenleving	-27	27	0	Onttrekking reserve sociaal domein t.b.v. ICT-middelen wijkteams storten in ICT reserve
Structureel (*)	-7.951	28.989	21.038	
Totaal incidentele baten en lasten	-2.965	1.447	-1.518	
Totaal incidentele reservemutaties	-5.768	5.692	-76	
Totaal structureel (*)	-39.593	39.238	-355	
Totaal algemeen	-48.326	46.377	-1.949	

(*) inclusief incidentele baten en lasten < € 10.000 en incidentele mutaties reserves < € 10.000

Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000

Omschrijving	Kosten	Project/product	Raad/B&W	Dekking
Projecten/kredieten				
Onderzoeks- en advieskosten	74.100	BMV Spaubeek	Raad 14-12-2017	cf. projectlijst
Advies, projectbegeleiding	57.600	Burg.Janssenstr.	Raad 06-07-2017	cf. projectlijst
Advies, projectbegeleiding	30.000	Omgeving Raadhuisstr.	Raad 06-07-2017	cf. projectlijst
Onderzoeks- en advieskosten	21.600	Keutelbeek fase 1b	Raad 04-10-2018	cf. projectlijst
Onderzoeks- en advieskosten	16.300	Zonneweiden AV	Raad 30-08-2018	cf. projectlijst
Subtotaal	199.600			
Exploitatie				
Advieskosten	70.000	Klimaat- en energiebeleid		
Advieskosten	53.000	Organisatie-ontwikkeltraject		
Inhuur	49.900	WMO (inhuur nieuwe taken)		
Projectbegeleiding	39.700	Kernenbeleid		
Projectbegeleiding	23.200	Renovatie 2 kunstgrasvelden Caesar		
Projectmanagement	15.200	Belevend Beek		
Advieskosten	12.200	Verduurzaming gebouwen		
Advieskosten	11.000	Beleidsnotitie Jeugd en armoede		
Advieskosten	10.400	Accommodatiebeleid		
Subtotaal	284.600			
Totaal	484.200			

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Portefeillevindeling

Burgemeester (Portefeuille Veiligheid, Economie en Communicatie)

Politie
Brandweer
Crisis-en Rampenbestrijding
Handhaving
Communicatie en media
Economie
Luchthaven inclusief gebiedsontwikkeling
Toerisme
Evenementen en markten
Bestuurlijke samenwerking

Wethouder Van Es (Portefeuille Sociale Domein, Arbeidsmarktbeleid en Welzijn)

Loco-Burgemeester
Integraal Sociaal Domein
Arbeidsmarktbeleid
Onderwijs
Kunst en Cultuur
Welzijn
Inclusie
Gezondheidszorg
Jeugd- en Jongerenbeleid
Ouderenbeleid
Muziekonderwijs
Bibliotheekwerk
Kinderopvang
Subsidiebeleid
Vrijwilligers en verenigingen

Wethouder Diederik (Portefeuille Financiën, Sport en Wonen)

Financiën
Belastingen
Treasury
Sport
Stadsvernieuwing en Wonen
Ruimtelijke Ordening
Bouw-en Woningtoezicht
Monumentenzorg
Grondbeleid/Bedrijventerreinen
Woonleningen
Public Affairs

Wethouder Schoenmakers (Portefeuille Klimaat, Openbare ruimte en Verkeer)

Klimaatbeleid
 Coördinatie Omgevingswet
 Milieu
 Beheer Openbare Ruimte
 Verkeer, Bereikbaarheid en Mobiliteit
 Demografische ontwikkeling
 Afvalbeleid
 Plattelands-en Landschapontwikkeling

Wethouder Hodzelmans (Portefeuille Burger!Kracht, Grote projecten en Bedrijfsvoering)

Burger!Kracht
 Accommodatiebeleid
 Grote projecten
 Brede watertaken
 Dienstverlening en bedrijfsvoering
 Informatie en Automatisering
 Facilitaire zaken
 Personeel en Organisatie
 Privacy

Gedetailleerde portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Aangetrokken gelden kort	Diederer
Aanleg inritten	Schoenmakers
Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	Hodzelmans
Afval	Schoenmakers
Amateuristische kunstbeoefening	Van Es
Anti-discriminatievoorziening	Van Es
Arbeidsmarktbeleid	Van Es
Arbeidsparticipatie	Van Es
Asta Theater	Hodzelmans
Basisonderwijs	Van Es
Basisregistratie Grootchalige Topografie	Schoenmakers
Basisregistraties Adressen en Gebouwen	Diederer
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Van Basten - Boddin
Begeleide participatie	Van Es
Begeleiding	Van Es
Begraafplaatsen en crematoria	Schoenmakers
Bestemmingsplannen	Diederer
Bevolkingskrimp	Schoenmakers
Bibliotheekwerk	Van Es
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	Van Es

Product	Portefeuillehouder
Bijzonder basisonderwijs	Van Es
Binnensport	Diederer
Bodemzorg Limburg B.V.	Schoenmakers
Bouwen en wonen	Diederer
Bouwgrondexploitatie	Diederer
Brandweezorg	Van Basten - Boddin
Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek	Hodzelmans
Buitensport	Diederer
Burgerlijke Stand	Van Basten - Boddin
Burgerparticipatie/Burger!Kracht	Hodzelmans
Burgerzaken	Van Basten - Boddin
Carmelklooster	Diederer
Carnavalsverenigingen	Van Es
CBL Vennootschap B.V.	Diederer
Centrum voor Jeugd en Gezin	Van Es
Clientondersteuning	Van Es
Collectieve voorzieningen	Van Es
Consultatiebureau	Van Es
Crisisbeheersing en brandweer	Van Basten - Boddin
CSV Amsterdam B.V.	Diederer
Cultureel erfgoed	Van Es
Culturele activiteiten	Van Es
Deregulering	Hodzelmans
Dierenbescherming	Van Basten - Boddin
Dierenwelzijn	Van Basten - Boddin
Doelgroepenvervoer	Van Es
Duurzaamheidsleningen	Schoenmakers
Economische zaken	Van Basten - Boddin
E-dienstverlening	Hodzelmans
EHBO-vereniging	Van Es
Emancipatie en bewustwording	Van Es
Enexis Holding N.V.	Schoenmakers
Erfgoedportaal	Diederer
Evenementen	Van Basten - Boddin
Exposities	Van Es
Externe communicatie	Van Basten - Boddin
GBA/Persoonsgegevens	Van Basten - Boddin
Geëscaleerde zorg 18-	Van Es
Geëscaleerde zorg 18+	Van Es
Gegevensbeheer en levering ingevolge de WOZ	Diederer

Product	Portefeuillehouder
Geïndiceerde jeugdzorg	Van Es
Geldleningen	Diederer
Gemeenschapshuizen	Hodzelmans
Gladheidsbestrijding	Schoenmakers
Glasvezelnetwerk Reggefiber	Schoenmakers
Groene Net	Schoenmakers
Groeves	Schoenmakers
Grondexploitatie	Diederer
Gymnastieklokalen	Hodzelmans
HALT-bureau	Van Basten - Boddin
Hartveilig wonen en werken	Van Es
Hemelwaterzorg, waterbuffers/greppels	Hodzelmans
Hennekenshof	Diederer
Herinrichting Schimmerterweg	Schoenmakers
Hoeskamer	Van Es
Hondenbelasting	Diederer
Huisaansluitingen riolering	Hodzelmans
Huisvesting basisonderwijs	Van Es
Hulp bij het huishouden	Van Es
Iedereen kan sporten	Diederer
Informatiebeveiliging	Hodzelmans
Integratiebeleid	Van Es
Intergemeentelijke samenwerking coördinatie	Van Basten - Boddin
Invalideparkeerplaatsen	Schoenmakers
Jeugd- en jongerenwerk	Van Es
Jeugdreclassering en jeugdbescherming	Van Es
Jumelage	Van Basten - Boddin
Kadaster, Vastgoedregistratie en landmeting	Schoenmakers
Kerken en kapellen	Diederer
Keutelbeek	Hodzelmans
Kinderopvang	Van Es
Kunst	Van Es
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	Diederer
Leefvoorziening gehandicapten	Van Es
Leegstandsbeleid zakelijke panden	Van Basten - Boddin
Leerlingenvervoer	Van Es
Leerplicht	Van Es
Legionellapreventie	Hodzelmans
Lijkbezorging	Van Basten - Boddin
Logopedische hulpverlening	Van Es

Product	Portefeuillehouder
Lokale educatieve agenda	Van Es
Lokale omroep	Van Basten - Boddin
Lokale pers	Van Basten - Boddin
Luchthaven/Gebiedsvisie Aviation Valley	Van Basten - Boddin
Maaien bermen en onkruidbestrijding	Schoenmakers
Maatschappelijke ondersteuning	Van Es
Maatwerkvoorzieningen WMO	Van Es
Mantelzorg	Van Es
Marketing Beek	Van Basten - Boddin
Markten	Van Basten - Boddin
Masterplan Centrum Beek	Hodzelmans
Media	Van Basten - Boddin
Mijnschade	Schoenmakers
Milieubeheer	Schoenmakers
Minderhedenvereniging	Van Es
Minimabeleid	Van Es
Monumentenzorg	Diederer
Musea	Van Es
Muziekonderwijs en cultuureducatie	Van Es
Muziekverenigingen	Van Es
N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten	Diederer
N.V. Waterleidingsmaatschappij Limburg	Hodzelmans
Naturalisatie	Van Basten - Boddin
Natuur-milieu-educatie	Schoenmakers
Natuurontwikkeling en -bescherming	Schoenmakers
N'Joy	Van Es
Onderhoud openbaar groen	Schoenmakers
Onderhoud verhardingen	Schoenmakers
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Van Es
Onderwijshuisvesting	Van Es
Ongediertebestrijding	Schoenmakers
Onroerende zaakbelasting	Diederer
Openbaar basisonderwijs	Van Es
Openbaar groen	Schoenmakers
Openbare orde en veiligheid	Van Basten - Boddin
Openbare verlichting	Schoenmakers
Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	Schoenmakers
Oude Pastorie	Diederer
Ouderenzorg	Van Es
Oudheidkunde en Heemkunde	Diederer

Product	Portefeuillehouder
Parkeren	Schoenmakers
Persoonsdocumenten	Van Basten - Boddin
Peuterspeelzalen	Van Es
Preventieve gezondheidszorg	Van Es
Privacy	Hodzelmans
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	Diederer
Rampenbestrijding	Van Basten - Boddin
Reconstructie Horsterweg	Schoenmakers
Reconstructie Stationsstraat	Schoenmakers
Recreatieve en toeristische ontwikkeling	Van Basten - Boddin
Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek	Schoenmakers
Regionale UitvoeringsDienst Zuid Limburg	Schoenmakers
Reintegratie activiteiten	Van Es
Representatie	Van Basten - Boddin
Rijbanen, pleinen en fietspaden	Schoenmakers
Rijbewijzen	Van Basten - Boddin
Rijksbijdrage uitkeringen (BUIG)	Van Es
Ruimtelijke Ordening	Diederer
Samenwerking Afvalwaterketen Westelijke Mijnstreek	Hodzelmans
Schutterijen	Van Es
Sociaal Pedagogische Zorg	Van Es
Sociale werkvoorziening	Van Es
Speel- spel en recreatievoorzieningen	Van Es
Sportaccommodaties	Diederer
Sportbeleid en activering	Diederer
Sportlandgoed De Haamen	Diederer
Sportondersteuning	Diederer
Stadsvernieuwing	Diederer
Startende ondernemers	Van Basten - Boddin
Startersleningen	Van Basten - Boddin
Stationsomgeving Beek-Elsloo	Hodzelmans
Stegen 35/OBS De Kring	Hodzelmans
Straatnaamgeving	Diederer
Straatreiniging	Schoenmakers
Subsidieverlening verenigingen en beleid	Van Es
Toneelverenigingen	Van Es
TPE	Diederer
Treasury	Diederer
Trottoirs	Schoenmakers
Veiligheidshuis	Van Basten - Boddin

Product	Portefeuillehouder
Verbouwing binnensportcomplex en horeca De Haamen	Diederer
Verhuur materialen	Schoenmakers
Verkeer en vervoer	Schoenmakers
Verkeersregelingen, - maatregelen	Schoenmakers
VerkeersRegelInstallatie	Schoenmakers
Verkeersveiligheid, -plannen	Schoenmakers
Verkiezingen	Van Basten - Boddin
Verkoop Vennootschap B.V.	Diederer
Verspreide percelen	Diederer
Vluchtelingenopvang algemene coördinatie	Van Basten - Boddin
Vluchtelingenopvang huisvesting statushouders	Diederer
Vluchtelingenopvang inburgering	Van Es
Vluchtelingenopvang noodopvang	Van Basten - Boddin
Volksfeesten/Herdenkingen	Van Basten - Boddin
Volksgezondheid	Van Es
Volkshuisvesting	Diederer
Volwasseneneducatie	Van Es
Voorschoolse en vroegschoolse educatie	Van Es
Voortgezet onderwijs	Van Es
Vordering op Enexis B.V.	Diederer
Vrijwilligerswerk	Van Es
Vrouwenvereniging	Van Es
VTH-kwaliteitscriteria	Diederer
Welstand	Diederer
Welzijnswerk	Van Es
Wijkteams	Van Es
Wonen en bouwen	Diederer
Woonwagenzaken	Diederer
Zangkoren	Van Es

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*.

Allocatiefunctie

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

Alloceren

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

Apparaatskosten

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

Arbeidsrechtelijke verplichtingen

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

Artikel 12-uitkering

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

Artikel 212 verordening

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

Artikel 213 verordening

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

Artikel 213a verordening

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

Autorisatiefunctie

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

Autoriseren

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

Baatbelasting

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

Balans

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

Baten

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

Baten-en lastenstelsel

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

Baten, incidentele

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

Baten, structurele

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

BBV

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Bedrijfsvoering

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

Begroting

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

Begroting, financiële

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

Begroting, programma

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

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

Begrotingsevenwicht

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

Begrotingsevenwicht, duurzaam

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

Begrotingsevenwicht, structureel

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

Begrotingsproces

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

Begrotingsruimte

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

Begrotingssaldo

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

Begrotingswijziging

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

Begrotingswijziging, technische

Wijziging van de begroting op administratieve gronden zonder politieke impact

Belasting

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

Belastingcapaciteit

Maximumopbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

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

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

Belastingcapaciteit (resterende)

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

Belastingverordening

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

Beleidsbegroting

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

Beleidskader

Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

Beleidsplan

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

Berap

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

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

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

Bestemmingsreserve

Door de raad voor een specifiek doel gereserveerde middelen. Is een onderdeel van het *eigen vermogen*. Zolang de raad de bestemming kan veranderen is er sprake van een vrij aanwendbare (bestemmings)reserve. Een deel van de bestemmingsreserves kan niet vrij aanwendbaar zijn als sprake

is van 'dekkingsreserves' (bijv. voor een investering af te dekken) of andere reeds bestaande *verplichtingen* (bijv. bomenreserve).

Bestuurlijk belang

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

Bestuursrapportage

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

Bijdragen in investeringen van derden

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

Boekwaarde

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

Bouwgrondexploitatie

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

BTW-compensatiefonds

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

Budgetcyclus

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

Budgetrecht

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

Burgerparticipatie

De burgers sluiten aan en denken mee bij overheidsinitiatieven

Circulaire

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

Cofinanciering

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

Collegeprogramma

Uitvoeringsplan van het college voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

Compensabele BTW

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

Componentenbenadering

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

Controlerende functie

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

Dekkingsreserves

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

Deelneming

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

Dekking

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

Dekkingsmiddelen

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

Dekkingsreserve

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

Disagio

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

Doelmatigheid

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

Doeltreffendheid

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

Doeluitkering

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

Dotaties

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

Dualisme

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

Eigen vermogen

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

Exploitatie

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

Financieel beheer

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

Financieel belang

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

Financieel beleid

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

Financieel toezicht

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

Financiële functie

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

Financiële positie

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

Financiële verordening

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

Financiering

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

Financieringsparagraaf

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

Financieringsportefeuille

Het totaal van leningen die een gemeente heeft opgenomen.

Financieringstekort- en overschot

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

Frictiekosten (bijv. bij herindeling van gemeenten)

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

Gemeentefonds

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

Gemeentelijke inkomstenbronnen

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

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

Gemeentewet

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

Getrouw beeld

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

Grondbeleid, actief

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

Grondbeleid, passief

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

Grondexploitatie

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

Grondexploitatie kengetal

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

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

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

Heffingen

Belastingen en retributies.

Indexeren

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

Inflatie

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

Informatie voor derden

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

Investering

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

Investeringen, levensduur verlengende

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

Investeringen met een economisch nut

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

Investeringen met een maatschappelijk nut

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

Investeringen (uitbreiding)

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

Iv3

Afkorting van “*Informatie voor derden*”.

Jaarstukken

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

Jaarrekening

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

Jaarverslag

Bestaat uit de *programmaverantwoording* en de *paragrafen*.

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

Kadernota

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

Kapitaalgoederen

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

Kapitaallasten

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

Koppelsubsidie

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

Kosten, bijkomende

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

Kosten, indirect

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

Kosten, overig

Kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Kostenverdeelstaat

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

Kwijtschelding

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

Lasten

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

Lasten, incidentele

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

Lokale heffingen

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

Managementletter

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

Managementrapportage

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

Marap

Afkorting managementrapportage.

Marktwaarde

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

Materiële activa

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

Meerjarenraming

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

Meevaller

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

Netto schuldquote

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

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
 - B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
 - C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
 - D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)
 - E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
 - F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)
 - G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)
 - H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))
- Netto schuldquote = $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

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

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

Ombuigen

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

Onderhoud

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

Onderhoud, groot

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

Onderhoudsplannen

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

Onttrekkingen

Beschikken over de *reserves* ten gunste van het resultaat.

Onvoorzien

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

Openbare ruimte

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

Overdrachten

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

Overheidsparticipatie

De overheid sluit aan en denkt mee bij burgerinitiatieven

Overschrijdingen

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

Overhead

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

Paragrafen

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

Passiva

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

Passiva, overlopende

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

Product

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

Een product is het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een *voorziening*, een dienst of een goed. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zoveel

mogelijke kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren. Een product moet voldoen aan de volgende criteria:

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

Productenraming

Document van het college waarin de *programma's* uit de *beleidsbegroting* zijn uitgewerkt naar *producten*. De productenraming wordt opgebouwd vanuit het *programmmaplan* en geeft alle gemeentelijke activiteiten weer in termen van producten. De productenraming is het waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij begrotingsdocument van het college en heeft met name een beheersfunctie voor de uitvoering van de begroting.

Productenrealisatie

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

Programma

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

Programmmaplan

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

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

Programmarekening

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

Programmaverantwoording

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

Rechtmatigheid

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

Rechtmatigheidsoordeel

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

Reconstructie

Het herstellen van een *kapitaalgoed* in de oorspronkelijke staat.

Reconstructie van een weg

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

Rehabilitatie van een weg

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

Rekenkamer (commissie)

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

Renteomslag

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

Reserves

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

Reserve, egalisatie

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

Reserves, stille

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

Reserve, vrije

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

Restwaarde

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

Resultaat

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

Resultaat na bestemming

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

Resultaat voor bestemming

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

Rioolrechten

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

Risico's

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

Risicobeheer

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

Risicomanagement

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

Single information Single audit

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

SiSa

Afkorting van *Single information Single audit*

Solvabiliteitsratio

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

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

B. Balanstotaal

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

Specifieke uitkeringen

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

Stelposten

Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

Stelsel van baten en lasten

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

Stelselwijziging

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

Structurele exploitatieruimte

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

waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Om dit kengetal te relateren aan het overzicht van baten en lasten is het noodzakelijk om de volgende cijfers te presenteren:

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

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

Subsidie

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

Taakstelling

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

Tegenvaller

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

Toezicht

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

Toezichthouder (financieel)

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

Treasury

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

Uitgaven

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

Uitkering

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

Uitkeringsfactor

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

Uitzettingen

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

Vaste schuld

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

Vennootschapsbelasting

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

Verantwoording

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

Verbonden partijen

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

Vervanging

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

Vervangingsinvesteringen

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

Verordeningen

Algemene regels, vastgesteld door de gemeenteraad.

Verordening 212

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

Verordening 213

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

Verordening 213a

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

Verslag van bevindingen

Verslag van het onderzoek door de accountant van de *jaarrekening*.

Vervaardigingprijs

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

Vlottende middelen

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

Vpb

Afkorting voor *Vennootschapsbelasting*.

Voorzichtigheidsbeginsel

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

Voorzieningen

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

Vreemd vermogen

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

Weerstandscapaciteit

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

Weerstandsvermogen

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

Wet gemeenschappelijke regelingen

Wet die samenwerking tussen overheden regelt.

Winst nemen, winstneming

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

Bijlage 15: Lijst van afkortingen

APG	Algemene Pensioen Groep
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 Grootchalige Topografie
BIBOB	Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BJZ	Bureau Jeugdzorg
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
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BRWZL	Brandweer Zuid-Limburg
BS	Basisschool
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BW	Burgerlijk wetboek
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBL	Cross Border Leases
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CRvB	Centrale Raad van Beroep
CSV	Claim Staat Vennootschap
dBOS	de Bieb op school
DigiD	Digitale persoonsidentificatie
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling

EED	Energy Efficiency Devices
Ensia	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EPZ	Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland
ESF	Europees Sociaal Fonds
ESZL	Economische Samenwerking Zuid-Limburg
EZ	Economische Zaken
FaZa	Facilitaire Zaken
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
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GI's	Gecertificeerde Instellingen
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
IKL	Instandhouding kleine landschapselementen
IMD	Intergemeentelijke Milieudienst Beek Nuth Stein
IOA	Inkomensvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikten
IOAW	Inkomensvoorziening Ouderen en Arbeidsongeschikte Werklozen
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
IP	Integraal Project
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
IVN	Instituut voor natuureducatie en duurzaamheid
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KCC	Klantcontactcentrum
KRW	Kaderrichtlijn Water
KVS	Kostenverdeelstaat
LDAVM	Land Development Aviation Valley Maastricht
LED	Limburg Economic Development
LEF	Limburgs Energie Fonds
LINE	Lineair
LIVR	Lineaire afschrijving, variabele rente
LTA	Landelijk Transitiearrangement

MAA	Maastricht Aachen Airport
MFC	Multifunctioneel Centrum
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MOP	Meerjarig Onderhoudsplan
MT	Management Team
NASB	Nationaal Actieplan Sport en Bewegen
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 Elektriciteitsproductie
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIOF	Personeel, Informatisering, Organisatie en Facilitaire zaken
PIP	Provinciaal InpassingsPlan
PMD	Plastic Metaal Drankkartons
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
PPS	Publiek Private Samenwerking
PUN	Paspoort Uitvoeringsregeling
PW	Participatiewet
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
RIEC	(Regionaal Informatie en Expertise Centrum
RMC	Regionaal Meld en Coördinatiepunt
ROBW	Ruimtelijke Ordening Bouwen en Wonen
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RUDDO	Regeling uitzettingen en derivaten centrale overheden
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
S&P	Standard & Poor
SBS	Stein Beek Schinnen
SiSa	Single Information Single Audit
SLA	Service Level Agreement
SLG	Sportlandgoed
SPV	Special Purpose Vehicle (vennootschap die slechts voor een enkele transactie wordt opgericht)
Suwinet	Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SVn	Stichting Volkshuisvesting Nederland
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TAS	Trainingscentrum aangepast sporten
TPE	Techno Port Europe
USG	Utility Support Group

UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VAT	Voorbereiding, administratie en toezicht
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VVE	Voorschoolse- en Vroegschoolse Educatie
WBL	Waterschapbedrijf Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
WOZ	Waardering onroerende zaken'
WSG	William Strikker Groep
WSP	Werkgevers ServicePunt
WSW	Wet Sociale werkvoorziening
ZBO	Zelfstandig BestuursOrgaan